

威腾电气集团股份有限公司

审计报告

苏亚审〔2024〕742号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市泰山路159号正太中心A座14-16层

邮编：210009

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)742号

审计报告

威腾电气集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威腾电气集团股份有限公司（以下简称威腾电气）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威腾电气 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威腾电气，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。

三、关键审计事项

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。



1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 38。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>威腾电气主要从事母线系列产品的生产和销售。2023 年度合并营业收入为人民币 284,766.40 万元,主要为国内销售产生的收入。根据威腾电气与其客户的销售合同约定的产品交付等条款,公司制定了收入确认的具体方法。由于收入是威腾电气的关键业绩指标之一,从而存在威腾电气管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标而操纵收入的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1)了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性;</p> <p>(2)通过查阅销售合同,识别合同包含的各项履约义务,确认并评价履约义务的履约时点,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、客户签字确认的发货单、报关单、货运提单等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(4)执行分析程序,对比分析收入的年度、分产品的变化,分析主要产品的毛利率的变动,判断收入和毛利率变动的合理性;</p> <p>(5)结合应收账款的审计,对公司主要客户进行函证,函证内容包括往来余额及交易额信息;</p> <p>(6)通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系;对重要客户,检查核对威腾电气账面销售回款情况,以进一步确认销售的真实性;</p> <p>(7)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对销售合同、客户签字确认的发货单、报关单、货运提单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

2. 应收账款的可收回性及其坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表



主要项目注释”注释5。

截止 2023 年 12 月 31 日威腾电气应收账款账面余额为 158,044.41 万元，应收账款坏账准备余额为 9,327.74 万元，应收账款账面价值为 148,716.67 万元。2023 年 12 月 31 日应收账款账面价值占当期营业收入的比重为 52.22%。管理层在确定应收账款预计可收回金额及计提坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性及其坏账准备确定为关键审计事项。

我们针对应收账款的可收回性及其坏账准备执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与应收账款减值测试相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 分析威腾电气应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；
- (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；
- (4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；
- (5) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函和期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断及其坏账准备的计提是否存在重大偏差。

四、其他信息

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

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督威腾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。

（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，就可能导致对威腾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威腾电气不能持续经营。

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

(6) 就威腾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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

2023年12月31日



编制单位: 威腾电气集团股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	305,888,108.97	199,644,850.00	短期借款	21	811,663,462.58	437,710,077.55
交易性金融资产			100,631,946.24	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	8,271,623.00	11,123,272.50	衍生金融负债			
应收票据	4	211,355,514.31	99,928,712.68	应付票据	22	140,687,224.96	53,787,758.47
应收账款	5	1,487,166,716.92	921,149,571.92	应付账款	23	445,206,130.49	221,361,703.16
应收款项融资	6	65,140,594.86	60,993,916.28	预收款项			
预付款项	7	25,111,889.47	14,476,464.21	合同负债	24	76,963,763.86	24,876,698.97
其他应收款	8	10,630,818.65	11,064,340.34	应付职工薪酬	25	36,488,359.52	20,946,758.84
存货	9	286,744,763.80	145,158,344.06	应交税费	26	17,882,735.56	11,668,881.53
合同资产				其他应付款	27	5,796,855.39	5,230,551.94
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	28	93,813,286.80	27,838,041.32
其他流动资产	10	29,529,842.09	6,015,911.56	其他流动负债	29	195,176,980.32	78,788,122.96
流动资产合计		2,429,839,872.07	1,570,187,329.79	流动负债合计		1,823,678,799.48	882,208,594.74
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款	30	180,717,878.02	37,237,200.00
其他债权投资				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	21,418,780.93	3,101,677.12	租赁负债	31	9,917,869.96	1,818,627.58
其他权益工具投资	12	700,000.00	700,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	13	245,329,911.01	149,568,535.48	递延收益	32	845,337.23	1,383,291.91
在建工程	14	126,790,619.55	18,720,104.14	递延所得税负债	19	3,857,278.27	1,521,795.49
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		195,338,363.48	41,960,914.98
使用权资产	15	14,065,681.28	5,950,980.42	负债合计		2,019,017,162.96	924,169,509.72
无形资产	16	174,895,379.89	54,035,741.08	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)	33	156,506,480.00	156,000,000.00
商誉	17		1,907,660.72	其他权益工具			
长期待摊费用	18	8,142,501.34	5,079,969.71	其中: 优先股			
递延所得税资产	19	25,816,370.60	18,343,205.37	永续债			
其他非流动资产	20	53,810,898.85	41,585,478.47	资本公积	34	435,569,086.06	417,492,851.74
非流动资产合计		670,970,143.45	298,993,352.51	减: 库存股			
				其他综合收益	35	3,136,562.35	1,338,911.32
				专项储备			
				盈余公积	36	35,042,954.59	28,530,293.64
				一般风险准备			
				未分配利润	37	402,339,905.65	309,917,015.67
				归属于母公司所有者权益合计		1,032,594,988.65	913,279,072.37
				少数股东权益		49,197,863.91	31,732,100.21
				所有者权益合计		1,081,792,852.56	945,011,172.58
资产总计		3,100,810,015.52	1,869,180,682.30	负债和所有者权益总计		3,100,810,015.52	1,869,180,682.30

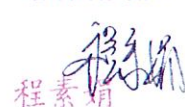
法定代表人:

主管会计工作负责人:


 吴波

会计机构负责人:


 程素娟



合并利润表


2023年度



编制单位：威腾电气集团股份有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	38	2,847,663,976.40	1,636,312,828.42
减：营业成本	38	2,344,503,297.99	1,329,099,658.34
税金及附加	39	12,127,969.16	7,517,324.49
销售费用	40	120,696,830.00	77,543,582.32
管理费用	41	77,778,489.76	50,277,917.20
研发费用	42	91,985,120.01	59,445,346.09
财务费用	43	29,515,541.51	16,743,948.65
其中：利息费用		29,874,270.72	15,678,336.98
利息收入		1,331,742.04	450,453.90
加：其他收益	44	19,190,793.08	1,417,273.01
投资收益（损失以“-”号填列）	45	-4,138,942.36	555,420.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,692,981.70	527,297.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	46		631,946.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-25,689,244.51	-17,792,366.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	-1,916,315.32	-1,069,058.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	-222,767.39	-217,045.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,280,251.47	79,211,220.88
加：营业外收入	50	659,491.89	1,832,702.18
减：营业外支出	51	1,714,817.56	835,463.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,224,925.80	80,208,460.05
减：所得税费用	52	23,279,740.62	6,353,226.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,945,185.18	73,855,233.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,945,185.18	73,855,233.37
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,463,550.93	69,913,003.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,481,634.25	3,942,229.65
五、其他综合收益的税后净额	53	1,750,827.61	-1,493,435.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,797,651.03	-1,677,600.25
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,797,651.03	-1,677,600.25
（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		285,749.09	-175,690.12
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		1,556,636.69	-1,869,569.44
（6）外币财务报表折算差额		-44,734.75	367,659.31
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-46,823.42	184,164.83
六、综合收益总额		135,696,012.79	72,361,797.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		122,261,201.96	68,235,403.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,434,810.83	4,126,394.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.45

