



友泰电气

NEEQ: 831462

浙江友泰电气股份有限公司
Zhejiang Youtai Electrical Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐杰、主管会计工作负责人邓剑波及会计机构负责人（会计主管人员）邓剑波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省丽水市莲都区南明路 790 号

释义

释义项目		释义
公司/友泰电气/股份公司	指	浙江友泰电气股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	浙江友泰电气股份有限公司章程
股东大会	指	浙江友泰电气股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江友泰电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Youtai Electrical Co.,Ltd.		
	ULTECH		
法定代表人	徐杰	成立时间	2011年1月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾旭文、张华、徐杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造（C38）-输配电及控制设备（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	电表箱、控制箱、紧固件、电力金具、电缆附件、电气产品及相关配件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	友泰电气	证券代码	831462
挂牌时间	2014年12月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,700,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾可	联系地址	浙江省丽水市莲都区南明路790号
电话	0578-2696660	电子邮箱	2419765390@qq.com
传真	0578-2978008		
公司办公地址	浙江省丽水市莲都区南明路790号	邮政编码	323000
公司网址	http://www.ultech.cc/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133110056819168X0		
注册地址	浙江省丽水市莲都区水阁工业园区南明路790号		
注册资本（元）	25,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据全国股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造。

公司自成立以来，主营出口型电表箱、控制箱及相关配件的研发、设计、生产、销售与配套技术服务。公司拥有 ISO-9000 体系认证、CSA 的产品安全认证，符合美国 UL 标准，顺利通过美国 EATON 集团、加拿大 Hydel 电气公司的质量体系检验。公司拥有专业的研发团队，截止目前已拥有 34 项实用新型专利、1 项发明专利技术。公司一直施行严格的品质检验标准，为来自美国、加拿大、墨西哥、中南美洲、欧洲及非洲等一带一路地区国家的客户提供安全系数高、品质优良的产品。

经过多年的业务发展和技术积累，公司一直保持较强的研发能力，稳定了产品的品质，得到客户的一致好评和市场的广泛认可。公司产品主要分三大类，共计 200 多种型号规格，远销北美、南美、非洲及欧洲等地区。目前，公司与主要客户均保持长期紧密的合作关系，稳定的销售为公司带来较为稳定的收入、利润及现金流。

公司采用国内外参展、网络推广、与外贸公司合作等多种方式进行销售。销售方式上，OEM 代工、自营出口模式和通过贸易公司间接出口方式相结合。未来公司将大幅提升自主研发产品能力，同时提高产品的自营出口比例。公司以满足客户需求为导向，以产品品质为开拓市场的基础，以快速响应客户需求和为客户创造价值为准则，从而维护和扩大新老客户销售扩展市场。

在自营销售方面，公司对目标国际市场进行调研，在展会上积极接触客户，选择地区专业客户作为长期合作伙伴，进行信息共享并为合作客户提供最大的产品开发支持以帮助客户占领市场。由此，公司通过直接销售与多家客户建立长期稳定的合作关系，为部分世界 500 强企业提供 OEM/ODM 服务。同时，公司与国内多家高等院校建立良好的合作开发关系，使公司产品保持同行领先水平。除在国内外参展接触客户外，公司还通过拜访客户的方式去发现更多商机，与客户进行思想和技术交流，收集市场最新信息。业务人员及时分析、反馈和总结客户资源、经营状况、信用情况及客户需求、销售情况，从而进行及时收款，进行风险控制。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月 08 日认定省级专精特新企业 我司本次高新复评发证日期为 2021 年 12 月 16 日，证书编码为 GR202133008378，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,102,715.63	132,205,484.33	-9.15%
毛利率%	33.58%	30.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,635,834.83	20,347,551.44	-8.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,591,935.00	19,108,666.48	-2.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.13%	46.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.06%	43.64%	-
基本每股收益	0.73	0.83	-12.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,880,202.91	117,976,478.80	10.94%
负债总计	59,882,739.63	63,945,996.85	-6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,997,463.28	52,946,030.45	34.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.17	27.19%
资产负债率%（母公司）	44.88%	54.74%	-
资产负债率%（合并）	45.75%	54.20%	-
流动比率	1.59	1.29	-
利息保障倍数	23.03	17.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,744,923.45	23,223,897.89	-19.29%
应收账款周转率	4.75	4.89	-
存货周转率	1.92	2.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.02%	31.99%	-
营业收入增长率%	-9.15%	66.80%	-
净利润增长率%	-9.66%	223.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,715,600.88	17.36%	11,180,268.57	9.48%	103.18%
应收票据	0	0%	930,000.00	0.79%	-100%
应收账款	21,738,621.55	16.61%	28,830,768.74	24.48%	-24.60%
存货	45,940,542.55	35.10%	37,247,264.87	31.57%	23.34%
固定资产	31,608,334.62	24.15%	30,849,886.54	26.15%	2.46%
在建工程	155,486.39	0.12%	-	-	100%
无形资产	3,585,997.01	2.74%	3,698,395.73	3.13%	-3.04%
短期借款	30,022,413.80	22.94%	27,081,823.89	22.96%	10.86%
应付账款	18,035,731.88	13.78%	23,405,068.46	19.84%	-22.94%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金: 本期货币资金增长 103.18%, 原因是股东投入和取得银行借款较多导致货币资金增长。
- 2.应收票据: 本期应收票据减少到 0。在疫情结束后市场环境好转的情况下, 企业增加现款销售的比例, 减少依赖应收票据的销售方式, 从而减少了应收票据的占比。
- 3.应收账款: 本期应收账款减少 24.60%, 原因是回款及时和营业收入减少, 导致应收账款减少。
- 4.存货: 本期存货增长 23.34%, 原因是产品原材料价格不稳定, 公司增加了部分产品库存来应对客户旺季需求。
- 5.应付账款: 本期应付账款减少 22.94%, 原因是公司应付款项减少导致。
- 6.在建工程: 本期在建工程增加系公司在报告期内正在对喷塑生产线进行改进。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	120,102,715.63	-	132,205,484.33	-	-9.15%
营业成本	79,770,029.66	66.42%	91,834,646.08	69.46%	-13.14%
毛利率%	33.58%	-	30.54%	-	-
销售费用	5,833,829.29	4.86%	3,335,502.17	2.52%	74.90%
管理费用	9,598,578.26	7.99%	7,211,298.69	5.45%	33.10%
研发费用	5,969,613.00	4.97%	5,219,217.35	3.95%	14.38%
财务费用	869,853.26	0.72%	2,159,826.62	1.63%	59.73%
信用减值损失	160,295.38	0.13%	-55,393.26	-0.04%	-389.38%
其它收益	3,809,448.82	3.17%	1,989,424.50	1.50%	91.48%
投资收益	-693.09	0.00%	-	-	-100%
公允价值变动收益	-832.50	0.00%	-179,240.00	-0.14%	-99.54%
资产处置收益	-629,282.01	-0.52%	-355,814.44	-0.27%	76.86%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本下降主要原因受市场环境的影响, 客户订单减少。
- 2、销售费用增加 74.90%, 原因是报告期内公司为了拓展业务多次参加国际展会, 并拜访国外老客户。
- 3、管理费用增加 33.10%, 原因是报告期内公司职工薪酬增加。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	116,860,121.57	128,302,555.18	-8.92%
其他业务收入	3,242,594.06	3,902,929.15	-16.92%
主营业务成本	79,022,166.84	91,834,646.08	-13.95%
其他业务成本	747,862.82	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能电表箱	18,079,860.68	13,293,916.83	26.47%	-52.89%	-49.90%	-4.38%
智能控制箱	34,991,609.70	22,033,787.76	37.03%	120.13%	115.96%	1.21%
精密加工件	54,469,202.43	35,209,725.51	35.36%	-16.16%	-25.90%	9.32%
其他产品	9,319,448.76	8,484,736.74	8.96%	-28.11%	11.91%	-50.4%
废料收入及其它	3,242,594.06	747,862.82	76.94%	100%	100%	100%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外	96,875,725.72	61,478,679.99	36.54%	-6.26%	-16.98%	27.98%
境内	23,226,989.91	18,291,349.67	21.25%	-19.52%	2.85%	-44.63%

