



永继电气

NEEQ: 430422

上海永继电气股份有限公司

Shanghai Yongji 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、公司负责人张晓敏、主管会计工作负责人吴强及会计机构负责人（会计主管人员）吴强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、众华会计师事务所（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“九、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进行披露的事项。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	54

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、永继电气	指	上海永继电气股份有限公司
上海欣洲电气、欣洲电气	指	上海欣洲电气有限公司
浙江永继电气、浙江永继	指	浙江永继电气有限公司
创伟永吉贸易、温州创伟贸易	指	温州创伟永吉贸易有限公司
浙江瓦力	指	浙江瓦力智能设备有限公司
昉洲电气	指	上海昉洲电气科技有限公司
上海慧格	指	上海慧格科技有限公司
新能源、永继新能源	指	浙江永继新能源科技有限公司
《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》
三会	指	上海永继电气股份有限公司股东大会、董事会及监事会的统称
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
众华所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
格联所	指	上海格联律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海永继电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Yongji Electrical Co.,LTD		
法定代表人	张晓敏	成立时间	2010年10月29日
控股股东	控股股东为（张晓敏、张敏海、高蓓青、吴筱文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张晓敏、张敏海、高蓓青、吴筱文），一致行动人为（张晓敏、张敏海、高蓓青、吴筱文）
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业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	小型断路器、漏电断路器等断路器系列产品及新能源汽配的研发、生产和销售。目前,公司建立了小型断路器研究开发与新项目孵化器于一体的企业技术中心,形成中高端断路器设计、工业化、检测试验为一体的核心技术,实现中高端断路器技术性能的重大突破。		
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	永继电气	证券代码	430422
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
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）	91,300,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街95号成证大厦16楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴强	联系地址	上海市金山区金山卫镇金石南路2239号
电话	021-57294888	电子邮箱	wq@rogy.cn
传真	021-57294888		
公司办公地址	上海市金山区金山卫镇金石南路2239号	邮政编码	201515
公司网址	www.rogy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000745606103C		

注册地址	上海市金山区金山卫镇金石南路 2239 号		
注册资本（元）	91,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司属于配电开关控制设备制造业，主要生产小型断路器、漏电断路器、隔离开关、塑壳断路器、智能继电器、新能源汽配等低压电器产品。公司在采购环节实行集中式管理，压缩大宗采购决策层次，减少采购中间环节，决策的集中提升了采购效率并增强了议价能力；在生产环节通过将各道工序标准化、模块化，提升工人和机器工作效率，针对公司订单小、批量多的特点，公司总结出了一整套生产安排经验，减少不同批次产品间转换的停顿时间，保证生产线整体运行的连贯性和生产效率，降低成本耗费；公司凭借先进的生产设备和严格质量控制标准保证了产品的质量。

公司凭借多年建立起的成本控制体系、技术研发优势、生产设备优势以及卓越的质量管理优势，为韩国 LS ELECTRIC Co., LTD、意大利 Gewiss SPA、ABB ELETRIFICACAO LTDA 等国际知名低压电器企业低压电器产品提供 OEM/ODM 服务的商业模式。

通过 OEM/ODM 及自主品牌销售的商业模式，公司专业化生产能力不断提升，并培养了一批核心技术人员，提升了公司的管理水平。通过提供 OEM/ODM 服务及自主品牌销售，公司形成了稳定的持续经营能力。

报告期内，公司进一步加强市场推广及品牌建设，加强新领域市场开拓，在加快技术升级和新产品研发的同时，不断打造提升组织管理能力，推动组织架构和人员使用的变革，升级信息化管理手段，提升内部运营管理效率进行了产业整合，进一步完善人员组织架构，精减一批冗余的生产管理人员，加强了人力资源管理成本控制。

#### (二) 行业情况

国内低压电器行业经过 50 多年的发展，目前已经形成完整的产业体系，其产品用途广泛，市场潜力巨大。目前，国产中、低档低压电器基本上占据了国内绝大部分市场，但国产高档低压电器除个别产品可与国外同类产品平分秋色外，大部分国产产品的国内市场占有率仍然很低，国内市场对高档低压电器的需求仍然依靠进口。

随着低压电器行业相关新技术、新材料、新标准的不断发展，我国第一代产品将面临全面淘汰，第二代产品将成低档产品，第三代产品降为中档产品，为此，从产品发展和不同层次市场需求考虑，有必要发展第四代低压电器产品。第四代低压电器产品除了继承第三代产品的特性外，还深化了智能的特性，此外还具有高性能、多功能、小型化、高可靠、绿色环保、节能与节材等显著特点。公司也正在进行技术攻关，第四代产品已有量产。目前，公司处于第三代产品和第四代产品共存的阶段。

低压电器属于竞争相对充分的成熟行业，成本控制水平在很大程度上决定了公司的发展空间和抵抗风险的能力。公司将成本控制能力视为公司发展的基石，从工艺技术、采购和生产运作等多环节入手，建立起一套立体的成本控制体系。

随着物联网及人工智能的不断发展，适应时代变化的智能产品应运而生，成为未来产品发展的一大主要趋势。新能源汽车保有量持续上升，市场处于较快发展阶段。中国新能源汽车行业在过去几年内经历了飞速的发展，正在从萌芽期向成长期迈进，其保有量在 5 年间增长了 9 倍有余。由于我国坚持的纯电驱动战略取向，纯电动汽车在保有量当中占有较大比重。当前，由于科技和产业变革，新能源汽车已经成为汽车产业转型升级的中坚力量，新能源汽车行业也迎来了前所未有的发展机遇。新设新能源子公司所生产的产品是新能源汽车充电桩不可或缺的电池零配件，所以新能源汽车的现状与未来决定着新能

源子公司未来的发展前景。

### (三) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2019年1月通过上海市“专精特新”中小企业认定,有效期三年,2022年通过复审,有效期三年;2018年12月通过“高新技术企业”复审,有效期三年,2021年12月再次通过复审,有效期三年。

## 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	471,197,145.66	428,862,759.97	9.87%
毛利率%	23.40%	20.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,784,471.30	30,669,196.49	-2.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,923,714.76	29,296,924.59	-1.27%
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）	13.09%	13.76%	-
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）	12.71%	13.15%	-
基本每股收益	0.33	0.34	-2.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	470,588,457.96	419,379,213.97	12.21%
负债总计	230,170,068.05	190,132,279.12	21.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,078,553.43	228,684,082.13	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.50	1.20%
资产负债率%（母公司）	35.92%	30.31%	-
资产负债率%（合并）	48.91%	45.34%	-
流动比率	1.33	1.42	-
利息保障倍数	13.78	15.81	-
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	7,574,007.48	49,058,411.46	-84.56%
应收账款周转率	4.51	4.02	-
存货周转率	3.18	2.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.21%	-5.22%	-



营业收入增长率%	9.87%	-7.91%	-
净利润增长率%	5.11%	191.63%	-

### 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	51,624,578.03	10.97%	49,581,545.99	11.82%	4.12%
应收票据	19,211,882.38	4.08%	3,315,652.79	0.79%	479.43%
应收账款	118,905,137.01	25.27%	89,853,291.16	21.43%	32.33%
其他应收款	482,967.07	0.10%	692,826.86	0.17%	-30.29%
其他流动资产	5,586,289.31	1.19%	4,644,883.01	1.11%	20.27%
在建工程	16,785,370.01	3.57%	2,788,954.91	0.67%	501.85%
长期待摊费用	282,044.73	0.06%	461,943.64	0.11%	-38.94%
递延所得税资产	6,453,503.37	1.37%	3,404,814.26	0.81%	89.54%
短期借款	117,432,696.19	24.95%	60,335,009.20	14.39%	94.63%
应付票据	-	-	4,000,000.00	0.95%	-100.00%
预收款项	1,282,520.24	0.27%	3,016,782.87	0.72%	-57.49%
合同负债	1,224,078.52	0.26%	9,131,694.03	2.18%	-86.60%
其他应付款	10,368,452.06	2.20%	5,116,794.44	1.22%	102.64%
其他流动负债	6,037,623.40	1.28%	3,490.57	0.00%	172,869.56%

#### 项目重大变动原因：

1. 应收票据：较上年增加了 15,896,229.59 元，上升了 479.43%，主要原因是：报告期内子公司银行承兑汇票和融单增加所致；
2. 应收账款：较上年增加了 29,051,845.85 元，上升了 32.33%，主要原因是：报告期内公司销售增长，应收客户款项增加所致；
3. 其他应收款：较上年减少了 209,859.79 元，下降了 30.29%，主要原因是：报告期内公司出租的厂房水电费等未收回的款项减少所致；
4. 在建工程：较上年增加了 13,996,415.10 元，上升了 501.85%，主要原因是：报告期内浙江永继三期厂房未完工所致；
5. 长期待摊费用：较上年减少了 179,898.91 元，下降了 38.94%，主要原因是：报告期内公司装修费及专利使用费摊销所致；
6. 递延所得税资产：较上年增加了 3,048,689.11 元，上升了 89.54%，主要原因是：报告期内公司应收款项增加，资产减值准备增加所致；
7. 短期借款：较上年增加了 57,097,686.99 元，上升了 94.63%，主要原因是：报告期内公司流动资金贷款及银票贴现增加所致；
8. 应付票据：较上年减少了 4,000,000.00 元，下降了 100%，主要原因是：报告期内公司归还了银行贷款；

9. 预收款项：较上年减少了 1,734,262.63 元，下降了 57.49%，主要原因是：报告期内实现销售，预收款减少所致；
10. 合同负债：较上年减少了 7,907,615.51 元，下降了 86.60%，主要原因是：报告期内实现销售，预收货款减少所致；
11. 其他应付款：较上年增加了 5,251,657.62 元，上升了 102.64%，主要原因是：报告期内子公司向个人股东借款增加所致；
12. 其他流动负债：较上年增加了 6,034,132.83 元，上升了 172,869.56%，主要原因是：报告期内子公司未到期票据背书款增加 600 万所致。

## (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	471,197,145.66	-	428,862,759.97	-	9.87%
营业成本	360,928,611.05	76.60%	339,512,990.88	79.17%	6.31%
毛利率%	23.40%	-	20.83%	-	-
税金及附加	4,877,570.23	1.04%	3,308,939.32	0.77%	47.41%
销售费用	12,846,287.37	2.73%	7,823,569.43	1.82%	64.20%
管理费用	35,065,644.25	7.44%	32,292,387.64	7.53%	8.59%
研发费用	11,486,312.65	2.44%	12,184,135.40	2.84%	-5.73%
财务费用	933,951.11	0.20%	-933,573.86	-0.22%	-200.04%
投资收益	13,960.11	0.00%	160,063.42	0.04%	-91.28%
信用减值损失	-1,748,638.91	-0.37%	983,709.65	0.23%	-277.76%
资产减值损失	-2,410,227.04	-0.51%	-1,927,452.68	-0.45%	25.05%
资产处置收益	9,721.67	0.00%	-220,443.63	-0.05%	-104.41%
营业外收入	233,055.89	0.05%	77,300.54	0.02%	201.49%
营业外支出	713,001.05	0.15%	366,242.78	0.09%	94.68%
所得税费用	9,065,985.54	1.92%	3,982,057.84	0.93%	127.67%