法定代表人：

 功蒋
印文

主管会计工作负责人：

 吴波

会计机构负责人：

 程素娟



合并现金流量表

2023年度



编制单位：威腾电气集团股份有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,659,400,520.95	1,514,504,482.11
收到的税费返还		13,719,763.43	13,891,011.68
收到其他与经营活动有关的现金	54(1)	17,582,260.36	27,383,050.47
经营活动现金流入小计		2,690,702,544.74	1,555,778,544.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,465,120,093.89	1,370,142,660.08
支付给职工以及为职工支付的现金		208,632,680.86	126,362,378.22
支付的各项税费		75,217,735.68	47,179,441.05
支付其他与经营活动有关的现金	54(1)	161,009,419.97	89,434,935.97
经营活动现金流出小计		2,909,979,930.40	1,633,119,415.32
经营活动产生的现金流量净额		-219,277,385.66	-77,340,871.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,752,407.00	234,266,921.16
取得投资收益收到的现金		1,984,167.79	1,624,400.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		792,862.00	146,870.27
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			
投资活动现金流入小计		139,529,436.79	236,038,192.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,773,995.85	102,655,394.50
投资支付的现金		31,744,382.48	309,856,782.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,001.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		405,518,379.33	412,512,177.11
投资活动产生的现金流量净额		-265,988,942.54	-176,473,984.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,611,917.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,600,000.00	
取得借款收到的现金		1,251,733,161.30	603,814,675.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,261,345,078.90	603,814,675.60
偿还债务支付的现金		668,684,000.00	354,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,673,317.35	39,899,174.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	54(3)	3,937,988.18	3,666,582.74
筹资活动现金流出小计		723,295,305.53	397,625,757.54
筹资活动产生的现金流量净额		538,049,773.37	206,188,918.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,623,008.10	1,492,751.59
五、现金及现金等价物净增加额		54,406,453.27	-46,133,186.22
加：期初现金及现金等价物余额		179,684,006.07	225,817,192.29
六、期末现金及现金等价物余额		234,090,459.34	179,684,006.07

法定代表人：

蒋功文



主管会计工作负责人：

吴波

会计机构负责人：

程素娟



合并所有者权益变动表

2023年度



项	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	156,000,000.00		417,492,851.74		1,338,911.32		28,530,293.64		309,917,015.67	31,732,100.21	945,011,172.58
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	156,000,000.00		417,492,851.74		1,338,911.32		28,530,293.64		309,917,015.67	31,732,100.21	945,011,172.58
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	506,480.00		18,076,234.32		1,797,651.03		6,512,660.95		92,422,889.98	17,465,763.70	136,781,679.98
(一) 综合收益总额					1,797,651.03				120,463,550.93	13,434,810.83	135,696,012.79
(二) 所有者投入和减少资本	506,480.00		18,076,234.32							4,030,952.87	22,613,667.19
1.所有者投入的普通股	506,480.00		5,505,437.60							3,600,000.00	9,611,917.60
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			12,570,796.72							430,952.87	13,001,749.59
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积							6,512,660.95		-28,040,660.95		-21,528,000.00
2.提取一般风险准备							6,512,660.95		-6,512,660.95		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	156,506,480.00		435,569,086.06		3,136,562.35		35,042,954.59		402,339,905.65	49,197,863.91	1,081,792,852.56

代表人:



蒋文

主管会计工作负责人:

吴波

会计机构负责人:

程素娟



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度



项目	上期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	156,000,000.00		416,405,169.57		3,016,511.57	23,854,942.86		264,175,362.73	29,855,705.73	893,311,692.46	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	156,000,000.00		416,405,169.57		3,016,511.57	23,854,942.86		264,175,362.73	29,855,705.73	893,311,692.46	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,087,682.17		-1,677,800.25	4,675,350.78		45,737,652.94	1,876,394.48	51,699,480.12	
(一) 综合收益总额					-1,677,800.25			69,915,003.72	4,126,394.48	72,361,797.95	
(二) 所有者投入和减少资本			1,087,682.17							1,087,682.17	
1.所有者投入资本											
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			1,087,682.17							1,087,682.17	
4.其他											
(三) 利润分配						4,675,350.78		-24,175,350.78	-2,250,000.00	-21,750,000.00	
1.提取盈余公积						4,675,350.78		-4,675,350.78			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配								-19,500,000.00	-2,250,000.00	-21,750,000.00	
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											
四、本年年末余额	156,000,000.00		417,492,851.74		1,338,911.32	28,530,293.64		309,917,015.67	31,732,100.21	945,011,172.58	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

程素娟

吴波

功蒋文印



资产负债表

2023年12月31日



编制单位：威腾电气集团股份有限公司

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		134,481,017.18	86,136,678.63	短期借款		459,046,037.50	195,320,501.99
交易性金融资产			100,631,946.24	交易性金融负债			
衍生金融资产		8,271,623.00	11,123,272.50	衍生金融负债			
应收票据		34,940,814.12	23,076,198.88	应付票据		60,839,083.77	49,252,663.04
应收账款	1	668,741,155.72	489,668,740.46	应付账款		175,090,365.76	137,648,677.74
应收款项融资		27,315,933.57	26,215,696.49	预收款项			
预付款项		16,344,949.82	6,644,733.12	合同负债		41,117,573.65	19,913,382.37
其他应收款	2	159,550,312.95	84,493,450.02	应付职工薪酬		17,026,093.13	11,352,850.90
存货		131,774,749.44	79,011,484.88	应交税费		6,171,221.78	2,582,633.19
合同资产				其他应付款		96,825,208.07	38,155,223.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		55,573,346.11	25,027,455.55
其他流动资产		5,486,499.87	4,851,691.52	其他流动负债		37,286,854.42	11,582,270.94
流动资产合计		1,186,907,055.67	911,853,892.74	流动负债合计		948,975,784.19	490,835,659.56
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款		6,825,158.95	4,126,373.44	永续债			
长期股权投资	3	413,703,014.45	246,355,425.16	租赁负债			
其他权益工具投资		700,000.00	700,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		122,223,485.95	78,816,171.28	递延收益		845,337.23	1,383,291.91
在建工程		21,405,019.38	11,288,032.87	递延所得税负债		495,326.44	106,948.01
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,340,663.67	1,490,239.92
使用权资产		562,117.23	129,302.65	负债合计		950,316,447.86	492,325,899.48
无形资产		44,415,895.24	40,131,916.66	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		156,506,480.00	156,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,436,992.69	933,752.04	其中：优先股			
递延所得税资产		7,883,703.78	6,019,365.72	永续债			
其他非流动资产		24,070,850.55	8,247,008.03	资本公积		440,115,024.11	421,607,836.92
非流动资产合计		644,226,238.22	396,747,347.85	减：库存股			
				其他综合收益		2,253,579.95	324,351.72
				专项储备			
				盈余公积		35,042,954.59	28,530,293.64
				一般风险准备			
				未分配利润		246,898,807.38	209,812,858.83
				所有者权益合计		880,816,846.03	816,275,341.11
资产总计		1,831,133,293.89	1,308,601,240.59	负债和所有者权益总计		1,831,133,293.89	1,308,601,240.59

法定代表人：

蒋功文



主管会计工作负责人：

吴波

吴波

会计机构负责人：

程素娟

程素娟



利润表

2023年度



编制单位：威腾电气集团股份有限公司

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,135,118,224.22	736,331,981.18
减：营业成本	4	872,623,950.91	562,993,392.10
税金及附加		4,553,761.93	4,106,190.42
销售费用		76,858,099.95	50,039,150.72
管理费用		42,343,954.16	28,931,692.92
研发费用		43,509,536.76	27,337,186.84
财务费用		12,556,399.09	6,653,712.27
其中：利息费用		12,867,209.98	7,256,310.65
利息收入		861,428.72	311,150.68
加：其他收益		8,606,167.31	856,025.23
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-567,506.39	1,458,723.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,397,241.23	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			631,946.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,745,037.48	-10,673,822.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,654.60	-8,558.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-318,174.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,639,315.27	48,534,970.03
加：营业外收入		299,950.00	1,146,407.67
减：营业外支出		1,682,432.88	809,945.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,256,832.39	48,871,431.86
减：所得税费用		11,130,222.89	2,117,924.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,126,609.50	46,753,507.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,126,609.50	46,753,507.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,929,228.23	-2,174,388.50
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,929,228.23	-2,174,388.50
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		96,309.46	-28,536.98
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		1,832,918.77	-2,145,851.52
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		67,055,837.73	44,579,119.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：





