

证券代码：839813

证券简称：微特电机

主办券商：国投证券

## 江苏微特利电机股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 资产负债表

单位：元

| 项目                      | 附注 | 2023 年 12 月 31 日                |
|-------------------------|----|---------------------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |    |                                 |
| 货币资金                    |    | 3,842,195.15                    |
| 结算备付金                   |    |                                 |
| 拆出资金                    |    |                                 |
| 交易性金融资产                 |    | 80,103,503.14                   |
| 衍生金融资产                  |    |                                 |
| 应收票据                    |    | 37,194,313.14                   |
| 应收账款                    |    | 93,322,056.03                   |
| 应收款项融资                  |    | 38,697,181.11                   |
| 预付款项                    |    | 1,392,413.26                    |
| 应收保费                    |    |                                 |
| 应收分保账款                  |    |                                 |
| 应收分保合同准备金               |    |                                 |
| 其他应收款                   |    | 900,058.24                      |
| 其中：应收利息                 |    |                                 |
| 应收股利                    |    | 525,000                         |
| 买入返售金融资产                |    |                                 |
| 存货                      |    | 97,136,833.27                   |
| 合同资产                    |    | 35,125.43                       |
| 持有待售资产                  |    |                                 |
| 一年内到期的非流动资产             |    |                                 |
| 其他流动资产                  |    | 171,554.56                      |
| <strong>流动资产合计</strong> |    | <strong>352,795,233.33</strong> |

|           |  |                |
|-----------|--|----------------|
| 非流动资产：    |  |                |
| 发放贷款及垫款   |  |                |
| 债权投资      |  |                |
| 其他债权投资    |  |                |
| 长期应收款     |  |                |
| 长期股权投资    |  |                |
| 其他权益工具投资  |  | 12,300,000.00  |
| 其他非流动金融资产 |  |                |
| 投资性房地产    |  |                |
| 固定资产      |  | 63,059,369.05  |
| 在建工程      |  | 637,168.14     |
| 生产性生物资产   |  |                |
| 油气资产      |  |                |
| 使用权资产     |  |                |
| 无形资产      |  | 15,450,821.50  |
| 开发支出      |  |                |
| 商誉        |  |                |
| 长期待摊费用    |  | 4,415,753.07   |
| 递延所得税资产   |  | 3,836,690.03   |
| 其他非流动资产   |  | 5,717,940.32   |
| 非流动资产合计   |  | 105,417,742.11 |
| 资产总计      |  | 458,212,975.44 |
| 流动负债：     |  |                |
| 短期借款      |  | 29,540,632.88  |
| 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      |  | 284,050.00     |
| 应付账款      |  | 112,023,032.94 |
| 预收款项      |  |                |
| 合同负债      |  | 1,834,974.45   |
| 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    |  | 7,159,749.90   |
| 应交税费      |  | 4,212,252.75   |
| 其他应付款     |  | 2,037,021.75   |
| 其中：应付利息   |  | 468,733.44     |
| 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               |  | 13,665,064.36  |
| 流动负债合计               |  | 170,756,779.03 |
| 非流动负债：               |  |                |
| 保险合同准备金              |  |                |
| 长期借款                 |  |                |
| 应付债券                 |  |                |
| 其中：优先股               |  |                |
| 永续债                  |  |                |
| 租赁负债                 |  |                |
| 长期应付款                |  | 3,103,900.00   |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |
| 预计负债                 |  | 3,730,931.44   |
| 递延收益                 |  | 1,107,666.67   |
| 递延所得税负债              |  |                |
| 其他非流动负债              |  |                |
| 非流动负债合计              |  | 7,942,498.11   |
| 负债合计                 |  | 178,699,277.14 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |  |                |
| 股本                   |  | 46,250,000.00  |
| 其他权益工具               |  |                |
| 其中：优先股               |  |                |
| 永续债                  |  |                |
| 资本公积                 |  | 164,405,980.05 |
| 减：库存股                |  |                |
| 其他综合收益               |  |                |
| 专项储备                 |  | 2,854,740.37   |
| 盈余公积                 |  | 13,578,864.06  |
| 一般风险准备               |  |                |
| 未分配利润                |  | 52,424,113.82  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  |                |
| 少数股东权益               |  |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 279,513,698.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 458,212,975.44 |