#### 项目重大变动原因：

1. 税金及附加：较上年增加了 1,568,630.91 元，上升了 47.41%，主要原因是：报告期内公司销售增加，附加税增加；
2. 销售费用：较上年增加了 5,022,717.94 元，上升了 64.20%，主要原因是：报告期内公司销售增加，销售人员工资及计提的奖金增加所致；
3. 财务费用：较上年增加了 1,867,524.97 元，上升了 200.04%，主要原因是：报告期内受欧元、美元汇率下跌影响，汇兑收益减少；贷款增加，利息支出增加，贴现及融单手续费增加所致；
4. 投资收益：较上年减少了 146,103.31 元，下降了 91.28%，主要原因是：报告期内理财产品收入减少所致；
5. 信用减值损失：较上年变动了 2,732,348.56 元，变动比例为 277.76%，主要原因是：报告期内应收账款及融单增加所致；

6. 资产处置收益：较上年增加了 230,165.30 元，上升了 104.41%，主要原因是：报告期内公司固定资产处置所致；
7. 营业外收入：较上年增加了 155,755.35 元，上升了 201.49%，主要原因是：报告期内浙江瓦力诉讼追讨款转入 219,135.76 元所致；
8. 营业外支出：较上年增加了 346,758.27 元，上升了 94.68%，主要原因是：报告期内公司固定资产报废损失增加所致；
9. 所得税费用：较上年增加了 5,083,927.70 元，上升了 127.67%，主要原因是：报告期内公司营业收入及利润总额增加所致。

## 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	461,779,751.99	421,236,231.00	9.62%
其他业务收入	9,417,393.67	7,626,528.97	23.48%
主营业务成本	356,702,218.73	336,036,295.64	6.15%
其他业务成本	4,226,392.32	3,476,695.24	21.56%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 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
国内	161,350,476.60	128,720,131.51	20.22%	60.07%	56.22%	1.97%
国外	300,429,275.39	227,982,087.22	24.11%	-6.24%	-10.12%	3.27%

### 收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务产品包括断路器、继电器、隔离开关、新能源汽配及其他产品，报告期内销售收入增加，成本随之增加；新能源子公司业务开展，产品分类新能源汽配营业收入增加 66,778,846.29 元。

### 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	LS ELECTRIC Co., LTD	119,813,343.77	25.95%	否
2	GEWISS SPA	84,947,280.91	18.40%	否
3	EFAPEL PORTUGAL	29,227,076.03	6.33%	否
4	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	28,327,014.01	6.13%	否
5	马鞍山盛世科技有限公司	26,019,310.49	5.63%	否
	合计	288,334,025.21	62.44%	-

## 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	浙江英博电气股份有限公司	26,367,809.27	10.39%	否
2	浙江进取新能源科技有限公司	13,348,615.65	5.26%	否
3	宁波金田电材有限公司	13,181,142.49	5.20%	否
4	乐清市富泓锦铜业有限公司	12,568,259.55	4.95%	否
5	浙江久特智能电器有限公司	10,511,262.97	4.14%	否
合计		75,977,089.93	29.95%	-

## (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	7,574,007.48	49,058,411.46	-84.56%
投资活动产生的现金流量净额	-29,101,638.99	-10,242,657.61	184.12%
筹资活动产生的现金流量净额	24,816,042.60	-25,385,569.59	-197.76%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：净流入较上年同期减少 41,484,403.98 元，变动比例为-84.56%，主要原因是子公司所处行业的付款模式不同；公司税收增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：净流出较上年同期增加 18,858,981.38 元，变动比例为 184.12%，主要原因是报告期内公司对浙江永继三期厂房及新能源子公司投资增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：净流出较上年同期减少 50,201,612.19 元，变动比例为-197.76%，主要原因是报告期内公司贷款增加。

## 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
上海欣洲电气有限公司	控股子公司	低压电器及配件，电子元器件生产加工，货物和技术进出口	500,000	74,074,608.22	8,412,063.58	84,974,587.3	5,877,237.72

		业务					
温州创伟永吉电气有限公司	控股子公司	配电开关控制设备电子元器件制造加工销售；货物技术进出口	14,982,880	78,743,077.93	45,011,413.72	98,738,588.96	11,168,833.44
温州创伟永吉贸易有限公司	控股子公司	高低压电器及配件等销售；货物技术进出口	1,000,000	33,364,840.56	4,908,337.74	86,894,314.41	-722,537.68
浙江永继电气有限公司	控股子公司	低压电器及配件电子元器件项目开发建设，国家准许的货物与技术的自由进出口业务	30,000,000	137,483,178.09	39,135,095.68	167,671,055.17	10,519,390.71
上海昉洲电气有限公司	控股子公司	电气避雷安防高低压销售，从事安防科技专业领域内技术开发转让咨询技术服务	1,200,000	2,337,259.57	777,243.04	1,737,277.01	-313,633.58
上海慧格科技有限公司	控股子公司	主要生产智能系列断路器产品，开拓新产品的国内外电力市场	3,000,000	5,545,262.503	2,087,044.863	7,444,177.21	634,627.263
浙江永继新能源科技有	控股子公司	主要生产新能源动力电池用正负极铆钉、正负极	20,000,000	99,473,657.49	23,399,700.11	85,686,762.6	7,599,700.11

限公司		极柱等各种规格品种的系列产品					
浙江瓦力智能设备有限公司	参股公司	机器人、机器人核心部件以及相关自动化产品的研发设计销售	50,000,000	1,246,175.75	955,242.94	-	-1,948.68

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

附注：2021 年购入 200,000 元券商理财产品，已到期未赎回。

### 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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	11,486,312.65	12,184,135.40
研发支出占营业收入的比例%	2.44%	2.84%
研发支出中资本化的比例%	-	-

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	77	28
研发人员合计	81	32
研发人员占员工总量的比例%	10.29%	3.99%

附注：公司根据证监会《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》将本年度研发人员人数调整为专职研发人员人数。

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	62	65
公司拥有的发明专利数量	14	19

## (四) 研发项目情况

公司技术人员均具有多年的行业经验，并具有扎实的理论知识，将为产品的改进和售后技术服务提供专业的服务。通过产品不断升级完善和良好的售后服务，树立良好的品牌形象。2023年末，研发投入金额11,486,312.65元，占比2.44%，研发人员共32人。

公司通过企业研发提高公司技术创新水平，确保核心产品的竞争力，提高市场占有率，形成公司核心自主知识产权，不断增强公司盈利能力。公司的研发项目与市场需求、公司经营目标一致，研发项目均按照研发计划完成开发工作，公司通过研发在不断推出新产品丰富公司产品线的同时提高现有产品的品质，提高公司的市场占有率及产品附加值，不断增强公司盈利能力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 1、存货减值

#### (1) 事项描述

截至2023年12月31日，如永继电气合并财务报表附注5.8所述，永继电气存货余额110,919,083.7元，存货跌价准备金额4,209,771.83元，账面价值较高。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，为此，我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

我们对永继电气的原材料、在制品、库存商品实施了监盘程序，检查原材料、在制品、库存商品的数量及状况。

我们取得永继电气的存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核。

我们获取了永继电气存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符。

我们通过比较同状态产品订单、历史售价，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对。

## 2、收入确认

### (1) 事项描述

如永继电气合并财务报表附注 5.33 所述，永继电气销售低压电器产品、及新能源汽配产品确认的主营业务收入为人民币 461,779,751.99 元。永继电气合并财务报表附注 3.27 描述了收入确认的标准。由于收入是永继电气的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此，我们将永继电气收入确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了永继电气的收入确认政策。我们针对内、外销客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关订单、合同中转让商品的履约义务等支持性文件。

我们对营业收入实施了分析性程序，包括月度波动分析，主要产品毛利率分析，调查异常波动。

我们结合应收账款函证，选取重要客户，执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

我们对营业收入执行截止测试，评价收入确认是否记录在正确的会计期间。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
1、行业风险	在中国低压电器市场持续快速增长和产业升级的驱使下，本土企业将不断通过技术创新、专业化以提升市场竞争力，而跨国公司将携技术与管理优势继续大力扩张，竞争主体将愈加多元、竞争也将更趋激烈。若公司在此竞争环境下不能提供更为优惠的价格或提升售后服务的响应能力，可能会对本公司现有市场份额构成影响。应对措施：公司将继续加大在研发，加强国内市场拓展等方面的投入，提高核心竞争力，通过扩大产能实现规模效益。
2、经营风险	(1) 原材料价格变动风险。公司生产所需原材料主要为铜、银、钢材、塑料及电子元件，报告期公司原材料采购成本占产品营业收入比重超过 75%。原材料价格的波动会直接影响到公司业务经营成本和经营收益。应对措施：公司凭借规模优势、议价能力，并通过与供方建立稳定的供货关系，积极规避原材料价



	<p>格波动带来的风险。(2) 人力成本风险。由于公司主要生产基地位于长三角地区的浙江和上海，人力成本相对较高，而且近几年该地区的劳动力成本呈不断上升趋势。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有在职员工合计 802 人，虽然公司一直致力于提高劳动效率，但员工薪酬和福利待遇在同行业中处于较高水平，且随着员工福利待遇进一步提高，公司的生产成本面临一定的上升风险。应对措施：伴随着企业不断发展，公司积极进行技术改造，逐步实施信息化和自动化生产，进一步精减冗余的生产管理人员。(3) 市场风险。近年随着公司国际业务的稳步推进，海外市场销售地域分布日趋广泛。报告期内，公司直接的外销收入占公司主营业务收入的 65.06%左右，现有客户集中在欧洲、中东、东南亚等国际市场，这些市场的稳定性将是影响公司产品销售的主要因素。国际间政治、经济和其他条件的复杂性，包括进入壁垒、贸易规则的差异等，都可能加大公司国际业务拓展及经营的风险。应对措施：公司会通过新产品的不断开发，包括但不限于适合当前市场经济下的新能源新产业所需配套产品，进一步拓展国内外市场，提升销售空间；凭借规模优势、良好的议价能力，与供方建立稳定的供货关系；通过技术手段谋求材料的最优化配置，积极规避原材料价格波动带来的风险。</p>
<p>3、政策风险</p>	<p>随着欧盟新环保指令 WEEE《废旧电子电气设备回收指令》和 EUP《生态设计指令》以及我国《电子信息产品污染控制管理办法》的正式实施，政府通过规范市场准入，不符合环保规定的电子产品将无法上市。这一举措使有毒有害物质在电子信息产品中逐步被替代，这对保护环境、节约资源等具有重要作用。作为电子配套产品的主要或者关键装备部件，低压电器产品也将面临全行业以及上游行业生产制造水平的巨大挑战。国家对企业出口的政策保障和支持，也将是公司政策风险之一（如退税率）。应对措施：公司将继续密切关注国内外的政策走向，能够及时采取正确的应急管理措施，同时通过技术开发提升产品环保功能，提高市场知名度和竞争力。</p>
<p>4、财务风险</p>	<p>(1) 客户较为集中的风险。2021 年、2022 年和 2023 年公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重分别为 68.63%、65.37%和 62.44%。尽管公司依靠自身的研发能力及产品的高可靠性、高稳定性已经与该等客户建立了稳定合作关系，但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。应对措施：针对所有客户尤其是大客户增加产品种类，持续改进产品质量和服务水平，提高客户满意度和忠诚度，确保订单的稳定。同时，公司持续提高产品的竞争优势，避免大客户更换供应商。另一方面，挖掘和开发具有潜力的新客户，改善客户占比结构，降低大客户依赖的风险。</p> <p>(2) 应收账款账期较长导致公司现金流短缺。公司产品主要应用于电信、建筑、电力等行业，面对的客户基本都是国内外实力雄厚、信誉良好的大中型企业。基于公司与这些客户的长期、</p>