主管会计工作负责人：



吴波

会计机构负责人：


程素娟



现金流量表

2023年度



编制单位: 威腾电气集团股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,034,328,490.06	631,398,598.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,092,446.71	8,340,396.42
经营活动现金流入小计		1,106,420,936.77	639,738,995.35
购买商品、接受劳务支付的现金		877,809,226.18	530,527,698.54
支付给职工以及为职工支付的现金		117,108,087.39	73,148,410.11
支付的各项税费		25,945,794.54	29,936,205.66
支付其他与经营活动有关的现金		87,199,158.61	65,452,667.01
经营活动现金流出小计		1,108,062,266.72	699,064,981.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,641,329.95	-59,325,985.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		136,752,407.00	234,266,921.16
取得投资收益收到的现金		1,984,167.79	1,624,400.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,413.49	
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		78,658,369.78	123,701,254.95
投资活动现金流入小计		217,624,358.06	359,592,576.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,860,763.66	29,502,981.64
投资支付的现金		31,744,382.48	307,406,782.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		163,265,601.00	49,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		152,678,785.51	80,705,023.60
投资活动现金流出小计		435,549,532.65	467,114,787.85
投资活动产生的现金流量净额		-217,925,174.59	-107,522,210.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,011,917.60	
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		553,985,324.40	285,114,675.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		559,997,242.00	285,114,675.60
偿还债务支付的现金		260,400,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,109,745.76	27,121,188.97
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		442,538.42	393,577.98
筹资活动现金流出小计		294,952,284.18	202,514,766.95
筹资活动产生的现金流量净额		265,044,957.82	82,599,908.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,961.67	572,574.12
五、现金及现金等价物净增加额		45,417,491.61	-83,675,714.07
加: 期初现金及现金等价物余额		72,605,546.21	156,281,260.28
六、期末现金及现金等价物余额		118,023,037.82	72,605,546.21

法定代表人:

蒋文



主管会计工作负责人:

吴波

吴波

会计机构负责人:

程素娟

程素娟



所有者权益变动表

2023年度



编制单位：威胜电气集团股份有限公司

项目	实收资本(或股本)			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	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	156,000,000.00			421,607,836.92				324,351.72		28,530,293.64		209,812,856.83	816,275,341.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	156,000,000.00			421,607,836.92				324,351.72		28,530,293.64		209,812,856.83	816,275,341.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	506,480.00			18,507,187.19				1,929,228.23		6,512,660.95		37,085,948.55	64,541,504.92
(一) 综合收益总额								1,929,228.23				65,126,609.50	67,055,837.73
(二) 所有者投入和减少资本	506,480.00			18,507,187.19								19,013,667.19	19,013,667.19
1.所有者投入的普通股	506,480.00			5,505,437.60									6,011,917.60
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				13,001,749.59									13,001,749.59
4.其他													
(三) 利润分配										6,512,660.95		-26,040,660.95	-21,528,000.00
1.提取盈余公积										6,512,660.95		-6,512,660.95	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配												-21,528,000.00	-21,528,000.00
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													
四、本年年末余额	156,506,480.00			440,115,024.11				2,253,579.95		35,042,954.59		246,898,807.38	880,816,846.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蒋功文

吴波

程素娟



所有者权益变动表 (续)

2023年度



编制单位: 威胜电气集团股份有限公司

	上期金额							所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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								
一、上年年末余额	156,000,000.00			420,520,154.75		2,498,740.22		23,854,942.86		187,234,701.84	790,108,539.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	156,000,000.00			420,520,154.75		2,498,740.22		23,854,942.86		187,234,701.84	790,108,539.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,087,682.17		-2,174,388.50		4,675,350.78		22,578,156.99	26,166,801.44
(一) 综合收益总额						-2,174,388.50				46,753,507.77	44,579,119.27
(二) 所有者投入和减少资本				1,087,682.17							1,087,682.17
1. 所有者投入资本											
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				1,087,682.17							1,087,682.17
4. 其他											
(三) 利润分配								4,675,350.78		-24,175,350.78	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积								4,675,350.78		-4,675,350.78	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-19,500,000.00	-19,500,000.00
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											
四、本年年末余额	156,000,000.00			421,607,836.92		324,351.72		28,530,293.64		209,817,858.83	816,275,341.11

法定代表人:

蒋文功

主管会计工作负责人:

吴波

会计机构负责人:

程素娟

程素娟



威腾电气集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

威腾电气集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年11月江苏威腾母线有限公司整体改制设立的股份有限公司，于2015年11月26日取得镇江市工商行政管理局换发的913211007558988918号《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1720号文件批准，公司于2021年6月向社会公开发行3,900万普通股，2021年7月7日在上海证券交易所上市。经多次股本变更，截止2023年12月31日，公司股本为156,506,480.00股。

公司总部地址：扬中市新坝科技园南自路1号；法定代表人：蒋文功；公司统一社会信用代码：913211007558988918。

主要经营活动：高低压母线、高低压成套电气设备、智能电气设备、电子设备、电源设备及配件、变压器、电器元件、光伏焊带、预埋槽道、地铁隧道及疏散平台，支吊架、汇线桥架、输配电及控制设备的研发、加工、制造、销售及技术咨询、技术服务；有色金属及其副产品的研发、加工、制造、销售服务；工程和技术研究和试验发展；储能技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额超过应收账款坏账准备余额的 5% 且金额大于 400 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占期末在建工程总额的 5%以上且金额大于 600 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量占投资活动现金流量总额的 5%以上且金额超过 1000 万元

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大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，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的期初汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的期初汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的期初汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司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（包括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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前

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，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资

产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。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股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递

延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
应收账款账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
应收商业承兑票据账龄组合	对于划分为账龄组合的应收商业承兑票据，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，编制应收商业承兑票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收商业承兑汇票账龄计算方法：公司应收商业承兑汇票自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收商业承兑汇票账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
应收银行承兑汇票组合	对于期末未终止确认的银行承兑汇票，无显著回收风险，不计提坏账准备。
其他应收款风险组合	对于划分为风险组合的其他应收款，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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、 存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料中的耗用，除威腾电气集团股份有限公司对铜铝制品、江苏威腾配电有限公司对元器件采用个别计价法外，其余均采用加权平均法；库存商品的发出，除子公司江苏威腾电力科技有限公司、

江苏威腾新材料科技有限公司、西屋开关设备（江苏）有限公司、西屋低压开关设备（镇江）有限公司、西屋智能家居科技（镇江）有限公司、江苏威腾能源科技有限公司（户用储能、便携式储能）采用加权平均法核算外，其余均采用个别计价法；领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）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。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

十二、 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之十（八）“金融资产减值”。

十三、 长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资,其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下的会计处理方法。

2.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,按照下列规定确定其初始投资成本:

(1)通过支付现金取得的长期股权投资,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。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

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

(3)取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账

面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、 在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、 借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、 无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项目	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年摊销率（%）	依据
土地使用权	50	0	2	工业用地规定年限
专有技术	10	0	10	法律规定使用年限