收入构成变动的的原因：

1.产品分类上：

智能电表箱收入比例比较上年度减少 52.89%，主要是因下游客户需求的变化的而变化。

智能控制箱收入比例比较上年度增加 120.13%，客户对设备的需求增加，受市场影响导致产品收入增加。

废料收入及其它收入比例比较上年度增加 100%，从上年度的主营业务收入-其它产品收入分出。

2.地域分类上，公司仍然维持境外销售为主的格局，境外销售收入占比为 80.66%，境内销售收入占比 19.34%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	KENTZY INTERNATIONAL	43,162,230.15	35.94%	否
2	LEVITON	13,579,987.13	11.31%	否
3	Tytle Electrical Industries Ltd	4,357,178.13	3.63%	否
4	PAREELMOBI, S. A. DE C. V. (墨西哥)	4,604,958.33	3.83%	否
5	PRODUCTOS ELECTRICOS DE TIJUANA, S. A. DE C. V.	3,447,327.18	2.87%	否
合计		69,151,680.92	57.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关
----	-----	------	---------	---------

				系
1	浙江鸿泰铝业有限公司	12,246,015.25	17.34%	否
2	浙江宣乐金属制品有限公司	7,021,026.35	9.94%	否
3	浙江首益电气股份有限公司	5,595,728.92	7.92%	否
4	上海巨瀟贸易有限公司	9,036,002.40	12.80%	否
5	浙江英博电气股份有限公司	3,729,843.51	5.28%	是
合计		37,628,616.43	53.29%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,744,923.45	23,223,897.89	-19.29%
投资活动产生的现金流量净额	-4,872,256.88	-4,256,484.52	14.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,688,282.79	-9,082,914.46	-70.40%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额绝对值相对去年减少的原因是本期收到股东投入和向银行的借款比去年增多。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江友泰进出口有限公司	控股子公司	贸易进出口	518 万元	2,562,669.85	388,960.90	5,381,935.59	180,854.03

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动、政策变动风险	<p>公司的电表箱、电力控制箱、铝件、电力金具、线路附件等产品主要出口美国、加拿大、墨西哥、中南美洲、欧洲及非洲等“一带一路”的地区，公司业务稳定情况与上述国家和地区经济发展水平密切相关。</p> <p>近年来，北美、南美地区面临电网设备老化问题，欧洲地区面临产品标准升级及“一带一路”地区电力急需基础设施建设等问题，需要加大投资力度，升级、维修电力基础设施并扩大设施的覆盖面。因此，将直接带动上述地区对电表箱及相关附件的需求量。但如果上述地区经济增长速度放缓，将会影响当地政府的投资决策，当地政府可能减少或放慢对电力电网设施的投资，造成当地对电表箱及相关附件需求的减少，最终会影响公司的经营业绩。</p> <p>此外，国内金属原材料价格易受国内外宏观经济、国际贸易政策变动影响，从原材料价格、汇率、人力成本、研发投入等方面影响公司成本，使公司生产成本具有较大的不确定性，进而影响公司经济效益的稳定性，造成了较大的经营风险。</p>
人民币汇率波动风险	<p>公司产品出口美国、加拿大、墨西哥、中南美洲、欧洲及非洲等地区，主要结算货币为美元，而生产的出口产品从原材料采购到生产加工都需在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币升值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变、国际政治及经济发展而有所变动。随着未来公司出口业务的增长，公司将面临更大因汇率波动带来的风险。</p>
本土行业规模较小的风险	<p>虽然近几年出口型电表箱、控制箱及相关附件行业发展较快，但相对于广阔的海外市场，本土企业整体市场规模仍较小，市场主要被大型的跨国公司占领。相对于跨国企业，国内企业在技术研发、产品品类、规模和资金实力等方面存在一定劣势，故而，本土企业规模较小，行业整体相对弱小，发展程度仍然不高。</p> <p>若公司在此竞争环境下不能提高产品的技术含量或提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，将难以保证公司的市场竞争地位，将无法把握行业发展机遇。</p>
偿债能力风险	<p>2023 年公司资产负债率达 45.75%，流动比率为 1.59 公司的变现能力较弱，短期偿债能力亦较弱。偿债能力的减弱系公司因规模小、管理费用高、新产品研发投入大而导致公司不得不提高负债。因此，公司存在偿还债务上的风险。如果今后仍须借助银行信贷满足经营开支及流动资金周转，可能会导致资产负债率再次上升。</p>
一致行动人不当控制的风险	<p>公司由曾旭文、徐杰、张华共同控制，三人自公司成立伊始便保持对公司的控制。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经验团队稳定，但上述共同控制的状况可能在公司经营战略决策、重大人事变动和利润分配等方面给公司经营和其他少数股东权益带来风</p>

	险。
重大客户依赖风险	2023 年度，公司前五名客户的销售额为 69,151,680.92 元，占比达 57.58%，占比较高，存在重大客户依赖风险。尽管公司已经与该等客户建立了稳定合作关系，但受国际经济影响不排除上述大客户终止与公司合作或减少对公司产品的采购可能导致公司业绩下滑的风险。新产品市场推广客户建立是否成功也将影响公司业绩
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	3,729,843.47
销售产品、商品，提供劳务	-	177,132.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	6,500,000.00	1,837,813.98
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

徐杰、曾旭文、张华、黄永林、张生林和蔡明明无偿为公司贷款提供担保是为了公司获得贷款、实现业务发展的正常需要，不存在损害公司及股东利益的情形。不会对公司造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年12月8日	-	挂牌	违规违法行为	不存在违规、违法行为	正在履行中
董监高	2014年12月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月8日	-	挂牌	关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014年12月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证金	1,007,816.25	0.77%	银行承兑保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	13,956,989.84	10.65%	为银行借款提供抵押担保

土地使用权	无形资产	抵押	3,469,752.57	2.65%	为银行借款提供抵押担保
总计	-	-	18,434,558.66	14.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金、房屋建筑物和土地使用权抵押事项不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,645,660	35.46%	4,370,490	13,016,150	50.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,063,863	12.57%	150,000	3,213,863	12.51%	
	董事、监事、高管	1,118,317	4.59%	-104,230	1,014,087	3.95%	
	核心员工	0	0%	836,920	836,920	3.26%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,734,340	64.54%	-3,050,490	12,683,850	49.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,191,588	37.70%	-450,000	9,641,588	37.52%	
	董事、监事、高管	3,354,952	13.76%	450,000	3,042,262	11.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,380,000	-	1,320,000	25,700,000	-	
普通股股东人数						38	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾旭文	4,813,800	100,000	4,913,800	19.12%	3,685,350	1,228,450	0	0
2	张华	4,088,251	150,000	4,238,251	16.49%	3,178,688	1,059,563	0	0
3	徐杰	3,353,400	350,000	3,703,400	14.41%	2,777,550	925,850	0	0
4	黄永林	3,589,380	100,000	3,689,380	14.36%	2,767,035	922,345	0	0
5	孙勤胜	3,187,800	0	3,187,800	12.40%	0	3,187,800	0	0
6	郑丁玮	935,300	2,300	937,600	3.65%	0	935,300	0	0

7	朱亦金	800,000	0	800,000	3.11%	0	800,000	0	0
8	张生林	736,920	0	736,920	2.87%	0	736,920	0	0
9	张勇	722,500	0	722,500	2.81%	0	722,500	0	0
10	曾章文	515,100	0	515,100	2.00%	0	515,100	0	0
合计		22,742,451	702,300	23,444,751	91.22%	12,408,623	11,033,828	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾旭文、张华、徐杰为共同实际控制人，其中曾旭文直接持有公司 491.38 万股股份，张华直接持有公司 423.83 万股股份，徐杰直接持有公司 370.34 万股股份，三人合计持有公司 1225.55 万股股份，占公司总股本的 50.02%。股东曾旭文与曾章文为兄弟关系；股东张华与张勇为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

曾旭文、张华、徐杰为共同实际控制人，其中曾旭文直接持有公司 491.38 万股股份，张华直接持有公司 423.83 万股股份，徐杰直接持有公司 370.34 万股股份，三人合计持有公司 1225.55 万股股份，占公司总股本的 50.02%；本报告期内，实际控制人无发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 5 月 29 日	2023 年 8 月 16 日	3.00	1,320,000	自然人	不适用	3,960,000	补充流动资金

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行	发行情况	募集金额	报告期内	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
----	------	------	------	------	------	------	------

次数	报告书披露时间		使用金额	募集资金用途	情况	的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2023年第一次股票发行	2023年8月11日	3,960,000	3,960,000	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

项目	金额/元
一、募集资金总额	¥3,960,000.00
加利息收入	¥983.85
减银行服务费	¥139.00
二、募集资金使用	
其中:	
补充流动资金-原材料	¥1,000,009.00
补充流动资金-配件	¥2,960,823.46
三、注销专户时转回公司基本账户	¥12.39
四、注销时募集资金账户余额	¥0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2024年5月18日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