	<p>稳定的合作关系，公司应收账款的回收有所保障，但是受公司销售模式和信用政策的双重影响，回款速度较慢。2021年、2022年和2023年公司应收账款周转率为4.07、4.02、4.51，平均周转天数分别为88.24天、89.55天、79.82天。应对措施：公司与客户保持密切互动，时刻关注客户财务状况，及时应对和消除发生坏账的潜在风险；在一定情况下，公司视客户的信用，增加公司应收账款的保险业务。（3）汇率波动风险。公司目前海外贸易多以美元或非美元货币结算，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及国际政治及经济发展而有所改变。公司出口业务比例较大，出口业务的增长及盈利能力将面临因汇率波动带来的相关风险。应对措施：针对此风险，公司也采取了一定的规避风险的方式：1）与部分海外客户达成协议，直接采用人民币结算方式，并已经开始执行。2）采用其他汇率保障方式，最大限度保障收汇的稳定性。</p>
5、投资风险	<p>浙江瓦力智能设备有限公司由于成立后业绩没有达到控股投资方东莞市瓦力智能科技有限公司的承诺金额等原因，本公司已于2016年1月14日向上海市金山区人民法院提起诉讼，要求东莞市瓦力智能科技有限公司予以赔付。2016年12月6日经上海市金山区人民法院一审判决，东莞市瓦力智能科技有限公司应支付公司2,090万元。截至本报告报出日，东莞市瓦力智能科技有限公司未提起上述，且本公司已收到上海市金山区人民法院转入的浙江瓦力追讨执行款合计219,135.76元，报告期该执行款已转入本期营业外收入。应对措施：公司继续聘请律师密切关注对方资产状况，以便及时采取后续追讨工作。为适应经济发展需要，公司拓展了新的市场领域，于2022年12月28日成立了控股子公司浙江永继新能源科技有限公司，2023年正式投产，公司持股比例为51%，子公司经营范围：新能源汽车电池零配件研发生产销售。该公司的成立为公司带来新的利润增长点。应对措施：经营伊始公司积极引进OA、ERP、BI等先进理念与管理手段，以期新公司快速健康成长。</p>
6、存货风险	<p>公司2022年及2023年结存的存货价值较大，分别为120,308,583.33元以及106,709,311.88元。公司生产模式为“订单式生产、维持库存”的模式，为了满足客户及时提货的需要，公司一般按客户需求预先生产一定量的存货。有可能造成存货积压，对公司未来的运营产生不利影响。应对措施：建立完善的流程和体系来管理库存，实现ERP、永继电气数字化管理决策系统（BI）、产品生命周期管理系统（PLM）和办公自动化系统（OA）系统相结合，从前端的销售预测、销售需求，到中间的生产、组装，到后端的采购，都需要进行严格的流程管理和控制，而且必须在公司内部自上而下地、持续地贯彻和实施。完善需求和库存管理体系；实施精益库存管理项目，对每个物料建立跟踪体系，来识别和减少不必要的浪费，对可以有效降低库存数</p>

	量。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	浙江永继电气有限公司	37,000,000	0	37,000,000	2023年12月14日	2026年12月13日	连带	是	已事前及时履行
2	浙江永继新能源科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年11月13日	2028年11月13日	连带	是	已事前及时履行
3	浙江永继新能源科技有限公司	5,500,000	0	5,500,000	2023年7月7日	2026年7月6日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	52,500,000	0	52,500,000	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	52,500,000	52,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### 三、 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

### 四、 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	2,000,000	124,915.51
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	5,392.64

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	122,000,000	79,663,170.65

附注：其他为张晓敏无偿为公司向银行借款提供连带还款责任，额度为 2500 万元；张敏海无偿为公司向银行借款提供连带还款责任，额度为 5450 万元；实际贷款担保 7950 万元，163,170.65 元为公司向上海睿据科技有限公司出租厂房的房租。

#### 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：

报告期内，公司不存在重大关联交易情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 五、 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
实际控制人或控股股东	2016年4月27日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（参见“承诺事项详细情况”）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为通过一致行动实现对永继电气的控制，在张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青行使股东权利前三日，张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青应召开预备会议对需要行使股东权利的事项进行逐项讨论并形成一致意见以便张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青在行使股东权利时采取一致行动。如张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青对相关事项未能形成一致意见，张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青应在适当的条件下促使永继电气之股东大会推迟表决。在前述顺延期限届满或无法推迟表决的情况下，永继电气股东大会就该事项表决时，若张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青对该等事项仍未行成一致意见，导致张晓敏、张敏海和吴筱文无法形成一致意思表示的，张敏海、吴筱文和高蓓青同意无条件与张晓敏保持一致意见。

在不违反公司法、公司章程的情况下，张晓敏和张敏海在永继电气董事会提出议案或行使表决权前，应当征询吴筱文、高蓓青的意见。张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青应当参照承诺协议第 4.1 条的约定，经事先共同一协商过程以达成一致意见，张晓敏和张敏海应以此一致意见为准在董事会上行使相关的提案权、表决权及其它权利。

### 六、 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
房屋及所属土地使用权	投资性房地产	抵押	26,828,981.75	5.70%	抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,938,233.16	8.91%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	9,342,095.85	1.99%	抵押贷款
总计	-	-	78,109,310.76	16.60%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司的抵押贷款，是日常经营的需要，对公司不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 七、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	40,281,347	44.12%	0	40,281,347	44.12%
	其中：控股股东、实际控制人	10,416,232	11.41%	0	10,416,232	11.41%
	董事、监事、高管	15,687,788	17.18%	0	15,687,788	17.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,018,653	55.88%	0	51,018,653	55.88%
	其中：控股股东、实际控制人	19,782,662	21.67%	0	19,782,662	21.67%
	董事、监事、高管	47,060,369	51.54%	0	47,060,369	51.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		91,300,000	-	0	91,300,000	-
普通股股东人数						178

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%	期末持有有限售股份数量	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	张晓敏	19,261,146	0	19,261,146	21.10%	14,445,859	4,815,287	0	0
2	胡永强	11,672,421	0	11,672,421	12.78%	8,755,066	2,917,355	0	0
3	丁林华	9,929,408	0	9,929,408	10.88%	7,447,056	2,482,352	0	0
4	吴强	8,748,066	0	8,748,066	9.58%	6,566,299	2,181,767	0	0
5	张敏海	7,124,735	0	7,124,735	7.80%	5,336,803	1,787,932	0	0
6	孙家明	5,277,711	0	5,277,711	5.78%	3,958,284	1,319,427	0	0
7	方建辉	4,669,369	0	4,669,369	5.11%	0	4,669,369	0	0
8	陈福坚	3,863,697	0	3,863,697	4.23%	0	3,863,697	0	0
9	朱爱宝	3,502,026	0	3,502,026	3.84%	2,626,519	875,507	0	0
10	刘东	2,533,355	0	2,533,355	2.77%	0	2,533,355	0	0
	合计	76,581,934	0	76,581,934	83.88%	49,135,886	27,446,048	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司现有前十名股东中，张晓敏与张敏海为兄弟关系。除上述关系外，本公司前十名股东之间无关联关系。

## 八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，张晓敏先生持有公司 21.10%的股份，担任公司法定代表人、董事长、总裁，张敏海先生持有公司 7.80%的股份，担任公司董事、销售总监、战略投资部总监，吴筱文女士持有公司 2.01%的股份，高蓓青女士持有公司 2.17%的股份，张晓敏先生和张敏海先生为兄弟关系，吴筱文女士为张晓敏先生的岳母，高蓓青女士为张晓敏先生妻子的妹妹，四人合计持有公司 33.08%的股份，为此四人共同签署《一致行动协议》，主要承诺如下：张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青应召开预备会议对需要行使股东权利的事项进行逐项讨论并形成一致意见以便张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青在行使股东权利时采取一致行动；若张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青对该等事项仍未行成一致意见，导致张晓敏、张敏海、吴筱文和高蓓青无法形成一致意思表示的，张敏海、吴筱文和高蓓青同意无条件与张晓敏保持一致意见。《一致行动协议》自签署之日起成立并生效，在各方均直接持有永继电气股份期间内有效。

报告期内，控股股东及公司实际控制人未发生变更。

## 九、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



### 十三、 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
2023 年 5 月 19 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

2023 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，2023 年 5 月 31 日以公司现有总股本 91,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.0 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 27,390,000.00 元。

#### (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	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
张晓敏	董事长兼总裁	男	1966年3月	2023年9月12日	2026年9月11日	19,261,146	0	19,261,146	21.10%
胡永强	董事、温州基地总经理	男	1962年12月	2023年9月12日	2026年9月11日	11,672,421	0	11,672,421	12.78%
丁林华	董事、上海 MCB 事业部总经理	男	1969年11月	2023年9月12日	2026年9月11日	9,929,408	0	9,929,408	10.88%
吴强	董事、董事会秘书、财务总监	男	1966年2月	2023年9月12日	2026年9月11日	8,748,066	0	8,748,066	9.58%
张敏海	董事、销售总监、战略投资部总监和丽水基地总经理	男	1970年10月	2023年9月12日	2026年9月11日	7,124,735	0	7,124,735	7.80%
朱爱宝	监事会主席	男	1962年6月	2023年9月12日	2026年9月11日	3,502,026	0	3,502,026	3.84%
郑晓华	监事	男	1966年9月	2023年9月12日	2026年9月11日	2,510,355	0	2,510,355	2.75%
姚郁达	职工监事	男	1987年1月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张晓敏、张敏海互为兄弟关系；监事郑晓华为董事丁林华的妻子的兄弟；其他董监高与控股股东、实际控制人无任何关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政管理人员	143	21	20	144
生产人员	512	119	105	526
销售人员	36	3	0	39
技术人员	77	10	14	73
财务人员	19	1	0	20
员工总计	787	154	139	802

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	36	27
专科	108	137
专科以下	639	634
员工总计	787	802

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、人员变动、人才引进情况

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道积极进行人才引进。对所聘人才及时安排适当工作职位，并防止人才流失。

报告期内，公司加大自动化生产的投入、优化生产线人员配置，公司实施了管理人员精实项目，通过优化整合部门职能和各岗位职能，精简冗余人员降低管理成本。

2、培训情况

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划，且根据各部门培训需求，以内部培训和外部培训、线上培训和线下培训相结合的形式开展公司培训，主要包括新员工入职培训、安全培训、职业健康培训、员工技能培训、企业文化培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、招聘情况

公司的招聘主要分为社会招聘、线上招聘和校园招聘。

4、薪酬情况

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有年终效益奖、项目奖金等福利。

公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供培训、学习机会，通过绩效考核等激励措施，提高员工的积极性、稳定性。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

5、不存在需要公司承担费用的离退休职工情况。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

经检查监督核实，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、自律规则的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司

拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的研发、投标及销售、服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，董事长、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营设施、非专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司以市场公允价格向关联方租赁办公所用场地，对该房产在租赁期内拥有完全的使用权，未对公司的独立性构成不利影响。