项目	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年摊销率（%）	依据
软件	10-20	0	5-10	预计使用年限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、 长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、 合同负债

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

二十一、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业

绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十四、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同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或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，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：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，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，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司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。

（二）具体的收入确认政策

销售商品收入的具体确认时点为：公司的产品包括高低压母线、中低压成套设备、光伏焊带、铜铝制品和储能系统。境内销售商品收入的具体确认时点包括：1. 高低压母线产品按合同批次确认收入，在每个合同批次产品全部发出，取得客户签字确认的发货单，并对该合同批次总价确定后确认收入；2. 中低压成套设备，需要安装调试的产品，取得客户签字确认安装调试验收单后确认收入。不需要安装调试的产品，取得客户签字确认的发货单后确认收入；3. 光伏焊带和铜铝制品，取得客户签字确认的发货单后确认收入；4. 储能系统，需要安装调试的产品，取得客户签字确认安装调试验收单后确认收入。不需要安装调试的产品，在每个合同批次产品全部发出，取得客户签字确认的发货单，并对该合同批次总价确定后确认收入。出口销售收入的具体确认时点为货物报关，取得货运提单后即确认收入。

二十五、成本核算办法

公司主要产品为高低压母线、光伏焊带、中低压成套设备、铜铝制品、储能系统。对高低压母线、中低压成套设备和储能系统（网源侧储能、工商业储能、升压舱），采用分批法核算生产成本；对光伏焊带、铜铝制品和储能系统（户用储能、便携式储能），采用品种法核算生产成本。

（1）成本项目

分批法和品种法的生产成本项目是相同的，包括直接材料、直接人工和制造费用。

直接材料指构成产品原材料以及辅助材料等，按当月实际发生的金额归集。

直接人工指从事产品生产相关人员的职工薪酬，包括工资、福利费和社保费用，按照生产人员的薪酬归集当月发生的人工费用。

制造费用指为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用，按当月实际发生的费用类别归集。

（2）分批法对成本进行归集和分配

公司按高低压母线、中低压成套设备和储能系统（网源侧储能、工商业储能、升压舱）的合同批次号，建立成本核算对象。每月原材料的耗用，对铜铝制品和元器件采用个别计价法，其余的材料采用加权平均法，计算材料领用金额并计入各个合同批次的直接材料核算；直接人工成本根据车间统计报表直接计入相关批次人工成本；制造费用归集后，按照合同批次当月工时在已完工产品批次间进行分配。

（3）品种法对成本进行归集和分配

公司按光伏焊带、铜铝制品和储能系统（户用储能、便携式储能）的产品种类，建立成本核算对象。每月按照加权平均法计算材料领用金额并计入产品直接材料核算，每月月末对归集的直接材料根据完工产品与在产品进行分摊。直接人工成本按照车间统计报表分配计入完工产品成本，制造费用按照产量在完工产品之间进行分配。

（4）主营业务成本的结转

在达到收入确认条件时，确认收入同时结转成本。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。
- 3.政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、租赁

(一) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2-25	4-50

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

三十、套期会计政策

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

为规避原材料价格波动风险，公司把铜、铝商品期货合约作为套期工具进行现金流量套期。

（一）现金流量套期

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（二）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类符合套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（三）套期会计处理方法

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产

或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，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。

合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	16,978,613.43	18,343,205.37	1,364,591.94
递延所得税负债	157,203.55	1,521,795.49	1,364,591.94

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	5,999,970.32	6,019,365.72	19,395.40
递延所得税负债	87,552.61	106,948.01	19,395.40

（二）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额	13%/6%/9%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加（含地方）	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%/12%/8.25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	税率
威腾电气集团股份有限公司	15%
江苏威腾电力科技有限公司	25%
江苏威腾新材料科技有限公司	15%
铭明电气（上海）有限公司	20%
铭明母线（香港）有限公司	16.50%/8.25% ^[注1]
铭明母线（澳门）有限公司	0%/12% ^[注2]
威腾电气（国际）有限公司	16.50%/8.25% ^[注1]
江苏威腾配电有限公司	15%
西屋母线（江苏）有限公司	25%
西屋开关设备（江苏）有限公司	25%
江苏威腾能源科技有限公司	25%
江苏威通电气有限公司	25%
西屋电气国际投资有限公司	16.50%/8.25% ^[注1]
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	25%
西屋智慧家居科技（镇江）有限公司 ^[注3]	25%
威腾电气集团电力工程有限公司	25%
甘肃威腾能源科技有限公司	25%
河南威腾电力工程有限公司	25%
威腾智慧能源（江苏）有限公司	25%
江苏威腾新能源发展有限公司	25%
江苏迪英振洲新能源有限公司	25%
广东威腾新能源发展有限公司	25%
苏州威腾智储能源科技有限公司	25%
恒浩新能源（苏州）有限公司	25%
江苏硕兴新能源有限公司	25%
广州威腾星储智慧能源科技有限公司	25%

[注1]铭明母线（香港）有限公司、威腾电气（国际）有限公司和西屋电气国际投资有限公司实行两级制税率，应评税利润不超过200万港元利得税税率为8.25%，超过200万港元部分利得税税率为16.5%。

[注2] 铭明母线（澳门）有限公司实行两级制税率，应评税利润不超过60万澳门元利得免税，超过60万澳门元部分利得税税率为12%。

[注3] 曾用名：西屋电工（镇江）有限公司。

二、税收优惠及批文

本公司2009年起经江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业。2021年11月3日通过第四次复审（证书编号GR202132002164，有效期三年）。从2021年1月1

日至2023年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司威腾新材于2018年11月28日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业。2021年11月3日通过第二次复审（证书编号GR202132002605，有效期三年）。从2021年1月1日至2023年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司威腾配电于2022年10月12日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202232002355，有效期三年），从2022年1月1日至2024年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

依据财政部、税务总局公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司铭明（上海）适用上述税收优惠。

根据财政部 国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）的相关规定，2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司迪英振洲适用上述税收优惠，享受企业所得税三免三减半。

根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发〔2008〕116号）、财政部 税务总局 科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、财政部 税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）、财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	141,899.12	159,503.84
银行存款	229,409,539.86	169,922,832.99
其他货币资金	76,336,669.99	29,562,513.17
合计	305,888,108.97	199,644,850.00
其中：存放在境外的款项总额	16,708,348.00	8,184,536.54

其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	53,566,350.71	5,799,263.11

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,231,298.92	13,501,221.82
期货账户可用资金	4,539,020.36	9,601,669.24
远期结售汇保证金		660,359.00
合计	76,336,669.99	29,562,513.17

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	53,566,350.71	5,799,263.11
承兑汇票保证金	18,231,298.92	13,501,221.82
远期结售汇保证金		660,359.00
合计	71,797,649.63	19,960,843.93

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		100,631,946.24
其中：理财产品		100,631,946.24

3.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融资产	8,271,623.00	11,123,272.50
其中：商品期货合约	8,271,623.00	11,123,272.50

4.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,222,617.63	34,452,890.12
商业承兑汇票	69,132,896.68	65,475,822.56
合计	211,355,514.31	99,928,712.68

(2) 报告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		142,222,617.63
商业承兑汇票		43,232,227.77
合计		185,454,845.40

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,629,366.08

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,245,190.78
商业承兑汇票	2,483,317.86
合计	7,728,508.64

(5) 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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	215,900,788.84	100.00	4,545,274.53	2.11	211,355,514.31
其中：应收商业承兑汇票账龄组合	73,678,171.21	34.13	4,545,274.53	6.17	69,132,896.68
应收银行承兑汇票组合	142,222,617.63	65.87			142,222,617.63
合计	215,900,788.84	100.00	4,545,274.53	2.11	211,355,514.31