详见2023年5月23日披露的《2022年年度权益分派实施公告》(公告编号2023-029)。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	5.00	2.00

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐杰	董事长	男	1967年8月	2023年8月3日	2026年8月2日	3,353,400	350,000	3,703,400	14.41%
曾旭文	董事、总经理	男	1970年3月	2023年8月3日	2026年8月2日	4,813,800	100,000	4,913,800	19.12%
张华	董事、副总经理	男	1975年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	4,088,251	150,000	4,238,251	16.49%
黄永林	董事	男	1969年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	3,589,380	100,000	3,689,380	14.36%
蔡明明	董事	男	1983年6月	2023年8月3日	2026年8月2日	113,849	0	113,849	0.44%
郭婵	监事会主席、监事	女	1984年11月	2023年8月3日	2026年8月2日	33,120	0	33,120	0.13%
王雁	监事	男	1989年7月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	100,000	100,000	0.39%
章素青	监事	女	1990年9月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	20,000	20,000	0.08%

				日	日				
邓剑波	财务负责人	男	1975年5月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	100,000	100,000	0.39%
曾可	董事会秘书	男	1995年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人之一的徐杰担任董事长，实际控制人之一的曾旭文担任董事、总经理，实际控制人之一的张华担任董事、副总经理；曾旭文与股东曾章文为兄弟关系，与董事会秘书曾可为父子关系，张华与股东张勇为兄弟关系、与股东张宇为兄妹关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾旭文	董事、总经理、董事会秘书	离任	董事、总经理	个人原因
张华	董事、副总经理、财务负责人	离任	董事、副总经理	个人原因
张生林	监事会主席、监事	离任	无	个人原因
邓剑波	监事	离任	财务负责人	职务变更
郭婵	监事	新任	监事会主席	缺少监事会主席，职务变更
王雁	无	新任	监事	缺少监事，新增
章素青	无	新任	职工监事	缺少职工监事，新增
曾可	无	新任	董事会秘书	缺少董事会秘书，新增

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

曾可：2018年6月专科毕业，2018-2019年6月在上海参加学校指定地点实习，2019-2020在丽水路任斯电气有限公司电缆部门担任采购并在2020年底辞职，2021年入职友泰电气股份有限公司担任督导，2023年2月担任公司董事会秘书至今。

王雁：2012年7月毕业，2012年6月入职宁波亚虎进出口有限公司，2016年1月份离职；2016年3月至今入职浙江友泰电气股份有限公司担任销售经理，并在2023年2月担任公司监事一职。

章素青：2008年6月份毕业，毕业后开始自主创业至2008年8月底，2008年9月在浙江雁皇羽绒制品有限公司门店担任副店长，2020年7月份离职；2020年8月至今入职友泰电气股份有限公司担任行政经理一职，2023年2月担任公司监事一职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	18	4
生产人员	150	4	0	154
行政人员	28	0	3	25
销售人员	7	7	0	14
技术人员	29	1	0	30
财务人员	4	2	0	6
员工总计	240	14	21	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	18
专科	29	35
专科以下	201	180
员工总计	240	233

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、培训计划：

公司内部各个部门为员工举办培训会，涵盖员工的基本素质、职业技能培训到基层管理人员的培训及中高层管理人员的管理知识、金融知识的培训。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张生林	新增	总监	736,920	0	736,920
王雁	新增	部门经理	0	100,000	100,000
章素青	新增	部门经理	0	20,000	20,000
郑洲培	新增	销售	0	20,000	20,000
潘丽丽	新增	销售	0	20,000	20,000
何丹青	新增	部门副总经理	0	20,000	20,000
施丽妃	新增	部门经理	0	10,000	10,000
周武舜	新增	品质经理	0	10,000	10,000
张林维	新增	车间主任	0	20,000	20,000

核心员工的变动情况

浙江友泰电气股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年5月25日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，提名并拟认定张生林、王雁、章素青、郑洲培、潘

丽丽、何丹青、施丽妃、周武舜、张林维，9名员工为公司核心员工。

2023年6月9日，公司召开2023年第二次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定上述9名员工为公司核心员工。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司在2023年报告期内，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让业务规则（试行）》等有关法律法规规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。股份公司成立后，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

一、业务独立性：

公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

二、公司资产独立性：

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

三、人员独立性：

公司已经按照国家有关规定独立进行劳动、人事和薪酬管理。公司董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均任职在本公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。

四、机构独立性：

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设生产部、技术部、采购部、销售部、行政部、财务部等职能部门。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

五、财务独立性：

公司设立独立的财务部门，配备专职财务工作人员，负责公司的会计核算和财务管理工作，并按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立规范的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，但公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）0600099 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张俊	胡小光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5	

审计报告

众环审字（2024）0600099 号

浙江友泰电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江友泰电气股份有限公司（以下简称“友泰电气公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了友泰电气公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于友泰电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

友泰电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

友泰电气公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估友泰电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算友泰电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友泰电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对友泰电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致友泰电气公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就友泰电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

张俊

中国注册会计师：

胡小光

中国·武汉

2024年4月25日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、1	22,715,600.88	11,180,268.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	0	930,000.00
应收账款	六、3	21,738,621.55	28,830,768.74
应收款项融资	六、4		127,490.00
预付款项	六、5	255,886.91	1,211,126.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,665,320.48	1,317,419.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	45,940,542.55	37,247,264.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	598,918.64	76,589.23
流动资产合计		93,914,891.01	80,920,927.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	31,608,334.62	30,849,886.54
在建工程	六、10	155,486.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,161,692.66	1,678,592.61
无形资产	六、12	3,585,997.01	3,698,395.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	258,734.72	291,013.23
其他非流动资产	六、14	195,066.50	537,663.54
非流动资产合计		36,965,311.90	37,055,551.65
资产总计		130,880,202.91	117,976,478.80
流动负债：			
短期借款	六、16	30,022,413.80	27,081,823.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、17	832.50	179,240.00

衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,355,632.50	1,417,300.00
应付账款	六、19	18,035,731.88	23,405,068.46
预收款项			
合同负债	六、20	3,660,758.46	2,482,738.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	4,896,373.20	4,545,730.95
应交税费	六、22	170,302.18	1,835,821.97
其他应付款	六、23	425,202.00	991,432.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	580,429.59	
其他流动负债	六、25	16,388.72	750,000
流动负债合计		59,164,064.83	62,689,156.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26		1,092,904.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	635,620.89	-
递延所得税负债	六、13	83,053.91	163,935.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		718,674.80	1,256,840.22
负债合计		59,882,739.63	63,945,996.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	25,700,000.00	24,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	5,666,843.35	257,245.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	5,598,165.90	3,761,720.62
一般风险准备			
未分配利润	六、31	34,032,454.03	24,547,064.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,997,463.28	52,946,030.45

少数股东权益		-	1,084,451.50
所有者权益（或股东权益）合计		70,997,463.28	54,030,481.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,880,202.91	117,976,478.80

法定代表人：徐杰 主管会计工作负责人：邓剑波 会计机构负责人：邓剑波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,182,931.03	10,747,808.44
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	750,000.00
应收账款	十六、1	21,738,621.55	28,637,455.07
应收款项融资		-	50,000.00
预付款项		255,886.91	1,211,126.07
其他应收款	十六、2	2,665,320.48	1,317,012.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,940,542.55	36,573,691.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		598,918.63	76,589.23
流动资产合计		91,382,221.16	79,363,682.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	310,000.00	1,717,440.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,608,334.62	30,117,718.63
在建工程		155,486.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,161,692.66	1,678,592.61
无形资产		3,585,997.01	3,698,395.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		258,734.72	288,728.81
其他非流动资产		195,066.50	537,663.54