4、机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，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，符合企业发展需要，治理要求而制定。在生产安全方面、技术研发方面、质量控制方面、人事管理、财务控制等方面均制定了相应的管理制度。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	众会字(2024)第 05271 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王颀麟	陈强
	2 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	16 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	42.50	
<p><b>上海永继电气股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海永继电气股份有限公司（以下简称永继电气）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了永继电气 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于永继电气，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以</p>		

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定的关键审计事项主要有以下两项：

## 1、存货减值

### （1）事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如永继电气合并财务报表附注 5.8 所述，永继电气存货余额 110,919,083.7 元，存货跌价准备金额 4,209,771.83 元，账面价值较高。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，为此，我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

### （2）审计应对

我们对永继电气的原材料、在制品、库存商品实施了监盘程序，检查原材料、在制品、库存商品的数量及状况。

我们取得永继电气的存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核。

我们获取了永继电气存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符。

我们通过比较同状态产品订单、历史售价，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对。

## 2、收入确认

### （1）事项描述

如永继电气合并财务报表附注 5.33 所述，永继电气销售低压电器产品、及新能源汽配产品确认的主营业务收入为人民币 461,779,751.99 元。永继电气合并财务报表附注 3.27 描述了收入确认的标准。由于收入是永继电气的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此，我们将永继电气收入确认识别为关键审计事项。

### （2）审计应对

我们了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了永继电气的收入确认政策。我们针对内、外销客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关订单、合同中转让商品的履约义务等支持性文件。



我们对营业收入实施了分析性程序，包括月度波动分析，主要产品毛利率分析，调查异常波动。我们结合应收账款函证，选取重要客户，执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。我们对营业收入执行截止测试，评价收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### **四、其他信息**

永继电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永继电气 2023 年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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

永继电气管理层（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，管理层负责评估永继电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永继电气、终止运营或别无其他现实的选择。

永继电气治理层（以下简称治理层）负责监督永继电气的财务报告过程。

#### **六、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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对永继电气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永继电气不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就永继电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2024年4月26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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	51,624,578.03	49,581,545.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	200,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5.3	19,211,882.38	3,315,652.79
应收账款	5.4	118,905,137.01	89,853,291.16
应收款项融资	5.5	3,702,873.00	
预付款项	5.6	637,375.00	635,480.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	482,967.07	692,826.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	106,709,311.88	120,308,583.33
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	5.9	5,586,289.31	4,644,883.01
<b>流动资产合计</b>		<b>307,060,413.68</b>	<b>269,232,263.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5.10		-
其他权益工具投资	5.11	3,428,571.43	3,428,571.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.12	38,618,392.00	42,824,487.68
固定资产	5.13	84,132,024.91	83,019,640.35
在建工程	5.14	16,785,370.01	2,788,954.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5.15	11,077,887.83	11,603,787.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.16	282,044.73	461,943.64
递延所得税资产	5.17	6,453,503.37	3,404,814.26
其他非流动资产	5.18	2,750,250.00	2,614,750.88
<b>非流动资产合计</b>		163,528,044.28	150,146,950.49
<b>资产总计</b>		470,588,457.96	419,379,213.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.20	117,432,696.19	60,335,009.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.21		4,000,000.00
应付账款	5.22	69,629,023.88	84,579,753.42
预收款项	5.23	1,282,520.24	3,016,782.87
合同负债	5.24	1,224,078.52	9,131,694.03
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	5.25	15,549,216.48	13,773,846.71
应交税费	5.26	8,646,457.28	10,174,907.88
其他应付款	5.27	10,368,452.06	5,116,794.44
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			
其他流动负债	5.28	6,037,623.40	3,490.57
<b>流动负债合计</b>		230,170,068.05	190,132,279.12
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		230,170,068.05	190,132,279.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.29	91,300,000.00	91,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.30	29,317,664.12	29,317,664.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.31	30,277,006.59	27,041,703.69
一般风险准备			
未分配利润	5.32	80,183,882.72	81,024,714.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		231,078,553.43	228,684,082.13
少数股东权益		9,339,836.48	562,852.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		240,418,389.91	229,246,934.85
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		470,588,457.96	419,379,213.97

法定代表人：张晓敏

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,792,777.20	11,318,391.26
交易性金融资产		200,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,363,461.29	3,315,652.79
应收账款	16.1	43,171,666.50	61,552,926.27
应收款项融资		-	-
预付款项		341,167.11	137,394.32
其他应收款	16.2	74,336,819.34	32,996,319.15
其中：应收利息			
应收股利		12,000,000.00	32,000,000.00
买入返售金融资产			

存货		27,111,959.90	26,281,669.09
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		1,926,121.40	1,091,285.58
<b>流动资产合计</b>		<b>164,243,972.74</b>	<b>136,893,638.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	63,994,964.78	53,794,964.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,898,450.59	26,619,713.22
固定资产		30,820,926.77	33,617,259.80
在建工程			86,858.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,917,152.03	4,028,730.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		229,544.73	394,443.64
递延所得税资产		765,244.61	613,022.13
其他非流动资产		665,100.00	1,226,250.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,291,383.51</b>	<b>120,381,242.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>287,535,356.25</b>	<b>257,274,881.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		52,049,866.66	32,033,733.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,022,060.36	37,051,469.00
预收款项		479,780.51	466,042.70
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		3,103,714.26	3,694,527.17
应交税费		387,556.10	863,927.30
其他应付款		3,242,882.51	3,882,560.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,402.83	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		442.37	
<b>流动负债合计</b>		<b>103,289,705.60</b>	<b>77,992,259.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>103,289,705.60</b>	<b>77,992,259.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		91,300,000.00	91,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,049,686.25	28,049,686.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,408,326.93	26,173,024.03
一般风险准备			
未分配利润		35,487,637.47	33,759,911.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>184,245,650.65</b>	<b>179,282,621.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>287,535,356.25</b>	<b>257,274,881.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>471,197,145.66</b>	<b>428,862,759.97</b>
其中：营业收入	5.33	471,197,145.66	428,862,759.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		426,138,376.66	394,188,448.81
其中：营业成本	5.33	360,928,611.05	339,512,990.88
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	5.34	4,877,570.23	3,308,939.32
销售费用	5.35	12,846,287.37	7,823,569.43
管理费用	5.36	35,065,644.25	32,292,387.64
研发费用	5.37	11,486,312.65	12,184,135.40
财务费用	5.38	933,951.11	-933,573.86
其中：利息费用	5.38	3,287,358.37	2,386,341.14
利息收入	5.38	399,209.91	292,251.37
加：其他收益	5.39	1,583,800.93	1,960,367.66
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	13,960.11	160,063.42
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	-1,748,638.91	983,709.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-2,410,227.04	-1,927,452.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	9,721.67	-220,443.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,507,385.76	35,630,555.58
加：营业外收入	5.44	233,055.89	77,300.54
减：营业外支出	5.45	713,001.05	366,242.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,027,440.60	35,341,613.34
减：所得税费用	5.46	9,065,985.54	3,982,057.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,961,455.06	31,359,555.50
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）		32,961,455.06	31,359,555.50
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）		3,176,983.76	690,359.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,784,471.30	30,669,196.49



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		32,961,455.06	31,359,555.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		29,784,471.30	30,669,196.49
(二)归属于少数股东的综合收益总额		3,176,983.76	690,359.01
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.33	0.34
(二)稀释每股收益(元/股)		0.33	0.34

法定代表人：张晓敏

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	16.4	206,944,721.35	191,241,413.91
减：营业成本	16.4	174,671,503.43	168,250,774.77
税金及附加		1,627,725.02	1,842,764.12
销售费用		2,743,918.11	2,012,276.65
管理费用		14,647,187.90	14,576,258.37
研发费用		8,901,867.25	7,793,717.22
财务费用		1,395,013.95	520,361.97
其中：利息费用		1,494,686.07	1,107,095.86
利息收入		78,913.67	83,599.97

加：其他收益		92,008.00	184,961.02
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	30,013,960.11	40,029,272.60
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,844.26	283,417.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-993,334.67	-1,166,857.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,350.14	-91,536.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,009,944.73</b>	<b>35,484,516.74</b>
加：营业外收入		226,901.91	5,355.12
减：营业外支出		36,040.11	22,606.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,200,806.53</b>	<b>35,467,265.41</b>
减：所得税费用		-152,222.48	-128,159.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,353,029.01</b>	<b>35,595,424.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		32,353,029.01	35,595,424.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>32,353,029.01</b>	<b>35,595,424.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,234,845.27	485,481,363.93
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		29,751,900.98	34,881,872.43
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1.1	10,740,629.14	7,825,867.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>487,727,375.39</b>	<b>528,189,103.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		329,748,581.02	355,212,926.29
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		82,435,222.19	80,002,478.99
支付的各项税费		32,455,770.85	13,246,586.05
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.1.2	35,513,793.85	30,668,700.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>480,153,367.91</b>	<b>479,130,691.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,574,007.48</b>	<b>49,058,411.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,607,000.00	199,219,000.00
取得投资收益收到的现金		13,960.11	160,803.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,508.57	273,030.81
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,686,468.68</b>	<b>199,652,834.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,181,107.67	10,476,492.34

投资支付的现金		25,607,000.00	199,419,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,788,107.67	209,895,492.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,101,638.99	-10,242,657.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,600,000.00	
取得借款收到的现金		156,280,000.00	99,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.2.1	5,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		166,880,000.00	99,480,000.00
偿还债务支付的现金		111,280,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,783,957.40	25,365,569.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		142,063,957.40	124,865,569.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,816,042.60	-25,385,569.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		754,620.95	1,366,285.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,043,032.04	14,796,469.88
加：期初现金及现金等价物余额		47,581,545.99	32,785,076.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,624,578.03	47,581,545.99

法定代表人：张晓敏

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,126,511.26	195,288,576.06
收到的税费返还		11,190,257.29	13,568,532.46
收到其他与经营活动有关的现金		13,192,033.90	20,547,073.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		259,508,802.45	229,404,181.57
购买商品、接受劳务支付的现金		169,517,159.13	172,740,370.23
支付给职工以及为职工支付的现金		26,010,202.77	26,351,844.93
支付的各项税费		2,363,090.86	1,375,155.47
支付其他与经营活动有关的现金		46,414,933.46	31,092,621.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		244,305,386.22	231,559,992.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,203,416.23	-2,155,810.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		25,607,000.00	64,119,000.00
取得投资收益收到的现金		50,013,960.11	31,030,013.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,862.75	626,034.76
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>75,660,822.86</b>	<b>95,775,047.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,282,514.00	1,325,330.00
投资支付的现金		35,807,000.00	64,319,000.00
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		42,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>79,589,514.00</b>	<b>65,644,330.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,928,691.14</b>	<b>30,130,717.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>103,000,000.00</b>	<b>47,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,868,552.78	24,064,988.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>111,868,552.78</b>	<b>67,064,988.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,868,552.78</b>	<b>-20,064,988.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>68,213.63</b>	<b>273,278.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,474,385.94</b>	<b>8,183,196.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,318,391.26	3,135,194.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,792,777.20</b>	<b>11,318,391.26</b>

## (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	91,300,000.00				29,317,664.12				27,041,703.69		81,024,714.32	562,852.72	229,246,934.85
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	91,300,000.00				29,317,664.12				27,041,703.69		81,024,714.32	562,852.72	229,246,934.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,235,302.90		-840,831.60	8,776,983.76	11,171,455.06	
（一）综合收益总额										29,784,471.30	3,176,983.76	32,961,455.06	
（二）所有者投入和减少资本												5,600,000.00	5,600,000.00
1. 股东投入的普通股												5,600,000.00	5,600,000.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,235,302.90	-30,625,302.90			-27,390,000.00	
1. 提取盈余公积							3,235,302.90	-3,235,302.90				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,390,000.00		-27,390,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,300,000.00</b>			<b>29,317,664.12</b>			<b>30,277,006.59</b>	<b>80,183,882.72</b>	<b>9,339,836.48</b>		<b>240,418,389.91</b>	