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	103,775,356.71	100.00	3,846,644.03	3.71	99,928,712.68
其中：应收商业承兑汇票账龄组合	69,322,466.59	66.80	3,846,644.03	5.55	65,475,822.56
应收银行承兑汇票组合	34,452,890.12	33.20			34,452,890.12
合计	103,775,356.71	100.00	3,846,644.03	3.71	99,928,712.68

组合中，按账龄计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,331,034.59	1,186,620.69	2.00	50,445,033.18	1,008,900.67	2.00
1~2年	670,334.84	67,033.48	10.00	9,577,433.41	957,743.36	10.00
2~3年	8,914,201.78	1,782,840.36	20.00	9,100,000.00	1,820,000.00	20.00
3~4年	4,362,600.00	1,308,780.00	30.00	200,000.00	60,000.00	30.00
4~5年	400,000.00	200,000.00	50.00			50.00
合计	73,678,171.21	4,545,274.53	/	69,322,466.59	3,846,644.03	/

注：商业承兑汇票账龄延续原应收账款账龄。

(6) 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	
应收票据坏账准备	3,846,644.03	806,744.10	108,113.60			4,545,274.53

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,324,174,151.28	741,571,248.55
1~2年	134,157,046.54	157,028,530.24
2~3年	60,296,913.59	43,980,977.51
3~4年	24,925,637.78	22,233,685.66
4~5年	15,086,944.19	12,874,902.37
5年以上	21,803,426.38	16,081,952.33
小计	1,580,444,119.76	993,771,296.66
减：坏账准备	93,277,402.84	72,621,724.74
合计	1,487,166,716.92	921,149,571.92

(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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,237,160.51	0.77	12,237,160.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,568,206,959.25	99.23	81,040,242.33	5.17	1,487,166,716.92
其中：账龄组合	1,568,206,959.25	99.23	81,040,242.33	5.17	1,487,166,716.92
合计	1,580,444,119.76	100.00	93,277,402.84	5.90	1,487,166,716.92

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,251,171.78	1.64	13,266,702.68	81.64	2,984,469.10
按组合计提坏账准备的应收账款	977,520,124.88	98.36	59,355,022.06	6.07	918,165,102.82
其中：账龄组合	977,520,124.88	98.36	59,355,022.06	6.07	918,165,102.82
合计	993,771,296.66	100.00	72,621,724.74	7.31	921,149,571.92

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	136,551.08	136,551.08	100.00	款项无法收回
青岛国林实业股份有限公司	279,950.00	279,950.00	100.00	现与客户无业务往来，无法取得联系
海南恒乾材料设备有限公司	4,327,472.21	4,327,472.21	100.00	公司处于破产边缘
南宁恒大城市建设有限公司	1,641,466.00	1,641,466.00	100.00	公司处于破产边缘
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	4,464,474.85	4,464,474.85	100.00	宣告破产
江苏凯力德科技有限公司	669,779.85	669,779.85	100.00	已判决，对方已无财产可执行，无法执行
镇江市康华电器有限公司	164,380.86	164,380.86	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
朱荣华	253,825.68	253,825.68	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
上海万妙电气工程有限公司	185,176.73	185,176.73	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
江苏盛诚电气科技有限公司	109,006.35	109,006.35	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
扬中市长江模具机电厂	5,076.90	5,076.90	100.00	已判决，客户不配合，无法执行
合计	12,237,160.51	12,237,160.51		

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	4,464,474.85	4,464,474.85	100.00	破产清算
江苏万成电气集团有限公司	4,126,700.35	4,126,700.35	100.00	破产清算
海南恒乾材料设备有限公司	4,327,472.21	2,163,736.11	50.00	对方流动性困难，预期不能全额兑付
南宁恒大城市建设有限公司	1,641,466.00	820,733.00	50.00	对方流动性困难，预期不能全额兑付
江苏凯力德科技有限公司	669,779.85	669,779.85	100.00	已判决，对方已无财产可执行，无法执行
青岛国林实业股份有限公司	279,950.00	279,950.00	100.00	现与客户无业务往来，无法取得联系
朱荣华	253,825.68	253,825.68	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
镇江市康华电器有限公司	188,242.86	188,242.86	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
上海万妙电气工程有限公司	185,176.73	185,176.73	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
江苏盛诚电气科技有限公司	109,006.35	109,006.35	100.00	已判决，因被起诉方失联，无法执行
扬中市长江模具机电厂	5,076.90	5,076.90	100.00	已判决，客户不配合，无法执行
合计	16,251,171.78	13,266,702.68		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,324,174,151.28	26,483,483.03	2.00	741,571,248.55	14,831,425.02	2.00
1~2年	134,157,046.54	13,415,704.67	10.00	154,551,426.95	15,455,142.70	10.00
2~3年	57,819,810.29	11,563,962.06	20.00	40,489,142.59	8,097,828.52	20.00
3~4年	21,433,802.87	6,430,140.86	30.00	22,233,685.66	6,670,105.70	30.00
4~5年	14,950,393.11	7,475,196.55	50.00	8,748,202.02	4,374,101.01	50.00
5年以上	15,671,755.16	15,671,755.16	100.00	9,926,419.11	9,926,419.11	100.00
合计	1,568,206,959.25	81,040,242.33	/	977,520,124.88	59,355,022.06	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,266,702.68	3,121,020.18	23,862.00	4,126,700.35		12,237,160.51
组合计提	59,355,022.06	23,141,397.71	1,300,567.35	156,904.07	1,293.98	81,040,242.33
合计	72,621,724.74	26,262,417.89	1,324,429.35	4,283,604.42	1,293.98	93,277,402.84

(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	4,283,604.42

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏万城电器集团有限公司	货款	4,126,700.35	宣告破产	内部审批报告	否

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
晶澳太阳能科技股份有限公司	200,919,222.45	12.71	4,018,384.45
中国能源建设股份有限公司	105,995,681.55	6.71	2,119,913.63
国能信控互联技术有限公司	83,226,670.57	5.27	1,664,533.41
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	77,196,537.91	4.88	1,543,930.76
晶科能源股份有限公司	70,648,996.25	4.47	1,412,979.93
合计	537,987,108.73	34.04	10,759,742.18

6. 应收款项融资

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	65,140,594.86	60,993,916.28

(2) 报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

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	334,180,153.52	

(3) 期末公司已质押的票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,931,661.53

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,428,496.65	97.27	13,798,476.86	95.32
1~2年	62,235.00	0.25	367,401.86	2.54
2~3年	310,572.33	1.24	17,395.00	0.12
3年以上	310,585.49	1.24	293,190.49	2.02
合计	25,111,889.47	100.00	14,476,464.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海辅奕贸易有限公司	2,267,936.29	9.03
常州隆泰金属材料有限公司	1,187,257.00	4.73
曲靖市麒麟区荣腾经贸有限公司	932,205.34	3.71
大连第一互感器有限责任公司	930,735.41	3.71
上海臻宇电子有限责任公司	706,617.79	2.81
合计	6,024,751.83	23.99

8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,630,818.65	11,064,340.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,325,254.03	9,470,468.45
1~2年	954,119.00	771,747.00
2~3年	262,147.42	472,460.06