非流动资产合计		37,275,311.90	38,038,539.54
资产总计		128,657,533.06	117,402,222.51
流动负债：			
短期借款		30,022,413.80	27,081,823.89
交易性金融负债		832.50	179,240.00
衍生金融负债			
应付票据		1,355,632.50	1,417,300.00
应付账款		16,392,725.62	24,747,547.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,896,373.20	4,515,108.71
应交税费		166,146.78	1,766,071.52
其他应付款		454,962.00	217,100.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,134,451.17	2,482,738.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		580,429.59	
其他流动负债		16,388.72	600,000.00
流动负债合计		57,020,355.88	63,006,930.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,092,904.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		635,620.89	
递延所得税负债		83,053.91	163,935.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		718,674.80	1,256,840.22
负债合计		57,739,030.68	64,263,770.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,700,000.00	24,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,666,843.35	257,245.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,598,165.90	3,761,720.62
一般风险准备			
未分配利润		33,953,493.13	24,739,485.56
所有者权益（或股东权益）合计		70,918,502.38	53,138,451.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,657,533.06	117,402,222.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		120,102,715.63	132,205,484.33
其中：营业收入	六、32	120,102,715.63	132,205,484.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,879,539.89	110,565,812.70
其中：营业成本	六、32	79,770,029.66	91,834,646.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	837,636.42	805,321.79
销售费用	六、34	5,833,829.29	3,335,502.17
管理费用	六、35	9,598,578.26	7,211,298.69
研发费用	六、36	5,969,613.00	5,219,217.35
财务费用	六、37	869,853.26	2,159,826.62
其中：利息费用		935,187.29	1,416,906.28
利息收入		41,400.91	10,190.98
加：其他收益	六、38	3,809,448.82	1,989,424.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-693.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	-832.50	-179,240.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	160,295.38	-55,393.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-629,282.01	-355,814.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,562,112.34	23,038,648.43
加：营业外收入	六、43	88,741.38	3,705.02
减：营业外支出	六、44	46,348.71	998.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,604,505.01	23,041,355.14
减：所得税费用	六、45	2,346,178.64	2,693,467.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,258,326.37	20,347,887.45

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,258,326.37	20,347,887.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-377,508.46	336.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,635,834.83	20,347,551.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,258,326.37	20,347,887.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,635,834.83	20,347,551.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-377,508.46	336.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.83

法定代表人：徐杰 主管会计工作负责人：邓剑波 会计机构负责人：邓剑波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	114,159,883.52	127,895,061.60
减：营业成本	十六、4	74,017,510.41	87,769,671.91
税金及附加		831,013.94	793,135.94
销售费用		5,833,529.29	3,334,982.17

管理费用		9,423,445.25	6,923,344.65
研发费用		5,969,613.00	5,219,217.35
财务费用		834,569.72	2,158,884.89
其中：利息费用		935,187.29	1,416,906.28
利息收入		38,081.81	9,399.94
加：其他收益		3,809,448.82	1,989,424.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-544,091.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-832.50	-179,240.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		144,699.06	-57,435.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,498.08	-355,814.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,661,923.56	23,092,759.49
加：营业外收入		88,555.03	7.93
减：营业外支出		46,286.92	998.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,704,191.67	23,091,769.11
减：所得税费用		2,339,738.82	2,695,752.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,364,452.85	20,396,017.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,364,452.85	20,396,017.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,364,452.85	20,396,017.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,723,532.46	130,085,457.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,626,633.59	7,702,343.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	5,220,526.04	4,180,374.86
经营活动现金流入小计		144,570,692.09	141,968,176.47
购买商品、接受劳务支付的现金		91,101,529.22	90,444,779.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,567,410.89	20,764,198.61
支付的各项税费		5,526,930.08	2,316,386.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	6,629,898.45	5,218,914.23
经营活动现金流出小计		125,825,768.64	118,744,278.58
经营活动产生的现金流量净额		18,744,923.45	23,223,897.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,800.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	70,000.00	
投资活动现金流入小计		193,800.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,066,056.88	4,236,484.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46		70,000.00
投资活动现金流出小计		5,066,056.88	4,306,484.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,872,256.88	-4,256,484.52
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		3,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,960,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	36,900,775.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,960,000.00	36,900,775.12
偿还债务支付的现金		38,062,769.40	41,562,149.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,268,241.78	3,835,851.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,317,271.61	585,688.07
筹资活动现金流出小计		47,648,282.79	45,983,689.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,688,282.79	-9,082,914.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,782.28	-697,528.31
五、现金及现金等价物净增加额		11,306,166.06	9,186,970.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,401,618.57	1,214,647.97
六、期末现金及现金等价物余额		21,707,784.63	10,401,618.57

法定代表人：徐杰 主管会计工作负责人：邓剑波 会计机构负责人：邓剑波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,317,266.58	125,509,236.15
收到的税费返还		4,970,880.44	7,674,193.90
收到其他与经营活动有关的现金		5,990,697.77	3,706,136.69
经营活动现金流入小计		136,278,844.79	136,889,566.74
购买商品、接受劳务支付的现金		86,786,854.07	86,742,105.03
支付给职工以及为职工支付的现金		22,446,908.63	19,977,299.42
支付的各项税费		5,346,537.44	2,225,930.51
支付其他与经营活动有关的现金		6,581,681.00	4,948,737.57
经营活动现金流出小计		121,161,981.14	113,894,072.53
经营活动产生的现金流量净额		15,116,863.65	22,995,494.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,400.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		866,848.41	
收到其他与投资活动有关的现金		70,000.00	
投资活动现金流入小计		978,248.41	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,066,056.88	4,236,484.52
投资支付的现金		3,500.00	30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			70,000.00

投资活动现金流出小计		5,069,556.88	4,336,484.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,091,308.47	-4,286,484.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,960,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	36,900,775.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,960,000.00	36,900,775.12
偿还债务支付的现金		38,062,769.40	41,562,149.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,268,241.78	3,835,851.79
支付其他与筹资活动有关的现金		608,000.00	585,688.07
筹资活动现金流出小计		46,939,011.18	45,983,689.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,979,011.18	-9,082,914.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,412.34	-697,071.94
五、现金及现金等价物净增加额		9,205,956.34	8,929,023.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,969,158.44	1,040,135.15
六、期末现金及现金等价物余额		19,175,114.78	9,969,158.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,380,000.00				257,245.35				3,633,345.11		23,391,684.91	1,084,451.50	52,746,726.87
加：会计政策变更													
前期差错更正								128,375.51		1,155,379.57			1,283,755.08
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,380,000.00				257,245.35				3,761,720.62		24,547,064.48	1,084,451.50	54,030,481.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,320,000.00				5,409,598.00			1,836,445.28		9,485,389.55	-	1,084,451.50	16,966,981.33
（一）综合收益总额										18,635,834.83	-377,508.46		18,258,326.37
（二）所有者投入和减少资本	1,320,000.00				5,409,598.00							-706,943.04	6,022,654.96
1. 股东投入的普通股	1,320,000.00				2,640,000.00								3,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,769,598.00								2,769,598.00
4. 其他												-706,943.04	-706,943.04
（三）利润分配								1,836,445.28		-9,150,445.28			-7,314,000.00

1. 提取盈余公积								1,836,445.28		-1,836,445.28		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,314,000.00		-7,314,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,700,000.00				5,666,843.35			5,598,165.90		34,032,454.03		70,997,463.28

项目	2022年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

						益			备			
一、上年期末余额	24,380,000.00				257,245.35			1,722,118.92		8,677,114.74	1,084,115.49	36,120,594.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,380,000.00				257,245.35			1,722,118.92		8,677,114.74	1,084,115.49	36,120,594.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,039,601.70		15,869,949.74	336.01	17,909,887.45
(一)综合收益总额										20,347,551.44	336.01	20,347,887.45
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								2,039,601.70		-4,477,601.70		-2,438,000.00
1.提取盈余公积								2,039,601.70		-2,039,601.70		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-2,438,000.00		-2,438,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,380,000.00				257,245.35			3,761,720.62		24,547,064.48	1,084,451.50	54,030,481.95

法定代表人：徐杰 主管会计工作负责人：邓剑波 会计机构负责人：邓剑波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,380,000.00				257,245.35				3,633,345.11		23,584,105.99	51,854,696.45
加：会计政策变更												
前期差错更正									128,375.51		1,155,379.57	1,283,755.08
其他												
二、本年期初余额	24,380,000.00				257,245.35				3,761,720.62		24,739,485.56	53,138,451.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,320,000.00				5,409,598.00				1,836,445.28		9,214,007.57	17,780,050.85
(一) 综合收益总额											18,364,452.85	18,364,452.85

(二) 所有者投入和减少资本	1,320,000.00				5,409,598.00						6,729,598.00
1. 股东投入的普通股	1,320,000.00				2,640,000.00						3,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,769,598.00						2,769,598.00
4. 其他											
(三) 利润分配								1,836,445.28	-9,150,445.28		-7,314,000.00
1. 提取盈余公积								1,836,445.28	-1,836,445.28		
2. 提取一般风险准备									-7,314,000.00		-7,314,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	25,700,000.00				5,666,843.35			5,598,165.90	33,953,493.13		70,918,502.38