项目	2022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	91,300,000.00				29,317,664.12				23,482,161.23		76,740,060.29	-127,506.29	220,712,379.35
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	91,300,000.00				29,317,664.12				23,482,161.23		76,740,060.29	-127,506.29	220,712,379.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,559,542.46		4,284,654.03	690,359.01	8,534,555.50	
（一）综合收益总额										30,669,196.49	690,359.01	31,359,555.50	
（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							3,559,542.46	-26,384,542.46				-22,825,000.00
1. 提取盈余公积							3,559,542.46	-3,559,542.46				-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,825,000.00			-22,825,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,300,000.00</b>				<b>29,317,664.12</b>		<b>27,041,703.69</b>	<b>81,024,714.32</b>	<b>562,852.72</b>			<b>229,246,934.85</b>

法定代表人：张晓敏

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

(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	91,300,000.00				28,049,686.25				26,173,024.03		33,759,911.36	179,282,621.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,300,000.00				28,049,686.25				26,173,024.03		33,759,911.36	179,282,621.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,235,302.90		1,727,726.11	4,963,029.01	
（一）综合收益总额										32,353,029.01	32,353,029.01	
（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								3,235,302.90		-30,625,302.90	-27,390,000.00
1. 提取盈余公积								3,235,302.90		-3,235,302.90	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,390,000.00	-27,390,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	91,300,000.00			28,049,686.25				29,408,326.93		35,487,637.47	184,245,650.65

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	91,300,000.00				28,049,686.25				22,613,481.57		24,549,029.19	166,512,197.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,300,000.00				28,049,686.25				22,613,481.57		24,549,029.19	166,512,197.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,559,542.46		9,210,882.17	12,770,424.63
（一）综合收益总额											35,595,424.63	35,595,424.63
（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									3,559,542.46		-26,384,542.46	-22,825,000.00
1. 提取盈余公积									3,559,542.46		-3,559,542.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,825,000.00	-22,825,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,300,000.00</b>			<b>28,049,686.25</b>				<b>26,173,024.03</b>		<b>33,759,911.36</b>	<b>179,282,621.64</b>	

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海永继电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2010 年 12 月 29 日由上海永继电气有限公司整体改制设立的股份有限公司；注册地址：上海市金山区金山卫镇金石南路 2239 号；法人代表：张晓敏；注册资本：人民币 9,130 万元。

本公司经营范围为：低压电器及配件，电子元器件生产加工，模具生产、加工维修，断路器塑料外壳及配件加工，自有房屋租赁，从事货物进出口及技术进出口业务，投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目外），企业管理咨询（除经纪），市场营销策划。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告由董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例
温州创伟永吉电气有限公司	有限责任公司	浙江	浙江省乐清市	制造业	人民币 1498.288 万元	生产销售低压电器及配件和电子元器件等	19,592,964.78	100%
温州创伟永吉贸易有限公司	有限责任公司	浙江	浙江省乐清市	商贸	人民币 100 万元	高低压电器及配件\电子产品等销售，货物、技术进出口等	1,000,000	100%
上海欣洲电气有限公司	有限责任公司	上海	上海金山区	制造业	人民币 50 万元	低压电器及配件，电子元器件生产销售等	500,000	100%
浙江永继电气有限公司	有限责任公司	浙江	浙江省丽水市	制造业	人民币 3000 万元	低压电器及配件，电子元器件生产销售等	30,000,000	100%
上海昉洲电气有限公司	有限责任公司	上海	上海金山区	制造业	人民币 120 万元	避雷设备、安防设备，等销售、维修等	612,000	51%
上海慧格科技有限公司	有限责任公司	上海	上海金山区	制造业	人民币 300 万元	智能电气生产、销售等	700,000	69.7%
浙江永继新能源科技有限公司	有限责任公司	浙江	浙江省丽水市	制造业	人民币 2000 万元	新能源汽车电池零配件生产、销售等	10,200,000	51%

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.4 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过合并净利润的 5.00%的
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的非全资子公司	单一主体净利润占本集团合并报表净利润的 10% 以上的
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过资产总额 5%的

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

**3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**3.5.1 同一控制下的企业合并**

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。

合并方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所有者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。

合并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。

**3.5.2 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用发生时计入当期损益。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

**3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的**

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计（续）**

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

**3.7 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

**3.8 外币业务和外币报表折算**

**3.8.1 外币业务**

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

**3.8.2 外币财务报表的折算**

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

**3.9 金融工具**

**3.9.1 金融工具的确认和终止确认**

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.9 金融工具(续)

3.9.2 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分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, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具(续)**

**3.9.3 金融负债的分类**

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

**3.9.4 嵌入衍生工具**

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具(续)**

**3.9.5 金融工具的重分类**

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

**3.9.6 金融工具的计量**

**1) 初始计量**

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

**2) 后续计量**

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具(续)**

**3.9.7 金融工具的减值**

**1) 减值项目**

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

**2) 减值准备的确认和计量**

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具(续)**

**3.9.7 金融工具的减值(续)**

**2) 减值准备的确认和计量(续)**

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

**3) 信用风险显著增加**

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外,本公司采用未来 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,以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.9 金融工具(续)

3.9.7 金融工具的减值(续)

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	时代融单款项
应收账款组合 2	应收客户款项

对于划分为组合 1 的应收票据组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款，本公司按账龄迁徙率计算的预期信用损失率，计算预期信用损失。

5) 应收款项融资

按照 3.9.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票组合 1	银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的时代融单组合，本公司按账龄迁徙率计算的预期信用损失率，计算预期信用损失。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.9 金融工具(续)

3.9.7 金融工具的减值(续)

6) 其他应收款减值

按照 3.9.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收子公司往来款项
其他应收款组合 4	应收其他应收款项

对于划分为组合 1、2、3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 4 的其他应收款，本公司单独考虑每个项目的预期信用损失率，计算预期信用损失。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.10 应收票据

详见 3.9 金融工具附注

#### 3.11 应收账款

详见 3.9 金融工具附注

#### 3.12 应收款项融资

详见 3.9 金融工具附注

#### 3.13 其他应收款

详见 3.9 金融工具附注

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

**3.14 存货**

**3.14.1 存货的类别**

存货包括原材料、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

**3.14.2 发出存货的计价方法**

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

**3.14.3 存货的盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制。

**3.14.4 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

**3.14.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

**3.15 长期股权投资**

**3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准**

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.15 长期股权投资 (续)

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

**3.15 长期股权投资 (续)**

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

**3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处  
理**

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

**3.15.3.4 处置部分股权的处理**

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

**3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理**

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

**3.15.3.6 处置长期股权投资的处理**

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20	5%	4.75%

3.17 固定资产

3.17.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.17.2 各类固定资产的折旧方法：采用直线折旧法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	5%	4.75%至 9.5%
机器设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
运输工具	5 年	5%	19%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

3.19 无形资产

3.19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

专利权按规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.23 合同负债

3.23.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.24.2 离职后福利的会计处理方法

3.24.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

3.24 职工薪酬 (续)

3.24.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.25 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.26 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.27 收入确认

3.27.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.27.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

本公司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。

本公司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。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司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。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

3.27 收入 (续)

3.27.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

3.27 收入 (续)

3.27.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策 (续)

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.27.1.3 收入确认的具体方法

3.27.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：公司销售商品按照订单的金额确认收入金额；公司根据订单安排配货，外销货物已经出口以海关出口报关单的出口日期作为收入确认的时点；内销货物已经发运以客户签收的日期作为收入确认时点。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计 (续)**

**3.28 政府补助**

**3.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**3.28.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

**3.28.4 政府补助在利润表中的核算**

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**3.28.5 政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，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。



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.30 会计政策和会计估计变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	无	无

3.30.2 本公司本年度无会计估计变更和前期差错更正。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

本公司本年度适用的主要税费的税率和征收率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城建税	当期应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%

本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕88号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

本公司所得税优惠政策：2021年12月23日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书。有效期3年。享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

子公司上海昉洲电气有限公司、上海慧格科技有限公司、温州创伟永吉贸易有限公司本年度符合小微企业优惠税率，应纳税所得额减按25%的税率计算，企业所得税按照20%的税率进行缴纳。

其余子公司所得税税率：25%。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	82,486.25	50,960.57
银行存款	51,495,113.31	43,698,146.41
其他货币资金	46,978.47	5,832,439.01
合计	<u>51,624,578.03</u>	<u>49,581,545.99</u>

5.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	200,000.00
合计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,511,882.38	3,315,652.79
时代融单	5,700,000.00	
合计	<u>19,211,882.38</u>	<u>3,315,652.79</u>

5.3.2 期末公司无质押的应收票据。

5.3.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,148,421.09
时代融单		6,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>16,148,421.09</u>

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

5.3.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票组合	13,511,882.38	69.25			13,511,882.38					
时代融单组合	6,000,000.00	30.75	300,000.00	5	5,700,000.00					
合计	19,511,882.38	100	300,000.00		19,211,882.38					

按组合计提坏账准备

组合计提项目：时代融单组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
时代融单组合	6,000,000.00	300,000.00	5%
合计	6,000,000.00	300,000.00	

时代融单组合计提坏账准备的说明：1 年以内按 5%计提坏账准备

5.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
时代融单组合		300,000.00				300,000.00
合计		300,000.00				300,000.00

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	124,696,025.14	94,386,712.24
1 至 2 年	711,578.07	614,324.31
2 至 3 年	228,682.14	43,354.80
3 年以上	4,137,542.44	4,543,508.34
小计	129,773,827.79	99,587,899.69
减: 坏账准备	10,868,690.78	9,734,608.53
合计	118,905,137.01	89,853,291.16

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准	129,773,827.79	100.00%	10,868,690.78	8.38%	118,905,137.01
其中: 应收客户款项	129,773,827.79	100.00%	10,868,690.78	8.38%	118,905,137.01
组合					
合计	129,773,827.79	100.00%	10,868,690.78	8.38%	118,905,137.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准	99,587,899.69	100.00%	9,734,608.53	9.77%	89,853,291.16
其中: 应收客户款项	99,587,899.69	100.00%	9,734,608.53	9.77%	89,853,291.16
组合					
合计	99,587,899.69	100.00%	9,734,608.53	9.77%	89,853,291.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款项, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,696,025.14	6,409,375.69	5.14%
1 至 2 年	711,578.07	186,575.77	26.22%
2 至 3 年	228,682.14	135,196.88	59.12%
3 年以上	4,137,542.44	4,137,542.44	100.00%
合计	129,773,827.79	10,868,690.78	

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
应收客户款 项组合	9,734,608.53	1,448,638.91	-	314,556.66	10,868,690.78
合计	9,734,608.53	1,448,638.91	-	314,556.66	10,868,690.78

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	314,556.66

应收账款核销说明:

单位名称	核销金额	核销原因
HONEYWELL ECC (ED&S )	128,126.04	货款不能收回核销
HESS TRADING S. R. O (CZECH RERUBLIC)	186,430.62	货款不能收回核销
合计	314,556.66	