账龄	期末余额	期初余额
3~4年	351,177.75	672,410.46
4~5年	355,640.46	480,107.17
5年以上	585,934.53	347,919.83
小计	11,834,273.19	12,215,112.97
减：坏账准备	1,203,454.54	1,150,772.63
合计	10,630,818.65	11,064,340.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金和个人往来	1,178,989.91	1,699,100.38
押金保证金	8,885,505.36	9,378,410.73
其他	1,769,777.92	1,137,601.86
合计	11,834,273.19	12,215,112.97
减：坏账准备	1,203,454.54	1,150,772.63
其他应收款净值	10,630,818.65	11,064,340.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	189,409.36	613,443.44	347,919.83	1,150,772.63
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-19,082.38	19,082.38		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,121.65	53,967.85		70,089.50
本期转回		17,464.03		17,464.03
本期核销				
其他变动	56.44			56.44
期末余额	186,505.07	669,029.64	347,919.83	1,203,454.54

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,325,254.03	2.00	186,505.07	9,138,748.96
第二阶段	2,161,099.33	30.96	669,029.64	1,492,069.69
第三阶段	347,919.83	100.00	347,919.83	

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	11,834,273.19		1,203,454.54	10,630,818.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,150,772.63	70,089.50	17,464.03		56.44	1,203,454.54

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
华润守正招标有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	8.44	20,000.00
三一重工股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	6.76	16,000.00
衢州极电新能源科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	6.76	16,000.00
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	押金保证金	591,187.89	1年以内	5.00	11,823.76
中国电子系统工程第二建设有限公司	押金保证金	260,000.00	1年以内	2.20	5,200.00
合计		3,451,187.89		29.16	69,023.76

9.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,006,337.23	242,169.70	115,764,167.53	47,536,489.36	233,515.10	47,302,974.26
产成品	101,418,619.54		101,418,619.54	45,929,598.89		45,929,598.89
发出商品	27,640,263.72	673,130.00	26,967,133.72	24,845,482.81	673,130.00	24,172,352.81
在产品	42,011,304.14		42,011,304.14	27,460,574.65		27,460,574.65
合同履约成本	583,538.87		583,538.87	292,843.45		292,843.45
合计	287,660,063.50	915,299.70	286,744,763.80	146,064,989.16	906,645.10	145,158,344.06

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	233,515.10	8,654.60		242,169.70
发出商品	673,130.00			673,130.00
合计	906,645.10	8,654.60		915,299.70

10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的增值税	7,403,218.84	3,250,961.77

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		1,960,436.78
增值税留抵税额	22,126,623.25	804,513.01
合计	29,529,842.09	6,015,911.56

11.长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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			汇率变 动
联营企业												
马克威尔(广州)电气有限公司	286,054.68				-296,139.19					10,084.51		
大连城投威腾电气科技有限公司	2,815,622.44				398.72							2,816,021.16
杭州长昊新能实业有限公司			20,000,001.00		-1,397,241.23							18,602,759.77
合计	3,101,677.12		20,000,001.00		-1,692,981.70					10,084.51		21,418,780.93

12.其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
江苏蓝鲸新材料科技有限公司	700,000.00						700,000.00

13.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,329,911.01	149,568,535.48

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	104,291,495.40	151,383,972.92	10,533,569.54	22,454,115.35	288,663,153.21
2.本期增加金额	29,454,343.21	81,813,737.09	3,395,408.83	6,213,406.89	120,876,896.02
(1)购置	28,953,993.56	60,544,598.42	3,395,408.83	5,497,967.41	98,391,968.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)在建工程转入	500,349.65	21,269,138.67		713,173.70	22,482,662.02
(3)汇率变动				2,265.78	2,265.78
3.本期减少金额	298,818.09	6,698,390.43	297,000.00	619,968.35	7,914,176.87
处置或报废	298,818.09	6,698,390.43	297,000.00	619,968.35	7,914,176.87
4.期末余额	133,447,020.52	226,499,319.58	13,631,978.37	28,047,553.89	401,625,872.36
二、累计折旧					
1.期初余额	46,385,728.08	70,019,240.57	8,008,793.66	14,599,935.74	139,013,698.05
2.本期增加金额	5,997,937.44	13,572,571.91	1,047,626.81	2,646,908.31	23,265,044.47
(1)计提	5,997,937.44	13,572,571.91	1,047,626.81	2,645,161.12	23,263,297.28
(2)汇率变动				1,747.19	1,747.19
3.本期减少金额	78,502.94	5,254,590.01	282,150.00	448,457.90	6,063,700.85
处置或报废	78,502.94	5,254,590.01	282,150.00	448,457.90	6,063,700.85
4.期末余额	52,305,162.58	78,337,222.47	8,774,270.47	16,798,386.15	156,215,041.67
三、减值准备					
1.期初余额		80,919.68			80,919.68
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		80,919.68			80,919.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,141,857.94	148,081,177.43	4,857,707.90	11,249,167.74	245,329,911.01
2. 期初账面价值	57,905,767.32	81,283,812.67	2,524,775.88	7,854,179.61	149,568,535.48

14.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,790,619.55	18,720,104.14

(2) 在建工程

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	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
新材料新厂房	68,406,674.01		68,406,674.01			
能源科技新厂房建设(B厂房)	31,826,532.51		31,826,532.51			
ABC厂房改造	6,153,120.73		6,153,120.73			
全自动粉末流化涂覆生产线	3,800,895.23		3,800,895.23	2,899,124.89		2,899,124.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
能源科技预制舱厂房车间设备	3,526,548.68		3,526,548.68			
附属综合楼	3,319,329.60		3,319,329.60	3,250,721.76		3,250,721.76
树脂浇注设备	2,936,357.60		2,936,357.60			
能源新厂区	1,544,807.23		1,544,807.23			
A/B/C 外立面改造	1,503,156.63		1,503,156.63			
信息系统-PLM	1,378,440.49		1,378,440.49	1,046,742.37		1,046,742.37
南京研发中心装修	568,621.53		568,621.53			
实验室升级改造	495,744.50		495,744.50	495,744.50		495,744.50
信息系统-SAP	377,358.49		377,358.49	1,461,320.76		1,461,320.76
全自动喷涂线	338,293.54		338,293.54			
A 栋办公楼屋面改造	179,816.51		179,816.51			
景观设计	113,207.54		113,207.54			
信息系统-SRM	130,188.68		130,188.68			
信息系统-CRM				661,766.02		661,766.02
预制舱项目	81,037.74		81,037.74			
武汉办事处装修	41,769.57		41,769.57			
屋面光伏电站项目 A/B/C	37,302.82		37,302.82			
信息系统-HR	31,415.92		31,415.92	1,024,955.75		1,024,955.75
太阳能发电项目				5,496,584.99		5,496,584.99
PACK 产线 2				1,319,662.66		1,319,662.66
厂房改造二期				518,281.33		518,281.33
零星项目				545,199.11		545,199.11
合计	126,790,619.55		126,790,619.55	18,720,104.14		18,720,104.14

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期减少额			期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
			增加额	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用		
ABC 厂房改造	12,000,000.00		6,153,120.73				6,153,120.73	51.28
新材料新厂房	98,080,000.00		88,490,210.43		20,083,536.42		68,406,674.01	90.22
能源科技新厂房建设 (B 厂房)	41,780,000.00		31,826,532.51				31,826,532.51	76.18
合计	151,860,000.00		126,469,863.67		20,083,536.42		106,386,327.25	

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新材料新厂房	368,000.16	368,000.16	3.70	银行贷款
能源科技新厂房建设(B厂房)	107,437.59	107,437.59	3.80	银行贷款
合计	475,437.75	475,437.75		