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,380,000.00				257,245.35				1,722,118.92		8,821,070.26	35,180,434.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,380,000.00				257,245.35				1,722,118.92		8,821,070.26	35,180,434.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,039,601.70		15,918,415.30	17,958,017.00
（一）综合收益总额											20,396,017.00	20,396,017.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,039,601.70		-4,477,601.70	-2,438,000.00
1. 提取盈余公积									2,039,601.70		-2,039,601.70	
2. 提取一般风险准备											-2,438,000.00	-2,438,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	24,380,000.00				257,245.35				3,761,720.62		24,739,485.56	53,138,451.53

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

浙江友泰电气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江友泰电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年1月在浙江丽水市注册成立，现总部位于浙江丽水市莲都区水阁工业园区南明路790号。

本公司属于电气制造行业，主营业务为电表箱、控制箱、电气产品的生产和销售，主要产品是不同型号的电表箱、控制箱产品。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月20日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表

及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧和无形资产的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
本年重要的应收款项核销	核销金额占应收账面价值 5%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付	账龄超过 1 年单个往来单位余额占期末余额的 20%以上
重要的单项无形资产情况	单项无形资产账面净值占无形资产账面合计数 50%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年单个供应商余额占期末余额的 20%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年单个客户余额占期末余额的 20%以上
支付重要的投资活动现金流	发生额占当期投资活动现金流入小计比重 20%以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重 20%以上或利润总额占集团合并利润总额比重 10%以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关

事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还

款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方	合并报表范围内主体公司
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄的计算方法：账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	合并报表范围内主体公司
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄的计算方法：账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等，摊销期限不超过一年或一个

营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3	12.33-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土

地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件使用权等非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	10	直线法
商标使用权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接材料、直接人工及其他相关费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的产品为出口型电表箱、控制箱及相关配件，公司采取订单式生产。公司根据企业会计准则规定的收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

(1) 境内销售：公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户根据合同约定成交方式进行签收或验收之后，相关商品的控制权转移，本公司在该时点确认销售收入并结转相应成本。

(2) 境外销售：在同时具备下列条件后确认收入，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后完成货物海关出口报关手续，取得提单（运单）。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损

益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	163,935.68	163,935.68
递延所得税负债	163,935.68	163,935.68

②会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。

续：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江友泰进出口有限公司	5%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。高新技术企业证书编号为GR202133008378，发证日期：2021年12月16日，有效期三年。本公司自2022年起至2024年减按照15%税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日;根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告 财政部税务总局公告》(2023 年第 43 号)，对先进制造业企业增值税加计抵减政策，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,277.31	2,500.26
银行存款	21,705,507.32	10,399,118.31
其他货币资金	1,007,816.25	778,650.00
合 计	22,715,600.88	11,180,268.57
其中：存放在境外的款项总额	-	-
其中：存放财务公司的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	677,816.25	708,650.00
履约保证金	330,000.00	70,000.00
合计	1,007,816.25	778,650.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	930,000.00
商业承兑汇票	-	-
小计	-	930,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	930,000.00

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	22,160,226.07	28,822,436.22
1至2年	24,000.00	649,756.93
小计	22,184,226.07	29,472,193.15
减：坏账准备	445,604.52	641,424.41
合计	21,738,621.55	28,830,768.74

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,184,226.07	100.00	445,604.52	2.01	21,738,621.55
其中：					
账龄组合	22,184,226.07	100.00	445,604.52	2.01	21,738,621.55
合计	22,184,226.07	——	445,604.52	——	21,738,621.55

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款		-	-	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	29,472,193.15	100.00	641,424.41	2.18	28,830,768.74
其中：					
账龄组合	29,472,193.15	100.00	641,424.41	2.18	28,830,768.74
合计	29,472,193.15	—	641,424.41	—	28,830,768.74

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,160,226.07	443,204.52	2.00
1-2年	24,000.00	2,400.00	10.00
合计	22,184,226.07	445,604.52	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,822,436.22	576,448.72	2.00
1-2年	649,756.93	64,975.69	10.00
合计	29,472,193.15	641,424.41	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年(期)变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	641,424.41	- 195,819.89	-	-	-	445,604.52
合计	641,424.41	- 195,819.89	-	-	-	445,604.52

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,507,103.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 350,142.07 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	127,490.00

应收账款	-	-
合计	-	127,490.00

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	246,810.97	96.45	1,146,031.70	94.63
1 至 2 年	9,075.94	3.55	65,094.37	5.37
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	255,886.91	100.00	1,211,126.07	100.00

(2) 本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 252,945.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.85%

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,665,320.48	1,317,419.67
合计	2,665,320.48	1,317,419.67

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,629,531.10	1,344,305.78
1 至 2 年	98,200.00	-
小计	2,727,731.10	1,344,305.78
减：坏账准备	62,410.62	26,886.11
合计	2,665,320.48	1,317,419.67

②按款项性质分类情况

账龄	年末余额	年初余额
出口退税	2,323,162.79	1,014,162.91
代收代付运费	293,868.31	226,527.32
保证金	50,000.00	50,000.00
其他款项	60,700.00	53,615.55
小计	2,727,731.10	1,344,305.78
减：坏账准备	62,410.62	26,886.11
合计	2,665,320.48	1,317,419.67

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	26,886.11			26,886.11
2022 年 12 月 31 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,524.51			35,524.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	62,410.62			62,410.62

④坏账准备情况

类别	年初余额	本年（期）变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	26,886.11	35,524.51				62,410.62
合计	26,886.11	35,524.51	-	-	-	62,410.62

⑤本年无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税款	2,323,162.79	1 年以内	85.17	46,463.25
代收代付客户运费	代付运费	293,868.31	1 年以内	10.77	5,877.37
浙江环联电力设备有限公司	租房保证金	50,000.00	1-2 年	1.83	5,000.00
宁波金田电材有限公司	其他往来	60,700.00	1 年以内、1-2 年	2.23	5,070.00
合计	——	2,727,731.10	——	100.00	62,410.62

⑦无涉及政府补助的应收款项

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,940,427.16	-	20,940,427.16
库存商品	8,330,096.45	-	8,330,096.45
发出商品	3,703,961.07	-	3,703,961.07
在产品	11,590,128.26	-	11,590,128.26
委托加工物资	1,375,929.61	-	1,375,929.61
合 计	45,940,542.55	-	45,940,542.55

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,591,085.07	-	17,591,085.07
库存商品	8,704,551.12	-	8,704,551.12
发出商品	2,099,894.26	-	2,099,894.26
在产品	8,851,734.42	-	8,851,734.42
合 计	37,247,264.87	-	37,247,264.87

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	142,010.89	76,589.23
预缴企业所得税	456,907.75	-
合 计	598,918.64	76,589.23

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	31,608,334.62	30,849,886.54
固定资产清理	-	-
合 计	31,608,334.62	30,849,886.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	24,474,953.70	22,336,955.86	2,078,353.29	1,448,968.45	50,339,231.30

2、2023 年度增加金额	-	4,962,943.34	79,026.55	38,171.22	5,080,141.11
（1）购置	-	4,962,943.34	79,026.55	38,171.22	5,080,141.11
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、2023 年度减少金额	-	1,157,722.89	-	22,945.73	1,180,668.62
（1）处置或报废	-	1,157,722.89	-	22,945.73	1,180,668.62
4、年末余额	24,474,953.70	26,142,176.31	2,157,379.84	1,464,193.94	54,238,703.79
二、累计折旧					
1、年初余额	9,303,844.06	8,600,354.24	320,850.37	1,264,296.09	19,489,344.76
2、2023 年度增加金额	1,214,119.80	2,108,598.84	206,391.33	53,743.52	3,582,853.49
（1）计提	1,214,119.80	2,108,598.84	206,391.33	53,743.52	3,582,853.49
3、2023 年度减少金额	-	419,597.22	-	22,231.86	441,829.08
（1）处置或报废	-	419,597.22	-	22,231.86	441,829.08
4、年末余额	10,517,963.86	10,289,355.86	527,241.70	1,295,807.75	22,630,369.17
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、2023 年度增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、2023 年度减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,956,989.84	15,852,820.45	1,630,138.14	168,386.19	31,608,334.62
2、年初账面价值	15,171,109.64	13,736,601.62	1,757,502.92	184,672.36	30,849,886.54