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额 比例 (%)
Gewiss SPA	非关联方	26,002,971.68	1 年以内	20.04%
安徽盛扬精密制造有限公司	非关联方	20,533,533.47	1 年以内	15.82%
马鞍山盛世科技有限公司	非关联方	18,501,820.96	1 年以内	14.26%
亮兮柯电气(嘉兴)有限公司	非关联方	11,531,640.86	1 年以内	8.89%
LS ELECTRIC Co., LTD	非关联方	5,396,722.11	1 年以内	4.16%
合计		81,966,689.08		63.16%

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,702,873.00	
合计	3,702,873.00	-

5.6 预付账款

5.6.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	637,375.00	100.00%	473,084.84	74.45%
1-2 年			8,900.00	1.40%
2-3 年			148,540.00	23.37%
3 年以上			4,955.50	0.78%
合计	637,375.00	100.00%	635,480.34	100.00%

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
Arkema France	非关联方	148,736.70	1 年以内	预付货款
上海睿据科技有限公司	关联方	100,000.00	1 年以内	预付技术开发费
丽水市益创环保工程有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	62,510.41	1 年以内	预付油费
浙江福达合金材料科技有限公司	非关联方	56,996.82	1 年以内	预付货款
合计		448,243.93		

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收账款

5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	482,967.07	692,826.86
合计	482,967.07	692,826.86

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	454,311.57	685,126.86
1 至 2 年	20,955.50	
2 至 3 年		
3 年以上	7,700.00	7,700.00
小计	482,967.07	692,826.86
减: 坏账准备		
合计	482,967.07	692,826.86

5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	62,500.00	52,500.00
应收关联方款项	3,671.68	2,660.18
应收职工代垫款	105,749.91	205,050.83
其他	311,045.48	432,615.85
小计	482,967.07	692,826.86
减: 坏账准备		
合计	482,967.07	692,826.86



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收账款(续)

5.7.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海朗或自动化科技有限公司	其他	187,542.50	1 年以内	38.83%	
应收职工代垫款	职工代垫款	105,749.91	1 年以内	21.90%	
上海琥诺机械科技有限公司	其他	47,831.97	1 年以内	9.90%	
杨理璋	其他	40,000.00	1 年以内	8.28%	
上海茸奔国际物流有限公司	其他	29,416.81	1 年以内	6.09%	
合计		410,541.19		85.00%	

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	58,091,792.18	1,812,693.46	56,279,098.72	52,653,466.76	888,858.62	51,764,608.14
在产品	18,526,913.23	669,580.94	17,857,332.29	24,923,529.46	678,160.13	24,245,369.33
库存商品	24,376,972.10	1,133,853.45	23,243,118.65	39,447,919.12	1,311,025.72	38,136,893.40
委托加工物资	2,506,585.12	-	2,506,585.12	2,907,636.09	-	2,907,636.09
发出商品	7,416,821.07	593,643.97	6,823,177.10	3,632,533.97	378,457.60	3,254,076.37
合计	110,919,083.70	4,209,771.82	106,709,311.88	123,565,085.40	3,256,502.07	120,308,583.33

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	888,858.62	923,834.84	-	-	1,812,693.46
库存商品	1,311,025.72	536,112.82	-	713,285.09	1,133,853.45
在产品	678,160.13	-	8,579.19	-	669,580.94
发出商品	378,457.60	215,186.37	-	-	593,643.97
合计	3,256,502.07	1,675,134.03	8,579.19	713,285.09	4,209,771.82

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,578,390.91	2,692,244.12
预缴所得税	363,301.20	1,728.57
待抵扣进项税	1,644,597.20	1,950,910.32
合计	5,586,289.31	4,644,883.01

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
1. 联营企业										
浙江瓦力智能设备有限公司	363,732.81								363,732.81	363,732.81
小计	363,732.81								363,732.81	363,732.81
合计	363,732.81								363,732.81	363,732.81

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 其他权益工具投资

5.11.1 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
乐清市正泰小额贷款股份有限公司	3,428,571.43	3,428,571.43						公司持有的股权投资属于非交易性权益工具投资
合计	3,428,571.43	3,428,571.43						

5.12 投资性房地产

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	55,178,123.34	10,924,283.91	66,102,407.25
2. 本期增加金额	110,898.93	16,675.54	127,574.47
(1) 固定资产、无形资产转入	110,898.93	16,675.54	127,574.47
3. 本期减少金额	2,266,018.09	190,671.79	2,456,689.88
(1) 转出固定资产、无形资产	2,266,018.09	190,671.79	2,456,689.88
4. 期末余额	53,023,004.18	10,750,287.66	63,773,291.84
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	20,306,516.48	2,971,403.09	23,277,919.57
2. 本期增加金额	2,648,910.92	221,991.17	2,870,902.09
(1) 累计折旧、累计摊销转入	40,458.14	3,946.56	44,404.70
(2) 计提或摊销	2,608,452.78	218,044.61	2,826,497.39
3. 本期减少金额	925,396.64	68,525.18	993,921.82
(1) 转出累计折旧、累计摊销	925,396.64	68,525.18	993,921.82
4. 期末余额	22,030,030.76	3,124,869.08	25,154,899.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,992,973.42	7,625,418.58	38,618,392.00
2. 期初账面价值	34,871,606.86	7,952,880.82	42,824,487.68

截至 2023 年 12 月 31 日，投资性房地产中净值为 26,828,981.75 元的房屋建筑物与固定资产相应建筑物、无形资产相应土地使用权为 10698 万元的短期借款作抵押物。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	113,543,638.69	64,226,999.21	7,828,210.96	17,886,736.42	203,485,585.28
2. 本期增加金额	2,266,018.09	11,757,814.64	26,558.77	777,015.71	14,827,407.21
(1) 购置	-	9,761,132.82	26,558.77	777,015.71	10,564,707.30
(2) 在建工程转入	-	1,996,681.82	-	-	1,996,681.82
(3) 投资性房地产转回	2,266,018.09	-	-	-	2,266,018.09
3. 本期减少金额	110,898.93	2,757,477.11	-	575,518.35	3,443,894.39
(1) 处置或报废	-	2,757,477.11	-	575,518.35	3,332,995.46
(2) 转入投资性房地产	110,898.93	-	-	-	110,898.93
4. 期末余额	115,698,757.85	73,227,336.74	7,854,769.73	18,088,233.78	214,869,098.10
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	58,804,975.22	38,674,330.25	7,051,569.20	15,121,133.54	119,652,008.21
2. 本期增加金额	6,141,087.26	4,779,797.39	185,846.70	892,479.97	11,999,211.32
(1) 计提	5,215,690.62	4,779,797.39	185,846.70	892,479.97	11,073,814.68
(2) 投资性房地产转回	925,396.64	-	-	-	925,396.64
3. 本期减少金额	40,458.14	1,874,192.70	-	542,742.08	2,457,392.92
(1) 处置或报废	-	1,874,192.70	-	542,742.08	2,416,934.78
(2) 转入投资性房地产	40,458.14	-	-	-	40,458.14
4. 期末余额	64,905,604.34	41,579,934.94	7,237,415.90	15,470,871.43	129,193,826.61
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	813,936.72	-	-	813,936.72
2. 本期增加金额	-	743,672.20	-	-	743,672.20
(1) 计提	-	743,672.20	-	-	743,672.20
3. 本期减少金额	-	14,362.34	-	-	14,362.34
(1) 处置或报废	-	14,362.34	-	-	14,362.34
4. 期末余额	-	1,543,246.58	-	-	1,543,246.58
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	50,793,153.51	30,104,155.22	617,353.83	2,617,362.35	84,132,024.91
2. 期初账面价值	54,738,663.47	24,738,732.24	776,641.76	2,765,602.88	83,019,640.35

截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产中净值为 41,938,233.16 元(原值 93,786,299.88 元)的房屋建筑物与投资性房地产、无形资产相应土地使用权为 10698 万元的短期借款作抵押物。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改良	244,784.69		244,784.69	1,330,314.60		1,330,314.60
丽水厂房三期	16,540,585.32		16,540,585.32	1,458,640.31		1,458,640.31
合计	16,785,370.01		16,785,370.01	2,788,954.91		2,788,954.91

5.14.2 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
设备改良	1,330,314.60	911,151.91	1,996,681.82		244,784.69	自有资金
丽水厂房三期	1,458,640.31	15,081,945.01			16,540,585.32	自有资金
合计	2,788,954.91	15,993,096.92	1,996,681.82		16,785,370.01	

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产

项目	土地使用权	专利非专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,726,988.54	12,963,445.76	7,011,853.72	34,702,288.02
2. 本期增加金额	190,671.79	-	312,207.54	502,879.33
(1) 购置	-	-	312,207.54	312,207.54
(2) 投资性房地产转回	190,671.79	-	-	190,671.79
3. 本期减少金额	16,675.54	-	-	16,675.54
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	16,675.54	-	-	16,675.54
4. 期末余额	14,900,984.79	12,963,445.76	7,324,061.26	35,188,491.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,469,755.89	12,025,794.54	6,602,950.25	23,098,500.68
2. 本期增加金额	366,412.65	317,385.67	332,251.54	1,016,049.86
(1) 计提	297,887.47	317,385.67	332,251.54	947,524.68
(2) 投资性房地产转回	68,525.18	-	-	68,525.18
3. 本期减少金额	3,946.56	-	-	3,946.56
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	3,946.56	-	-	3,946.56
4. 期末余额	4,832,221.98	12,343,180.21	6,935,201.79	24,110,603.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,068,762.81	620,265.55	388,859.47	11,077,887.83
2. 期初账面价值	10,257,232.65	937,651.22	408,903.47	11,603,787.34

截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产中净值为 9,342,095.85 元(原值 13,592,984.79 元)的土地使用权与投资性房地产、固定资产相应建筑物为 10698 万元的短期借款作抵押物。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	其他减少原因
车间改造费	398.48		398.48	-	
装修费	271,299.35		121,330.20	149,969.15	
专利使用费	190,245.81		58,170.23	132,075.58	
合计	461,943.64		179,898.91	282,044.73	

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,823,771.77	3,009,665.13
预提费用	996,197.46	105,000.00
内部交易未实现利润	1,633,534.14	290,149.13
合计	6,453,503.37	3,404,814.26

5.17.2 可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,285,442.00	14,168,780.30
预提费用	3,984,789.84	420,000.00
内部交易未实现利润	6,658,803.83	1,336,642.55
合计	27,929,035.67	15,925,422.85

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	58,798,875.37	55,404,837.08
合计	58,798,875.37	55,404,837.08

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	1,743,974.75	1,743,974.75	
2028 年	18,761,530.47	18,369,762.95	
2029 年	12,683,744.22	14,773,663.03	
2030 年	1,096,859.78	1,096,859.78	
2031 年	8,259,177.43	8,259,177.43	
2032 年	10,941,951.57	11,161,399.14	
2033 年	5,311,637.15		
合计	58,798,875.37	55,404,837.08	

5.18 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,750,250.00	2,614,750.88
合计	2,750,250.00	2,614,750.88

5.19 所有权或使用权受限资产

项目	期末		期初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
投资性房地产	26,828,981.75	抵押贷款	30,410,835.51	抵押贷款
固定资产	41,938,233.16	抵押贷款	54,074,830.22	抵押贷款
无形资产	9,342,095.85	抵押贷款	9,501,499.05	抵押贷款
其他货币资金			2,000,000.00	开具银行承兑汇 票保证金
合计	78,109,310.76		95,987,164.78	