[注1] 除ABC厂房改造、树脂浇注设备MT-01-SB-009、A/B/C外立面改造、信息系统-PLM、全自动喷涂线、信息系统-CRM、信息系统-HR、信息系统-SAP（一期）、信息系统-CRM资金来源全部为募集资金，全自动粉末流化涂覆生产线资金来源部分为募集资金，新材料新厂房、能源科技新厂房建设（B厂房）资金来源为银行贷款外，上述其他项目资金来源均为公司自有资金。

15.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	9,848,727.78	9,848,727.78
2.本期增加金额	11,668,424.42	11,668,424.42
新增租赁	11,668,424.42	11,668,424.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,517,152.20	21,517,152.20
二、累计折旧		
1.期初余额	3,897,747.36	3,897,747.36
2.本期增加金额	3,553,723.56	3,553,723.56
计提	3,553,723.56	3,553,723.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,451,470.92	7,451,470.92
三、账面价值		
1.期末账面价值	14,065,681.28	14,065,681.28
2.期初账面价值	5,950,980.42	5,950,980.42

16.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,094,636.15	14,425,909.76	13,667,500.97	73,188,046.88
2.本期增加金额	117,929,245.23		7,485,542.10	125,414,787.33

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
(1)购置			1,409,947.33	1,409,947.33
(2)在建工程转入	117,929,245.23		6,075,594.77	124,004,840.00
3.本期减少金额			20,512.82	20,512.82
(1) 处置			20,512.82	20,512.82
4.期末余额	163,023,881.38	14,425,909.76	21,132,530.25	198,582,321.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,471,009.02	4,278,592.83	5,402,703.95	19,152,305.80
2.本期增加金额	1,921,747.15	1,179,037.00	1,447,020.56	4,547,804.71
计提	1,921,747.15	1,179,037.00	1,447,020.56	4,547,804.71
3.本期减少金额			13,169.01	13,169.01
处置			13,169.01	13,169.01
4.期末余额	11,392,756.17	5,457,629.83	6,836,555.50	23,686,941.50
三、账面价值				
1. 期末账面价值	151,631,125.21	8,968,279.93	14,295,974.75	174,895,379.89
2. 期初账面价值	35,623,627.13	10,147,316.93	8,264,797.02	54,035,741.08

(2) 本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为5.13%。

17.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59			3,969,705.59
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	1,971,721.55			1,971,721.55
西屋智慧家居科技（镇江）有限公司[注1]	996,439.17			996,439.17
合计	6,937,866.31			6,937,866.31

[注1]曾用名：西屋电工（镇江）有限公司。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			处置	其他	
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59				3,969,705.59
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	554,300.00	1,417,421.55			1,971,721.55
西屋智慧家居科技（镇江）有限公司	506,200.00	490,239.17			996,439.17
合计	5,030,205.59	1,907,660.72			6,937,866.31

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西屋低压开关设备（镇江）有限公司资产组	构成：包括固定资产和长期待摊费用。 依据：资产组的认定应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流人为依据。同时，在认定资产组时，应考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等	经营分部：低压成套开关设备、低压断路器、智能电动机保护装置、插座、墙壁开关等设备的研发、销售及生产(主要采用委外加工模式)。 依据：与企业收购时业务类型相同。	是
西屋智能家居科技（镇江）有限公司资产组	构成：包括固定资产。 依据：资产组的认定应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流人为依据。同时，在认定资产组时，应考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等	经营分部：低压开关、插座、电工器材、电子监控设备及配件、电子元件的制造、研发和销售。 依据：与企业收购时业务类型相同。	是

(4) 可收回金额的具体确认方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	资产组账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西屋低压开关设备（镇江）有限公司资产组	4,940,202.21	2,360,300.00	1,971,721.55	5年	收入增长率、税前折现率	收入增长率、税前折现率	根据历史经验及对市场发展的预测
西屋智能家居科技（镇江）有限公司资产组	973,734.21	12,300.00	996,439.17	5年	收入增长率、税前折现率	收入增长率、税前折现率	根据历史经验及对市场发展的预测
合计	5,913,936.42	2,372,600.00	2,968,160.72				

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	2,705,019.63	4,655,753.42	2,630,844.88	4,729,928.17
产品试验认证费	1,652,943.02		1,361,690.30	291,252.72
SAP-云服务	722,007.06	2,573,588.60	858,602.97	2,436,992.69
其他		1,354,712.47	670,384.71	684,327.76
合计	5,079,969.71	8,584,054.49	5,521,522.86	8,142,501.34

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,420,782.10	17,545,788.57	76,722,429.62	13,570,178.65
递延收益	845,337.23	126,800.58	1,383,291.91	207,493.79

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收银行承兑票据公允价值计量	225,533.11	34,765.38	630,982.70	106,363.50
内部交易未实现利润	2,628,063.84	656,931.49	1,306,823.24	326,705.81
可抵扣亏损	26,621,980.95	3,993,771.22	20,241,948.85	2,767,871.68
租赁负债	13,948,060.89	3,458,313.36	5,950,980.42	1,364,591.94
合计	142,689,758.12	25,816,370.60	106,236,456.74	18,343,205.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具	2,740,059.09	411,008.86	1,048,023.69	157,203.55
使用权资产	14,065,681.28	3,446,269.41	5,950,980.42	1,364,591.94
合计	16,805,740.37	3,857,278.27	6,999,004.11	1,521,795.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	34,976,894.22	39,762,954.50
可抵扣暂时性差异	1,601,569.19	1,884,276.56
合计	36,578,463.41	41,647,231.06

(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	期末数	期初数
2023年		5,992,787.44
2024年		4,692,120.78
2025年	7,720,554.22	9,297,622.27
2026年	7,898,107.17	7,898,107.17
2027年	11,882,316.84	11,882,316.84
2028年	7,475,915.99	
合计	34,976,894.22	39,762,954.50

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	53,810,898.85	41,585,478.47

21.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	2,364,675.60
抵押借款	172,900,000.00	

项目	期末余额	期初余额
保证借款	485,770,308.00	310,390,000.00
信用借款	119,700,000.00	
保证并抵押借款	31,500,000.00	124,500,000.00
短期借款应付利息	793,154.58	455,401.95
合计	811,663,462.58	437,710,077.55

22.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,687,224.96	23,787,758.47
国内信用证		30,000,000.00
合计	140,687,224.96	53,787,758.47

截止2023年12月31日，公司无已到期未支付的应付票据。

23.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付经营类款项	407,570,963.04	219,714,111.06
应付投资类款项	37,635,167.45	1,647,592.10
合计	445,206,130.49	221,361,703.16

截止2023年12月31日，公司无账龄超过1年重要的应付账款。

24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	76,963,763.86	24,876,698.97

25.应付职工薪酬

(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	20,946,758.84	213,395,914.08	197,854,313.40	36,488,359.52
二、离职后福利—设定提存计划		10,715,114.22	10,715,114.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,946,758.84	224,111,028.30	208,569,427.62	36,488,359.52

(2) 短期薪酬

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	20,636,607.27	190,024,263.19	174,393,598.76	36,267,271.70
二、职工福利费	196,776.56	8,837,677.71	8,968,203.01	66,251.26
三、社会保险费		6,563,868.43	6,563,868.43	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费		5,646,276.91	5,646,276.91	
2. 工伤保险费		576,508.93	576,508.93	
3. 生育保险费		341,082.59	341,082.59	
四、住房公积金		3,845,237.49	3,845,237.49	
五、工会经费和职工教育经费	113,375.01	4,124,867.26	4,083,405.71	154,836.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,946,758.84	213,395,914.08	197,854,313.40	36,488,359.52