② 无暂时闲置的固定资产

③ 无通过经营租赁租出的固定资产

④ 无未办妥产权证书的固定资产

10、 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气烘道流水线项	155,486.39	-	155,486.39	-	-	-

目						
合计	155,486.39	-	155,486.39	-	-	-

11、 使用权资产

(1) 固定资产情况的情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,678,592.61	1,678,592.61
2、2023 年度增加金额	63,946.38	63,946.38
3、2023 年度减少金额	-	-
4、年末余额	1,742,538.99	1,742,538.99
二、累计折旧		
1、年初余额		-
2、2023 年度增加金额	580,846.33	580,846.33
(1) 计提	580,846.33	580,846.33
3、2023 年度减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	580,846.33	580,846.33
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、2023 年度增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、2023 年度减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,161,692.66	1,161,692.66
2、年初账面价值	1,678,592.61	1,678,592.61

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,657,555.00	212,867.73	2,830.19	4,873,252.92
2、2023 年度增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、2023 年度减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-

4、年末余额	4,657,555.00	212,867.73	2,830.19	4,873,252.92
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	1,094,654.71	77,777.48	2,425.00	1,174,857.19
2、2023 年度增加金额	93,147.72	18,965.04	285.96	112,398.72
(1) 计提	93,147.72	18,965.04	285.96	112,398.72
3、2023 年度减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、年末余额	1,187,802.43	96,742.52	2,710.96	1,287,255.91
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、2023 年度增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、2023 年度减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,469,752.57	116,125.21	119.23	3,585,997.01
2、年初账面价值	3,562,900.29	135,090.25	405.19	3,698,395.73

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	3,469,752.57	50 年
合计	3,469,752.57	

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	508,015.14	76,202.27	668,302.21	98,686.53
存货跌价准备	-	-	-	-
公允价值变动	832.50	124.88	179,240.00	26,886.00
租赁负债	580,429.59	87,064.44	1,092,904.54	163,935.68
递延收益	635,620.89	95,343.13		
内部交易未实现利润	-	-	10,033.47	1,505.02
合计	1,724,898.12	258,734.72	1,950,480.22	291,013.23

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	553,692.73	83,053.91	1,092,904.53	163,935.68
合计	553,692.73	83,053.91	1,092,904.53	163,935.68

(3) 未确认递延所得税资产/递延所得税负债暂时性差异

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	42,422.50
合计	-	42,422.50

14、其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	195,066.50	-	195,066.50
合计	195,066.50	-	195,066.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	537,663.54	-	537,663.54
合计	537,663.54	-	537,663.54

15、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,007,816.25	1,007,816.25	使用权受限	履约保证金及票据保证金	778,650.00	778,650.00	使用权受限	履约保证金及票据保证金
固定资产	24,474,953.70	13,956,989.84	所有权受限	为公司融资提供抵押	24,474,953.70	15,171,109.64	所有权受限	为公司融资提供抵押
无形资产	4,657,555.00	3,469,752.57	所有权受限	为公司融资提供抵押	4,657,555.00	3,562,900.29	所有权受限	为公司融资提供抵押
合 计	30,140,324.95	18,434,558.66	——	——	29,911,158.70	19,512,659.93	——	——

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
借款本金	30,000,000.00	27,062,769.40
短期借款利息	22,413.80	19,054.49
合计	30,022,413.80	27,081,823.89

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

(3) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注15。

17、 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	832.50	179,240.00	——
其中：发行的交易性债券			——
衍生金融负债			——
其他	832.50	179,240.00	——
合计	832.50	179,240.00	——

18、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,355,632.50	1,417,300.00
合计	1,355,632.50	1,417,300.00

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	17,817,500.11	23,289,338.46
应付设备款	173,607.97	115,730.00
应付其他款项	44,623.80	-
合计	18,035,731.88	23,405,068.46

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,660,758.46	2,482,738.67
合计	3,660,758.46	2,482,738.67

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,483,758.09	21,983,560.26	21,750,766.44	4,716,551.91
二、离职后福利-设定提存计划	61,972.86	934,492.88	816,644.45	179,821.29
合计	4,545,730.95	22,918,053.14	22,567,410.89	4,896,373.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,438,155.81	20,186,470.88	19,988,536.68	4,636,090.01
2、职工福利费	-	1,045,441.67	1,045,441.67	-
3、社会保险费	45,602.28	619,721.71	584,862.09	80,461.90
其中：医疗保险费	27,801.80	385,869.20	370,456.53	43,214.47
工伤保险费	17,800.48	233,852.51	214,405.56	37,247.43
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	128,236.00	128,236.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	3,690.00	3,690.00	-
合计	4,483,758.09	21,983,560.26	21,750,766.44	4,716,551.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	59,835.86	902,249.78	788,464.92	173,620.72
2、失业保险费	2,137.00	32,243.10	28,179.53	6,200.57
合计	61,972.86	934,492.88	816,644.45	179,821.29

22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	65,580.60
企业所得税	4,155.40	1,452,726.45
城市维护建设税	85,328.74	182,404.06
教育费附加	36,999.92	82,932.59
地方教育附加	27,229.25	52,060.81
印花税	16,552.18	117.46
其他	36.69	-
合计	170,302.18	1,835,821.97

23、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	425,202.00	991,432.69
合计	425,202.00	991,432.69

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	424,962.00	932,923.65
利润分配款		
其他	240.00	58,509.04
合计	425,202.00	991,432.69

②无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	580,429.59	-
合计	580,429.59	-

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	16,388.72	-
未终止确认的已背书未到期的应收票据	-	750,000.00
合计	16,388.72	750,000.00

26、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
厂房租赁	1,092,904.54		53,890.60		566,365.55	580,429.59
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	-	---	---	---	---	580,429.59
合计	1,092,904.54	---	---	---	---	-

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	-	643,899.95	8,279.06	635,620.89	与资产相关的政府补助
合计	-	643,899.95	8,279.06	635,620.89	—

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,380,000.00	1,320,000.00	-	-	-	-	25,700,000.00

说明：2023年6月14日，经2023年第四次临时股东大会通过向特定对象增发股份的决议：本次增发1,320,000.00万股，募集资金3,960,000.00元，其中1,320,000.00元计入股

本，溢价 2,640,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

29、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	257,245.35	2,640,000.00	-	2,897,245.35
其他资本公积	-	2,769,598.00	-	2,769,598.00
合计	257,245.35	5,409,598.00	-	5,666,843.35

说明：

1、2023 年 6 月 14 日，经 2023 年第四次临时股东大会通过向特定对象增发股份的决议：本次增发 1,320,000.00 万股，募集资金 3,960,000.00 元，其中 1,320,000.00 元计入股本，溢价 2,640,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

2、资本公积-其他资本公积增加系报告期内实施股权激励方案，将取得的服务计入相关成本或费用和资本公积所致，详见本报告十、股份支付。

30、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,761,720.62	1,836,445.28	-	5,598,165.90
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,761,720.62	1,836,445.28	-	5,598,165.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	23,391,684.91	8,677,114.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,155,379.57	-
调整后年初未分配利润	24,547,064.48	8,677,114.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,635,834.83	20,347,551.44
减：提取法定盈余公积	1,836,445.28	2,039,601.70
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,314,000.00	2,438,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	34,032,454.03	24,547,064.48

注：本集团调整年初未分配利润共计 1,155,379.57 元，其中：由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 1,155,379.57 元。

32、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,860,121.57	79,022,166.84	128,302,555.18	91,834,646.08
其他业务	3,242,594.06	747,862.82	3,902,929.15	
合计	120,102,715.63	79,770,029.66	132,205,484.33	91,834,646.08

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
智能电表箱	18,079,860.68	13,293,916.83
智能控制箱	34,991,609.70	22,033,787.76
精密加工件	54,469,202.43	35,209,725.51
其他产品	9,319,448.76	8,484,736.74
废料收入及其他	3,242,594.06	747,862.82
合计	120,102,715.63	79,770,029.66

33、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	409,263.70	423,043.48
教育费附加	170,875.72	181,904.34
地方教育费附加	119,576.02	120,869.55
印花税	127,724.29	29,469.10
土地使用税	-	21,753.61
房产税	8,400.00	27,598.81
车船税	1,628.24	548.24
资源税	168.45	134.66
合计	837,636.42	805,321.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,397,687.73	2,940,713.49
股份支付	888,000.00	-
业务招待费	185,636.70	-
广告宣传费	609,551.18	66,969.81
差旅费	391,058.46	106,727.51
折旧费	82,878.57	24,670.43
汽车费	197,707.22	152,236.35
其他	81,309.43	44,184.58