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年         |
|-------------------------------|----|----------------|
| 一、营业总收入                       |    | 391,248,175.96 |
| 其中：营业收入                       |    | 391,248,175.96 |
| 利息收入                          |    |                |
| 已赚保费                          |    |                |
| 手续费及佣金收入                      |    |                |
| 二、营业总成本                       |    | 359,687,886.51 |
| 其中：营业成本                       |    | 326,814,739.56 |
| 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                         |    | 2,649,330.54   |
| 销售费用                          |    | 5,620,142.44   |
| 管理费用                          |    | 15,681,921.51  |
| 研发费用                          |    | 8,938,745.19   |
| 财务费用                          |    | -16,992.73     |
| 其中：利息费用                       |    | 1,179,758.89   |
| 利息收入                          |    | 101,508.44     |
| 加：其他收益                        |    | 3,119,595.84   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 2,247,662.91   |
| 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）           |    | 2,205,100.00   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -3,821,897.14  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -2,095,055.63  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    | -868,578.61    |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）             |    | 32,347,116.82  |
| 加：营业外收入                       |    | 1,722,024.13   |
| 减：营业外支出                       |    | 161,282.02     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |    | 33,907,858.93  |
| 减：所得税费用                       |    | 3,906,888.14   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）             |    | 30,000,970.79  |

|                             |   |               |
|-----------------------------|---|---------------|
| 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）       |   | 30,000,970.79 |
| 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）        |   |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   |               |
| 六、其他综合收益的税后净额               |   |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |   |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |   |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |   |               |
| （5）其他                       |   |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |   |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |   |               |
| （5）现金流量套期储备                 |   |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |   |               |
| （7）其他                       |   |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |               |
| 七、综合收益总额                    |   | 30,000,970.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   |               |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |   |               |
| 八、每股收益：                     |   |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |   | 0.65          |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |   | 0.65          |

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

现金流量表

单位：元

| 项目                              | 附注 | 2023 年         |
|---------------------------------|----|----------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |    |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |    | 297,847,012.84 |
| 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                         |    | 6,652,072.04   |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  |    | 40,967,515.54  |
| <strong>经营活动现金流入小计</strong>     |    | 345,466,600.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |    | 251,465,360.02 |
| 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                 |    | 45,898,630.55  |
| 支付的各项税费                         |    | 3,667,471.80   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  |    | 44,536,023.02  |
| <strong>经营活动现金流出小计</strong>     |    | 345,567,485.38 |
| <strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>  |    | -100,884.96    |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |    |                |
| 收回投资收到的现金                       |    | 233,254,362.33 |
| 取得投资收益收到的现金                     |    | 1,722,662.91   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       |    | 774,074.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |    |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金                  |    |                |
| <strong>投资活动现金流入小计</strong>     |    | 235,751,099.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         |    | 10,543,691.49  |
| 投资支付的现金                         |    | 213,957,753.90 |
| 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>         |  | 224,501,445.39 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 11,249,653.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 29,490,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,300,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 35,790,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 29,490,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,272,470.57  |
| 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            |  | 21,300,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 61,062,470.57  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -25,272,470.57 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 648,020.65     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -13,475,681.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 17,033,826.18  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,558,145.15   |

法定代表人：李秋生      主管会计工作负责人：许雨林      会计机构负责人：张玉珏

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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |                |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益         | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |             | 未分配利润          |
| 优先股                       |               | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 一、上年期末余额                  | 46,250,000.00 |         |    |  | 164,405,980.05 |               | 11,508,569.61  |              | 15,183,139.27 |                            | 46,983,467.32  |             | 284,331,156.25 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |                |               | -11,508,569.61 | 1,421,455.59 | -4,604,372.29 |                            | -12,310,227.21 |             | -27,001,713.52 |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 其他                        |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 二、本年期初余额                  | 46,250,000.00 |         |    |  | 164,405,980.05 |               |                | 1,421,455.59 | 10,578,766.98 |                            | 34,673,240.11  |             | 257,329,442.73 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |                |               |                | 1,433,284.78 | 3,000,097.08  |                            | 17,750,873.71  |             | 22,184,255.57  |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            | 30,000,970.79  |             | 30,000,970.79  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| 4. 其他                     |               |         |    |  |                |               |                |              |               |                            |                |             |                |
| （三）利润分配                   |               |         |    |  |                |               |                |              | 3,000,097.08  |                            | -12,250,097.08 |             | -9,250,000.00  |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |              | 3,000,097.08  |  | -3,000,097.08 |  |                |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |  |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  | -9,250,000.00 |  | -9,250,000.00  |
| 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           |               |  |  |  |                |  |  | 1,433,284.78 |               |  |               |  | 1,433,284.78   |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |                |  |  | 2,003,716.26 |               |  |               |  | 2,003,716.26   |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |                |  |  | 570,431.48   |               |  |               |  | 570,431.48     |
| （六）其他             |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |  |                |
| 四、本年期末余额          | 46,250,000.00 |  |  |  | 164,405,980.05 |  |  | 2,854,740.37 | 13,578,864.06 |  | 52,424,113.82 |  | 279,513,698.30 |

法定代表人：李秋生

主管会计工作负责人：许雨林

会计机构负责人：张玉珏

（二） 更正后的财务报表附注

具体财务报表附注详见 2024 年年度报告财务报表附注

江苏微特利电机股份有限公司

董事会

2025-04-29