5.20 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	66,980,000.00	60,280,000.00
保证借款	30,000,000.00	
质押保证借款	10,000,000.00	
银票贴现	10,148,421.09	
借款利息	304,275.10	55,009.20
合计	117,432,696.19	60,335,009.20



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
合 计	-	4,000,000.00

5.22 应付账款

5.22.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,626,699.36	83,602,238.30
1-2 年	37,145.40	47,140.25
2-3 年	41,890.25	-
3 年以上	923,288.87	930,374.87
合 计	69,629,023.88	84,579,753.42

5.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
浙江朗万电气科技有限公司	826,599.80	对方没有开票结算

5.23 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,282,520.24	3,016,782.87
合 计	1,282,520.24	3,016,782.87

5.24 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,224,078.52	9,131,694.03
合 计	1,224,078.52	9,131,694.03

5.25 应付职工薪酬

5.25.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,172,362.48	76,540,334.02	74,946,924.66	14,765,771.84
二、离职后福利-设定提存计划	561,994.23	7,271,780.37	7,050,329.96	783,444.64
三、辞退福利	39,490.00	390,779.35	430,269.35	-
合 计	13,773,846.71	84,202,893.74	82,427,523.97	15,549,216.48

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 应付职工薪酬(续)

5.25.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,976,148.70	67,404,012.19	65,354,391.65	14,025,769.24
二、职工福利费	-	1,749,932.89	1,749,932.89	-
三、社会保险费	1,042,759.26	4,448,972.79	5,102,893.65	388,838.40
其中：1. 医疗保险费	1,016,163.05	4,106,440.96	4,776,875.25	345,728.76
2. 工伤保险费	26,596.21	342,531.83	326,018.40	43,109.64
3. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,020,993.70	1,929,037.70	91,956.00
五、工会经费和职工教育经费	146,295.62	656,203.35	547,138.77	255,360.20
六、短期利润分享计划	-	4,885.78	4,885.78	-
七、短期带薪缺勤	7,158.90	255,333.32	258,644.22	3,848.00
八、其他	-	-	-	-
合 计	13,172,362.48	76,540,334.02	74,946,924.66	14,765,771.84

5.25.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	544,133.10	7,040,020.80	6,826,192.00	757,961.90
失业保险费	17,861.13	231,759.57	224,137.96	25,482.74
合 计	561,994.23	7,271,780.37	7,050,329.96	783,444.64

5.26 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,065,580.31	5,671,706.04
城建税	156,623.02	446,608.19
企业所得税	3,888,469.23	2,880,130.90
个人所得税	22,857.34	30,555.56
印花税	81,053.17	66,522.49
土地使用税	654,511.43	136,458.11
房产税	640,558.50	525,372.71
教育费附加	136,804.28	417,553.88
合计	8,646,457.28	10,174,907.88

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他应付款

5.27.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,368,452.06	5,116,794.44
合 计	10,368,452.06	5,116,794.44

5.27.2 其他应付款

5.27.2.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,030,263.66	1,520,328.01
1-2 年	539,295.95	1,822,790.28
2-3 年	1,807,366.88	967,068.00
3 年以上	991,525.57	806,608.15
合 计	10,368,452.06	5,116,794.44

5.27.2.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	期末余额	未偿还原因
丽水二期厂房工程款	918,349.57	未付工程款
TOMOTOSHI	420,000.00	香港广告费
浙江深科自动化科技有限公司	370,680.00	设备尾款
上海茸奔国际物流有限公司	191,250.00	房租押金
浙江科元建材科技有限公司	100,000.00	房租押金

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,623.40	3,490.57
未到期票据背书款	6,000,000.00	
合计	6,037,623.40	3,490.57

5.29 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	91,300,000.00						91,300,000.00

5.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	29,317,664.12			29,317,664.12
合计	29,317,664.12			29,317,664.12

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,041,703.69	3,235,302.90		30,277,006.59
合计	27,041,703.69	3,235,302.90		30,277,006.59

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	81,024,714.32	76,740,060.29
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	81,024,714.32	76,740,060.29
加: 本年归属于公司所有者的净利润	29,784,471.30	30,669,196.49
减: 提取法定盈余公积	3,235,302.90	3,559,542.46
应付普通股股利	27,390,000.00	22,825,000.00
年末未分配利润	80,183,882.72	81,024,714.32

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,779,751.99	356,702,218.73	421,236,231.00	336,036,295.64
其他业务	9,417,393.67	4,226,392.32	7,626,528.97	3,476,695.24
合计	471,197,145.66	360,928,611.05	428,862,759.97	339,512,990.88

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业收入及营业成本(续)

5.33.2 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按业务类型		
低压电器业务	395,000,905.70	307,650,302.78
新能源汽配	66,778,846.29	49,051,915.95
合计	<u>461,779,751.99</u>	<u>356,702,218.73</u>

5.33.3 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的确认单或取得提单时，本公司确认收入实现。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 税金及附加	项目	本期发生额	上期发生额
	城市维护建设税	1,031,032.83	993,866.08
	教育费附加	531,521.44	538,229.44
	地方教育费附加	354,347.68	358,819.59
	印花税	273,348.70	201,221.18
	土地使用税	726,076.07	160,312.99
	车船使用税	4,320.00	960.00
	房产税	1,956,923.51	1,055,530.04
	合计	4,877,570.23	3,308,939.32
5.35 销售费用	项目	本期发生额	上期发生额
	工资	7,435,669.19	4,768,577.75
	促销费	914,787.78	315,645.27
	业务招待费	669,052.88	85,842.19
	质量认证费	573,284.32	294,764.02
	社会保险金	510,627.93	436,873.32
	其他	2,742,865.27	1,921,866.88
	合计	12,846,287.37	7,823,569.43
5.36 管理费用	项目	本期发生额	上期发生额
	工资	15,434,613.66	15,820,786.86
	折旧费	3,399,620.96	3,629,609.25
	社会保险金	2,821,069.07	2,728,805.72
	咨询费	1,985,732.37	1,728,587.65
	业务招待费	1,736,623.25	870,054.96
	其他	9,687,984.94	7,514,543.20
	合计	35,065,644.25	32,292,387.64
5.37 研发费用	项目	本期发生额	上期发生额
	人员人工	7,212,927.40	8,820,984.77
	直接投入	2,700,658.92	2,181,682.69
	折旧费用	584,963.38	644,710.79
	装备、调试费用	852,832.60	469,930.92
	无形资产摊销	7,547.20	
	其他	127,383.15	66,826.23
	合计	11,486,312.65	12,184,135.40

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,287,358.37	2,386,341.14
减:利息收入	399,209.91	292,251.37
利息净支出	2,888,148.46	2,094,089.77
汇兑净损失	-2,355,730.92	-3,150,425.92
其他	401,533.57	122,762.29
合计	933,951.11	-933,573.86

5.39 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,573,054.86	1,946,469.13
个税手续费返还	10,746.07	12,788.44
其他		1,110.09
合计	1,583,800.93	1,960,367.66

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益		-740.50
理财产品收入	13,960.11	160,803.92
合计	13,960.11	160,063.42

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,448,638.91	983,709.65
应收票据坏账损失	-300,000.00	
合计	-1,748,638.91	983,709.65

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,666,554.84	-1,264,639.19
固定资产减值损失	-743,672.20	-299,080.68
长期股权投资减值损失		-363,732.81
合计	-2,410,227.04	-1,927,452.68

5.43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,721.67	-220,443.63
合计	9,721.67	-220,443.63



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	955.75		955.75
废品变卖收入	12,849.57	6,491.16	12,849.57
其他利得	219,250.57	70,809.38	219,250.57
合 计	<u>233,055.89</u>	<u>77,300.54</u>	<u>233,055.89</u>

5.45 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	660,748.53	334,883.78	660,748.53
对外捐赠	20,000.00	30,000.00	20,000.00
其他支出	32,252.52	1,359.00	32,252.52
合 计	<u>713,001.05</u>	<u>366,242.78</u>	<u>713,001.05</u>

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,114,674.65	3,788,716.83
递延所得税费用	-3,048,689.11	193,341.01
合 计	<u>9,065,985.54</u>	<u>3,982,057.84</u>

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	42,027,440.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,304,116.09
子公司适用不同税率的影响	3,959,089.35
调整以前期间所得税的影响	-142,677.22
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,842.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-654,024.85
本期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	1,123,867.21
高新技术加计扣除影响	-1,925,370.76
其他	17,142.98
所得税费用	<u>9,065,985.54</u>

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 与经营活动有关的现金

5.47.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	363,122.16	161,092.57
政府补助	340,402.15	1,943,741.50
营业外收入	14,520.56	87,349.44
其他款项往来	10,022,584.27	5,633,683.52
合计	10,740,629.14	7,825,867.03

5.47.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	32,693,015.85	25,287,341.60
营业外支出	51,778.00	31,359.00
其他款项往来	2,769,000.00	5,350,000.00
合计	35,513,793.85	30,668,700.60

5.47.2 与筹资活动有关的现金

5.47.2.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	-

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	32,961,455.06	31,359,555.50
加: 资产减值损失	2,410,227.04	1,927,452.68
信用减值损失	1,748,638.91	-983,709.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,682,267.46	13,646,618.94
无形资产摊销	1,165,569.29	1,454,607.84
长期待摊费用摊销	179,898.91	223,146.97
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)	-9,721.67	-220,443.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	659,792.78	334,883.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,532,737.42	1,153,743.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,960.11	-160,063.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,048,689.11	193,341.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,646,001.70	-8,996,715.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,666,471.51	10,240,681.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,326,261.31	-1,114,687.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,574,007.48	49,058,411.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	51,624,578.03	47,581,545.99
减: 现金的年初余额	47,581,545.99	32,785,076.11
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,430,32.04	14,796,469.88

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,624,578.03	47,581,545.99
其中: 库存现金	82,486.25	50,960.57
可随时用于支付的银行存款	51,495,113.31	43,698,146.41
可随时用于支付的其他货币资金	46,978.47	3,832,439.01
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,624,578.03	47,581,545.99

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.49 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	323,106.15	7.0827	2,288,463.93
欧元	395,153.21	7.8592	3,105,588.11
英镑	2,077.40	9.0411	18,781.98
应收账款			
其中：美元	2,149,752.83	7.0827	15,226,054.08
欧元	3,482,739.88	7.8592	27,371,549.14
应付账款			
其中：欧元	40,856.85	7.8592	321,102.14

**6 研发支出**

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,212,927.40	8,820,984.77
直接投入	2,700,658.92	2,181,682.69
折旧费用	584,963.38	644,710.79
装备、调试费用	852,832.60	469,930.92
无形资产摊销	7,547.20	
其他	127,383.15	66,826.23
合计	11,486,312.65	12,184,135.40
其中：费用化研发支出	11,486,312.65	12,184,135.40

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**7 合并范围的变更**

本公司本年度合并范围无变动。

**8 在其他主体中权益的披露**

**8.1 在子公司中的权益**

**8.1.1 企业集团的构成**

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	
上海欣洲电气有限公司	上海市金山区	上海市金山区	生产制造	100%		设立
温州创伟永吉电气有限公司	浙江省乐清市	浙江省乐清市	生产制造	100%		同一控制下合并
浙江永继电气有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产制造	100%		设立
温州创伟永吉贸易有限公司	浙江省乐清市	浙江省乐清市	贸易	100%		设立
上海昉洲电气有限公司	上海市金山区	上海市金山区	生产制造	51%		设立
上海慧格科技有限公司	上海市金山区	上海市金山区	生产制造	69.7%		设立
浙江永继新能源科技有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产制造	51%		设立