合 计	5,833,829.29	3,335,502.17
-----	--------------	--------------

35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,939,253.00	4,633,914.45
股份支付	1,104,220.60	-
污水费	26,318.55	21,611.05
中介服务费	1,468,776.38	924,801.99
财产保险费	4,860.38	4,860.38
招待费	275,018.90	266,382.41
办公费	718,824.26	793,619.87
差旅费	233,675.18	11,830.88
汽车费	215,706.86	222,693.99
修理费	13,685.74	14,330.00
邮电通讯费	60,274.43	43,835.64
折旧费	509,122.63	110,655.62
无形资产摊销	27,280.32	110,867.16
其他管理费用	1,561.03	51,895.25
合 计	9,598,578.26	7,211,298.69

36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,806,820.81	2,420,353.95
股份支付	703,377.40	-
直接材料	2,356,032.73	2,696,399.04
其他费用	27,876.11	28,920.53
折旧（摊销）费	75,505.95	73,543.83
合 计	5,969,613.00	5,219,217.35

37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	935,187.29	1,416,906.28
减：利息收入	41,400.91	10,190.98
确认的融资费用	53,890.60	-
汇兑损益	-121,782.28	697,528.31
银行手续费及其他	43,958.56	55,583.01
合 计	869,853.26	2,159,826.62

38、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,475,000.00	1,989,424.50	3,475,000.00
与资产相关的政府补助	8,279.11		8,279.11
增值税加计抵减	326,169.71	-	326,169.71
合 计	3,809,448.82	1,989,424.50	3,809,448.82

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

39、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置理财取得的投资收益		-
其他	-693.09	-
合 计	-693.09	-

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-	-
交易性金融负债	-832.50	-179,240.00
合 计	-832.50	-179,240.00

41、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	195,819.89	-43,334.50
其他应收款坏账损失	-35,524.51	-12,058.76
合 计	160,295.38	-55,393.26

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产	-629,282.01	-	-629,282.01
合 计	-629,282.01	-	-629,282.01

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	88,741.38	3,705.02	88,741.38
合 计	88,741.38	3,705.02	88,741.38

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	46,348.71	998.31	46,348.71
合 计	46,348.71	998.31	46,348.71

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	2,394,781.90	2,731,253.40
递延所得税费用	-48,603.26	-37,785.71
合计	2,346,178.64	2,693,467.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	
利润总额	20,604,505.01	
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,090,675.75	
子公司适用不同税率的影响	65,311.89	
调整以前期间所得税的影响	27,783.75	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,406.85	
研发加计扣除的影响	-800,080.53	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,094.66	
年度(期间)内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-38,824.41	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	
所得税费用	2,346,178.64	

46、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	41,400.91	10,190.98
收到的政府补助	4,445,069.71	1,989,424.50
往来款项及其他	734,055.42	2,180,759.38
合计	5,220,526.04	4,180,374.86

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营费用	4,370,162.67	2,837,185.74
往来款项及其他	2,259,735.78	2,381,728.49
合计	6,629,898.45	5,218,914.23

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资保证金	70,000.00	-
合计	70,000.00	-

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资保证金	-	70,000.00
合 计	-	70,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款	608,000.04	585,688.07
子公司减资支付给少数股东的资金	709,271.61	-
合 计	1,317,271.65	585,688.07

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,258,326.37	20,347,887.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-160,295.38	55,393.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,582,853.49	3,239,101.11
使用权资产折旧	580,846.33	-
无形资产摊销	112,398.72	110,867.16
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	629,282.01	355,814.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	832.50	179,240.00
财务费用（收益以“-”号填列）	867,295.61	2,114,434.59
投资损失（收益以“-”号填列）	693.09	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,278.51	-37,785.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,881.77	-8,610.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,693,277.68	-10,775,630.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,572,158.98	-6,007,062.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,727,184.00	13,650,248.08
其他	2,769,596.67	-
经营活动产生的现金流量净额	18,744,923.45	23,223,897.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	21,707,784.63	10,401,618.57
减：现金的年初余额	10,401,618.57	1,214,647.97
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,306,166.06	9,186,970.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	21,707,784.63	10,401,618.57
其中：库存现金	2,277.31	2,500.26
可随时用于支付的银行存款	21,705,507.32	10,399,118.31
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	21,707,784.63	10,401,618.57

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本年金额	上年金额	理由
其他货币资金	1,007,816.25	778,650.00	保证金受限
合 计	1,007,816.25	778,650.00	——

48、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,134.26	7.0827	85,943.32
应收账款			
其中：美元	2,598,178.40	7.0827	18,402,118.15
合同资产			
其中：美元	490,143.44	7.0827	3,471,538.92

49、 租赁

本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；与租赁相关的现金流出总额为 608,000.04 元。

七、 研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,806,820.81	2,420,353.95
股份支付	703,377.40	-
直接材料	2,356,032.73	2,696,399.04

其他费用	27,876.11	28,920.53
折旧（摊销）费	75,505.95	73,543.83
合计	5,969,613.00	5,219,217.35
其中：费用化研发支出	5,969,613.00	5,219,217.35
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

公司因为经营管理需要，注销控制子公司浙江德鑫电气有限公司，于资产负债表日已经完成注销程序，本期该子公司除了处置资产外，无其他重要业务发生。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江友泰进出口有限公司	丽水市	丽水市	贸易进出口	100.00		设立取得

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

公司年末无应收金额确认的政府补助。

2、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
开发区外贸发展专项奖励	2,525,000.00	
2019-2021 年度鼓励企业技改项目补助	8,279.11	
扶持企业减负纾困用能补助	303,100.00	
追产用能补助补	300,000.00	
丽水经济开发区财政奖励	146,900.00	
管理创新型企业四星评级	100,000.00	
省级新产品补助	100,000.00	
2021 年开发区出口奖励		859,800.00
支持企业做大做强补助		487,700.00
2020 年度研发后投入补助		200,300.00
丽水经济开发区参展补助		160,000.00
高新技术企业认定奖励		100,000.00
留工培训补助		55,500.00
2021 年度开发区先进企业奖励		50,000.00
企业职业技能资格鉴定补贴		30,000.00
2022 年 1 季度用能补助		26,624.50
专利补助		18,000.00
知识产权补助		1,500.00

十一、与金融工具及其风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、48 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	157,148.52	157,148.52	234,732.87	234,732.87
人民币对美元汇率贬值 1%	-157,148.52	-157,148.52	-234,732.85	-234,732.85

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 30,000,000.00 元（上年末：27,062,769.40 元）。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期

信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注六、3和附注六、6的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融负债	-	-	832.50	832.50
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	832.50	832.50
其中:发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	832.50	832.50
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	832.50	832.50

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融负债	-	-	832.50	832.50

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	832.50	832.50
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	832.50	832.50
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	832.50	832.50

注 1、交易性金融负债期末公允价值使用金融机构报价汇率和锁汇合同约定的汇率之间的差额乘以合同约定的锁汇本金计算确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为一致行动人曾旭文、张华、徐杰三人，其中曾旭文持股 19.1198%，张华持股 16.4912%，徐杰持股 14.4101%，三人合计持股 50.0211%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
乐清市汇达汽车维修公司	股东、董事黄永林控制公司
浙江英博电气股份有限公司	实控人张华的兄弟张勇控制的公司
徐杰	股东、董事长，持股 14.4101%
曾旭文	股东、董事、总经理，持股 19.1198%
孙勤胜	股东，持股 12.4039%
张华	股东、董事、副总经理，持股 16.4912%
黄永林	股东、董事，持股 14.3556%
张生林	股东、核心员工，持股 2.8674%
蔡明明	股东、董事，持股 0.4430%
郭婵	股东、监事、监事会主席，持股 0.1289%
邓剑波	股东、财务负责人，持股 0.3891%

王雁	股东、监事、核心员工，持股 0.3891%
章素青	股东、监事、核心员工，持股 0.0778%
曾可	实控人曾旭文的子女，董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江英博电气股份有限公司	购买原料	3,729,843.47	2,882,896.11
合计		3,729,843.47	2,882,896.11

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江英博电气股份有限公司	销售原料	177,132.74	-
合计		177,132.74	-

(2) 关联租赁

无

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华	人民币	2,500,000.00	2022/3/24	2027/3/24	是
曾旭文	人民币	2,500,000.00	2022/3/24	2027/3/24	是
黄永林	人民币	2,500,000.00	2022/3/24	2027/3/24	是
张生林	人民币	2,500,000.00	2022/3/24	2027/3/24	是
徐杰	人民币	2,500,000.00	2022/3/24	2027/3/24	是

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,837,813.98	2,123,535.24

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款	-	-
浙江英博电气股份有限公司	1,351,959.98	1,210,787.34
小计	1,351,959.98	1,210,787.34

十四、 股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予	本年行权	本年解锁	本年失效

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司管理人员	1,320,000.00	3,960,000.00	1,320,000.00	3,960,000.00	-	-	-	-
合计	1,320,000.00	3,960,000.00	1,320,000.00	3,960,000.00	-	-	-	-

公司股权激励授予情况如下：

2023年6月14日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议《关于浙江友泰电气股份有限公司股票定向发行说明书的议案》及本次发行对象的《股份认购协议》；本次发行对象包括公司的高级管理人员及公司核心员工。本次股权激励向激励对象授予748,540.00份限制性股票，根据认购协议，未设置等待期间。

2023年8月1日，经杭州法心会计师事务所（普通合伙）出具杭法会验（2023）第0009号验资报告审验，截至2023年7月18日止，已收到曾旭文等14名激励对象以货币资金缴纳的出资额人民币3,960,000.00元，其中计入股本1,320,000.00元。

公司授予的1,320,000.00份限制性股票已在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完毕授予手续登记。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	实际缴款计算为可行权权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,769,598.00元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,769,598.00元

说明：本公司本期向特定对象曾旭文等14人以每股3元的价格发行1,320,000.00股；根据发生对象的身份以及原股东持股比例在发行前后的变化股数共计748,540.00股确认股份支付。据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于2023年05月25日出具的《浙江友泰电气股份有限公司拟进行股份支付所涉及的该公司股东全部权益价值资产评估报告》（1111020080202301042号），以2022年12月31日为评估基准日，公司股东全部权益价值为人民币170,600,000.00元。每股股票公允价值为7.00元，每股除息0.30元（考虑权益分派），每股股票公允价值为6.70元；授予日和行权日每股股票公允价值取除息后价格即6.70元每股，公允价值同行发行价格之间的差额计入资本公积-其他资本公积，共计2,769,598.00元。

十五、 承诺及或有事项

1、 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项

2、 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项

十六、 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	22,160,226.07	28,613,534.54
1 至 2 年	24,000.00	649,756.93
小 计	22,184,226.07	29,263,291.47
减：坏账准备	445,604.52	625,836.40
合 计	21,738,621.55	28,637,455.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,184,226.07	100.00	445,604.52	2.01	21,738,621.55
其中：					
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	22,184,226.07	100.00	445,604.52	2.01	21,738,621.55
合 计	22,184,226.07	—	445,604.52	—	21,738,621.55

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款		-	-	100.00	-
按组合计提坏	29,263,291.47	100.00	625,836.40	2.14	28,637,455.07

账准备的应收账款					
其中：		-			-
合并范围内关联方	570,499.00	1.95	-		570,499.00
账龄组合	28,692,792.47	98.05	625,836.40	2.18	28,066,956.07
合计	29,263,291.47	——	625,836.40	——	28,637,455.07

① 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
浙江德鑫电气有限公司	570,499.00	-	-
合计	570,499.00	-	-

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,160,226.07	443,204.52	2.00
1-2年	24,000.00	2,400.00	10.00
合计	22,184,226.07	445,604.52	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	28,043,035.54	560,860.71	2.00
1-2年	649,756.93	64,975.69	10.00
合计	28,692,792.47	625,836.40	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年（期）变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	625,836.40	180,231.88	-	-	-	445,604.52
合计	625,836.40	180,231.88	-	-	-	445,604.52

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,507,103.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 350,142.07 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	2,665,320.48	1,317,012.43
合计	2,665,320.48	1,317,012.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	2,629,531.10	1,343,890.23
1至2年	98,200.00	
小计	2,727,731.10	1,343,890.23
减：坏账准备	62,410.62	26,877.80
合计	2,665,320.48	1,317,012.43

②按款项性质分类情况

账龄	年末余额	年初余额
应收出口退税	2,323,162.79	1,014,162.91
代收代付客户运费	293,868.31	226,527.32
保证金	50,000.00	-
其他款项	60,700.00	103,200.00
小计	2,727,731.10	1,343,890.23
减：坏账准备	62,410.62	26,877.80
合计	2,665,320.48	1,317,012.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	26,877.80			26,877.80
2022年12月31日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,532.82			35,532.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	62,410.62			62,410.62

④坏账准备情况

类别	年初余额	本年（期）变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	26,877.80	35,532.82				62,410.62
合计	26,877.80	35,532.82	-	-	-	62,410.62

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税款	2,323,162.79	1年以内	85.17	46,463.25
代收代付客户运费	代付运费	293,868.31	1年以内	10.77	5,877.37
浙江环联电力设备有限公司	租房保证金	50,000.00	1-2年	1.83	5,000.00
宁波金田电材有限公司	其他往来	60,700.00	1年以内、1-2年	2.23	5,070.00
合计	——	2,727,731.10	——	100.00	62,410.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	310,000.00	-	310,000.00	1,717,440.22	-	1,717,440.22
合计	310,000.00	-	310,000.00	1,717,440.22	-	1,717,440.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江德鑫电气有限公司	1,407,440.22	-	1,407,440.22	-	-	-
浙江友泰进出口有限公司	310,000.00			310,000.00	-	-
合计	1,717,440.22	-	1,407,440.22	310,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,917,289.46	73,269,647.59	123,813,808.55	87,591,348.01
其他业务	3,242,594.06	747,862.82	4,081,253.05	178,323.90
合计	114,159,883.52	74,017,510.41	127,895,061.60	87,769,671.91

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
智能电表箱	18,079,860.68	13,293,916.83
智能控制箱	34,991,609.70	22,033,787.76
精密加工件	54,469,202.43	35,209,725.51
其他产品	3,376,616.65	2,732,217.49
废料收入及其他	3,242,594.06	747,862.82
合计	114,159,883.52	74,017,510.41

十八、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-629,282.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,483,279.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-832.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,392.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,769,598.00	股份支付一次性确认形成
小计	125,959.27	
减：所得税影响额	82,059.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	43,899.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.13	0.73	0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.06	0.72	0.72

此页无正文，为浙江友泰电气股份有限公司 2023 年度财务报表附注签字页。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付职工薪酬	6,056,031.05	4,545,730.95		
应交税费	1,609,276.95	1,835,821.97		
盈余公积	3,633,345.11	3,761,720.62		
未分配利润	23,391,684.91	24,547,064.48		
管理费用	8,721,598.79	7,211,298.69		
所得税费用	2,466,922.67	2,693,467.69		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

浙江友泰电气股份有限公司 2022年度财务报表更正事项的专项说明

一、 更正事项的性质及原因

2023年11月，本公司对2021年度及2022年度年终奖计提事项进行专项检查，发现本公司因财务人员运用计提年终奖单据有误，2022年12月，重复计提了年终奖，导致本公司2022年度财务报表之管理费用及应付职工薪酬存在重大会计差错。经本公司第四届董事会第四次会议审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。该会计差错更正事项并非本公司董事、管理层或者财务人员的主观原因造成，且属于偶发事项，故本公司认为不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。

二、 更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对2022年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付职工薪酬	6,056,031.05	4,545,730.95	-1,510,300.10

应交税费	1,609,276.95	1,835,821.97	226,545.02
盈余公积	3,633,345.11	3,761,720.62	128,375.51
未分配利润	23,391,684.91	24,547,064.48	1,155,379.57

2、对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付职工薪酬	6,025,408.81	4,515,108.71	- 1,510,300.10
应交税费	1,539,526.50	1,766,071.52	226,545.02
盈余公积	3,633,345.11	3,761,720.62	128,375.51
未分配利润	23,584,105.99	24,739,485.56	1,155,379.57

3、对 2022 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	8,721,598.79	7,211,298.69	- 1,510,300.10
所得税费用	2,466,922.67	2,693,467.69	226,545.02

4、对 2022 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	8,433,644.75	6,923,344.65	- 1,510,300.10
所得税费用	2,469,207.09	2,695,752.11	226,545.02

三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 4 月 25 日本公司第四届董事会第四次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与更正后的 2022 年度报告一并阅读。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-629,282.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,483,279.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的	-832.50

公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,392.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目(股份支付一次性确认形成)	-2,769,598.00
非经常性损益合计	125,959.27
减：所得税影响数	82,059.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	43,899.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用