**8.2 在合营安排或联营企业中的权益**

**8.2.1 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江瓦力智能设备有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产制造	38%		权益法

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露 (续)

8.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额 浙江瓦力智能设备有限公司	期初余额/上期发生额 浙江瓦力智能设备有限公司
流动资产	1,230,361.74	1,230,361.74
非流动资产	15,814.01	17,762.69
<b>资产合计</b>	<b>1,246,175.75</b>	<b>1,248,124.43</b>
流动负债	290,932.81	290,932.81
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>290,932.81</b>	<b>290,932.81</b>
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	955,242.94	957,191.62
按持股比例计算的净资产份额	362,992.32	363,732.81
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	362,992.32	363,732.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,948.68	-1,948.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,948.68	-1,948.68

本年度收到的来自联营企业的股利

注：

浙江瓦力智能设备有限公司由于成立后业绩没有达到控股投资方东莞市瓦力智能科技有限公司的承诺金额等原因，本公司已于 2016 年 1 月 14 日向上海市金山区人民法院提起诉讼，要求东莞市瓦力智能科技有限公司予以赔付。2016 年 12 月 6 日经上海市金山区人民法院判决，东莞市瓦力智能科技有限公司应支付公司 2,090 万元。至本报告报出日，本公司已收到上海市金山区人民法院转入的浙江瓦力追讨执行款合计 219,135.76 元。浙江瓦力智能设备有限公司已停业，本公司对浙江瓦力智能设备有限公司的投资已全额计提了减值准备。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 政府补助

9.1 计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
支持企业发展补助	1,191,452.71	1,035,234.06
研发补助	190,800.00	321,500.00
贫困人口就业补贴	89,353.00	18,787.80
培训补贴	54,600.00	98,400.00
电费补助	20,200.00	
残疾人就业奖励	9,285.50	6,064.90
扩岗补贴	6,000.00	8,500.00
优秀企业奖励	5,000.00	100,000.00
稳岗补贴	4,663.65	245,326.37
党建奖励	1,500.00	1,500.00
经济数据信息采集分析费	200.00	500.00
中小企业国际市场开拓专项资金		50,000.00
复工复产专项补贴		20,000.00
科技创新补贴		33,656.00
留工补助		7,000.00
总计	1,573,054.86	1,946,469.13

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。  
本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或者账期，该限额或账期内为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

10.2 流动性风险

流动性风险，是指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。  
本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

10.3 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。

10.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司以外币进行计价的金融工具如下：

项目	期初余额 美元	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额 美元
货币资金	1,353,518.69				764,233.13
应收账款	6,572,362.76				6,014,317.03
应付账款	424,897.53				45,336.12
合计	8,350,778.98				6,823,886.28

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 6.82 万元。



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 与金融工具相关的风险（续）

10.3 市场风险（续）

10.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况： 3%-5.5%

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 85.44 万元。

11 公允价值的披露

11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）其他权益工具投资			3,428,571.43	3,428,571.43
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,428,571.43	3,428,571.43

- 11.2 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因被投资企业乐清市正泰小额贷款股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

12 关联方及关联交易

12.1 本公司的实际控制人

本公司实际控制人：张晓敏、张敏海、吴筱文、高蓓青为一致行动人。  
本报告期末张晓敏持有公司 21.10%的股份，张敏海持有公司 7.80%的股份，吴筱文持有公司 2.01%的股份，高蓓青持有公司 2.17%的股份。

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

12.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 8.2。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 关联方及关联交易（续）

12.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海睿据科技有限公司	同一实际控制人张晓敏

12.5 关联方交易

12.5.1 向关联方采购

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海睿据科技有限公司	124,915.51	170,460.74

12.5.2 向关联方销售

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海睿据科技有限公司	5,392.64	9,202.59

12.5.3 关联方租赁

出租房屋建筑物

关联方名称	本期确认的租赁费收入	上期确认的租赁费收入
上海睿据科技有限公司	163,170.65	161,156.20

12.5.6 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓敏	5,000,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
张晓敏	10,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	否
张晓敏	10,000,000.00	2023-12-18	2024-5-16	否
张敏海	37,000,000.00	2020-12-7	2025-12-6	否
张敏海	12,000,000.00	2023-11-13	2028-11-13	否
张敏海	5,500,000.00	2023-7-7	2026-7-7	否

12.5.7 本公司作为提供担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永继电气有限公司	37,000,000.00	2023-12-14	2026-12-13	否
浙江永继新能源科技有限公司	5,500,000.00	2023-7-7	2026-7-7	否
浙江永继新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023-11-13	2028-11-13	否

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**12 关联方及关联交易（续）**

12.6 关联方往来

12.6.1 应收项目

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应收账款：		
上海睿据科技有限公司		173,421.90
预付账款：		
上海睿据科技有限公司	100,000.00	
其他应收款：		
上海睿据科技有限公司	3,671.68	2,660.18
应付账款：		
上海睿据科技有限公司	6,828.00	

12.7 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	1,809,120.00	1,820,920.00

**13 承诺及或有事项**

13.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

13.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**14 资产负债表日后事项**

本公司于 2024 年 4 月 26 日召开董事会会议，会议决议通过 2023 年度利润分配预案：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金股利 27,390,000.00 元。

**15 其他重要事项**

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表主要项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	41,985,281.72	36,493,680.78
1 至 2 年	300,100.00	19,329,249.35
2 至 3 年	1,758,548.71	6,566,415.81
3 年以上	594,464.63	594,464.63
小计	44,638,395.06	62,983,810.57
减：坏账准备	1,466,728.56	1,430,884.30
合计	43,171,666.50	61,552,926.27

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准备	44,638,395.06	100.00%	1,466,728.56	3.29%	43,171,666.50
其中：应收客户款项组合	17,051,697.52	38.20%	1,466,728.56	8.60%	15,584,968.96
应收子公司款项组合	27,586,697.54	61.80%		0.00%	27,586,697.54
合计	44,638,395.06	100.00%	1,466,728.56	3.29%	43,171,666.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准备	62,983,810.57	100.00%	1,430,884.30	2.27%	61,552,926.27
其中：应收客户款项组合	14,417,418.14	22.89%	1,430,884.30	9.92%	12,986,533.84
应收子公司款项组合	48,566,392.43	77.11%			48,566,392.43
合计	62,983,810.57	100.00%	1,430,884.30	2.27%	61,552,926.27

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表项目附注（续）

16.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,122,720.81	806,136.04	5.00%
1 至 2 年	108,000.00	5,400.00	5.00%
2 至 3 年	226,512.08	60,727.89	26.81%
3 年以上	594,464.63	594,464.63	100.00%
合计	17,051,697.52	1,466,728.56	

16.1.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项组合	1,430,884.30	35,844.26			1,466,728.56
合计	1,430,884.30	35,844.26			1,466,728.56

16.1.4 本期无核销的应收账款

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
上海欣洲电气有限公司	子公司	24,922,607.35	1 年以内	55.83%
LS ELECTRIC Co., LTD	非关联方	5,396,722.11	1 年以内	12.09%
ABB ELETRIFICACAO LTDA	非关联方	5,500,331.40	1 年以内	12.32%
时太工业科技（上海）有限公司	非关联方	3,189,572.30	1 年以内	7.15%
乐星电气（无锡）有限公司	非关联方	1,217,811.04	1 年以内	2.73%
合计		40,227,044.20		90.12%

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表项目附注 (续)

16.2 其他应收款

16.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,336,819.34	996,319.15
应收股利	12,000,000.00	32,000,000.00
合计	<u>74,336,819.34</u>	<u>32,996,319.15</u>

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,314,663.84	995,119.15
1 至 2 年	20,955.50	-
2 至 3 年		-
3 年以上	1,200.00	1,200.00
小计	62,336,819.34	996,319.15
减：坏账准备		
合计	<u>62,336,819.34</u>	<u>996,319.15</u>

16.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金	16,000.00	46,000.00
关联方往来款	62,003,518.99	447,171.81
应收职工代垫款	13,921.15	93,531.49
其他	303,379.20	409,615.85
小计	62,336,819.34	996,319.15
减：坏账准备		
合计	<u>62,336,819.34</u>	<u>996,319.15</u>

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表项目附注（续）

16.2 其他应收款（续）

16.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海欣洲电气有限公司	关联方往来款	30,440,190.33	1 年以内	48.83%	
浙江永继电气有限公司	关联方往来款	19,000,000.00	1 年以内	30.48%	
浙江永继新能源科技有限公司	关联方往来款	12,500,000.00	1 年以内	20.05%	
上海朗晟自动化科技有限公司	其他	187,542.50	1 年以内	0.30%	
上海慧格科技有限公司	关联方往来款	58,412.73	1 年以内	0.09%	
合计		62,186,145.56		99.76%	

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	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	63,994,964.78		63,994,964.78	53,794,964.78		53,794,964.78
对联营、合营企业投资	363,732.81	363,732.81		363,732.81	363,732.81	
合计	64,358,697.59	363,732.81	63,994,964.78	54,158,697.59	363,732.81	53,794,964.78

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表主要项目附注(续)

16.3 长期股权投资（续）

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海欣洲电气有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江永继电气有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
温州创伟永吉贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
温州创伟永吉电气有限公司	19,592,964.78			19,592,964.78		
上海昉洲电气有限公司	612,000.00			612,000.00		
上海慧格科技有限公司	2,090,000.00			2,090,000.00		
浙江永继新能源科技有限公 司		10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	53,794,964.78	10,200,000.00		63,994,964.78	-	-

16.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单 位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
1. 联营企业									
浙江瓦力智 能设备有限 公司	363,732.81							363,732.81	363,732.81
合计	363,732.81							363,732.81	363,732.81



上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 公司财务报表主要项目附注(续)

16.4 营业收入及营业成本

16.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,505,143.12	171,500,419.75	185,593,506.28	165,118,665.58
其他业务	6,439,578.23	3,171,083.68	5,647,907.63	3,132,109.19
合计	206,944,721.35	174,671,503.43	191,241,413.91	168,250,774.77

16.4.2 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按业务类型		
低压电器业务	200,505,143.12	171,500,419.75
合计	200,505,143.12	171,500,419.75

16.4.3 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的确认单或取得提单时，本公司确认收入实现。

16.5 投资收益

16.5.1 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-740.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,960.11	30,013.10
合计	30,013,960.11	40,029,272.60

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**17 补充资料**

17.1 当期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	-650,365.08	
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	1,573,054.86	
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损益	13,960.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,141.59	
所得税影响额	245,550.97	
少数股东权益影响额(税后)	10,483.97	
合计	860,756.54	

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	13.09%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71%	0.32	0.32

**18 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海永继电气股份有限公司

法定代表人：     张晓敏    

主管会计工作的负责人：     吴强    

会计机构负责人：     吴强    

日期：2024 年 4 月 26 日

上海永继电气股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 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

#### (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

### 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	-650,365.08
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	1,573,054.86
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损益	13,960.11
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	180,141.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,116,791.48</b>
减：所得税影响数	245,550.97
少数股东权益影响额（税后）	10,483.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>860,756.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用