(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
1、基本养老保险费		10,388,554.86	10,388,554.86	
2、失业保险费		326,559.36	326,559.36	
3、企业年金缴费				
合计		10,715,114.22	10,715,114.22	

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,487,532.24	5,321,388.89
企业所得税	11,642,934.40	3,960,690.28
城市维护建设税	503,057.04	505,807.41
房产税	341,187.69	325,297.38
教育费附加	402,501.15	408,262.41
城镇土地使用税	296,089.73	116,089.51
印花税	869,534.32	477,285.72
个人所得税	324,142.94	553,989.93
其他	15,756.05	70.00
合计	17,882,735.56	11,668,881.53

27. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,309,000.00	3,015,413.02
其他	2,487,855.39	2,215,138.92
合计	5,796,855.39	5,230,551.94

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	91,100,000.00	25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,617,732.63	2,810,585.77
长期借款应付利息	95,554.17	27,455.55
合计	93,813,286.80	27,838,041.32

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票背书	56,405,516.68	18,614,704.58
银行承兑汇票贴现	85,817,100.95	15,838,185.54
待转销项税	9,583,062.22	2,887,620.46
商业承兑汇票贴现	33,841,337.77	41,447,612.38
预提费用	139,072.70	
商业承兑汇票背书	9,390,890.00	
合计	195,176,980.32	78,788,122.96

30. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证并抵押借款	75,277,528.90	
保证借款	105,256,000.00	37,200,000.00
长期借款应付利息	184,349.12	37,200.00
合计	180,717,878.02	37,237,200.00

31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	9,917,869.96	1,818,627.58

32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017年省级企业创新与成果转化专项资金	1,383,291.91		537,954.68	845,337.23

33. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励	小计	
股份总数	156,000,000.00				506,480.00	506,480.00	156,506,480.00

[注] 根据公司于2023年11月21日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，本激励计划首次授予部分第一个归属期归属人员合计143名，归属数额为50.648万股。截至2023年12月16日止，公司已收到股权激励

款人民币6,011,917.60元，其中增加股本人民币506,480.00元，增加资本公积(股本溢价)人民币5,505,437.60元。本次股本到账情况已经苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了《苏亚验[2023]21号》验资报告。

34.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)	416,405,169.57	5,505,437.60		421,910,607.17
其他资本公积[注]	1,087,682.17	12,570,796.72		13,658,478.89
合计	417,492,851.74	18,076,234.32		435,569,086.06

[注]根据公司于2023年11月21日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，对本激励计划限制性股票的授予价格进行调整，限制性股票首次授予及预留授予的授予价格由12.01元/股调整为11.87元/股，本激励计划首次授予部分第一个归属期归属人员合计143名，本期确认股权激励费用12,570,796.72元。

35.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,338,911.32	2,493,272.03	417,040.99	325,403.43	1,797,651.03	-46,823.42	3,136,562.35
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-457,610.09	-225,533.11	-630,982.70	71,598.12	285,749.09	48,102.38	-171,861.00
现金流量套期储备	772,413.54	2,740,059.09	1,048,023.69	253,805.31	1,556,636.69	-118,406.60	2,329,050.23
外币财务报表折算差额	1,024,107.87	-21,253.95			-44,734.75	23,480.80	979,373.12
其他综合收益合计	1,338,911.32	2,493,272.03	417,040.99	325,403.43	1,797,651.03	-46,823.42	3,136,562.35

36.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	28,530,293.64	6,512,660.95		35,042,954.59

37.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	309,917,015.67	264,179,362.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,463,550.93	69,913,003.72
减：提取法定盈余公积	6,512,660.95	4,675,350.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,528,000.00	19,500,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
其他		
期末未分配利润	402,339,905.65	309,917,015.67

根据2023年5月17日公司股东大会决议，以截止2022年12月31日公司总股本156,000,000股为基数，每10股派发现金股利人民币1.38元（含税），共计派发现金股利人民币21,528,000.00元。

38. 营业收入和营业成本

(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	2,767,996,880.34	2,276,273,373.46	1,601,023,615.71	1,298,040,571.50
其他业务	79,667,096.06	68,229,924.53	35,289,212.71	31,059,086.84
合计	2,847,663,976.40	2,344,503,297.99	1,636,312,828.42	1,329,099,658.34

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
配电设备-高低压母线	1,141,212,149.50	844,385,878.66
配电设备-中低压成套设备	99,478,515.12	81,613,014.14
配电设备-铜铝制品	55,956,372.48	53,518,013.22
光伏新材-光伏焊带	1,062,302,598.30	955,183,914.50
光伏新材-铝边框	57,635,560.56	52,349,341.62
储能系统-储能系统	350,806,264.41	288,923,322.02
其他	605,419.97	299,889.30
其他业务收入-废品	70,638,345.23	61,051,500.83
其他业务收入-材料	8,583,387.59	7,009,511.95
其他业务收入-其他	445,363.24	168,911.75
合计	2,847,663,976.40	2,344,503,297.99

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同，但尚未履行或未履行完毕的履约义务对应的收入金额为75,038.24万元，60,391.49万元将于2024年度确认收入。

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,703,567.27	2,248,969.87

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,313,146.64	1,283,821.12
土地使用税	760,772.40	464,358.04
印花税	2,994,999.63	1,133,711.82
教育费附加	3,136,661.13	2,072,443.81
其他	218,822.09	314,019.83
合计	12,127,969.16	7,517,324.49

40.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,874,492.11	33,102,954.11
折旧及摊销	989,395.49	1,101,938.41
办公及保险费	2,447,051.79	1,625,925.83
差旅交通费	10,912,156.10	6,780,213.79
业务招待费	10,976,343.22	5,727,432.18
广告宣传费	2,066,112.56	2,092,743.90
中介机构服务费	3,138,649.54	1,712,644.88
市场服务费	37,271,913.00	20,209,580.17
股份支付	3,841,654.06	
其他	11,179,062.13	5,190,149.05
合计	120,696,830.00	77,543,582.32

41.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,972,256.04	30,131,333.83
折旧及摊销	7,693,523.60	3,511,001.44
办公及保险费	4,663,110.92	3,256,927.53
差旅交通费	1,578,129.41	883,268.44
业务招待费	6,304,810.70	4,174,336.92
中介机构服务费	6,006,147.64	6,243,189.95
股份支付	4,413,500.86	1,087,682.17
其他	3,147,010.59	990,176.92
合计	77,778,489.76	50,277,917.20

42.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,021,953.42	17,549,121.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	5,062,520.00	6,716,469.32
物料消耗	46,516,725.22	27,869,655.89
股份支付	3,634,795.27	
其他费用	12,749,126.10	7,310,099.70
合计	91,985,120.01	59,445,346.09

43.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,874,270.72	15,678,336.98
其中：租赁负债利息费用	175,953.00	288,998.29
减：利息收入	1,331,742.04	450,453.90
加：汇兑损失（减收益）	-1,644,695.84	-1,910,254.92
加：手续费支出	721,408.76	418,979.20
加：票据贴现	1,896,299.91	3,007,341.29
合计	29,515,541.51	16,743,948.65

44.其他收益

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
代扣代缴个人所得税手续费返还	42,351.62	36,391.13	42,351.62
政府补助	3,485,409.43	1,380,881.88	3,485,409.43
增值税进项税加计递减	15,663,032.03		
合计	19,190,793.08	1,417,273.01	3,527,761.05

45.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,692,981.70	527,297.83
套期无效部分利得或损失	1,037,426.73	-354,257.06
应收款项融资贴现损失	-4,019,421.15	-1,596,278.43
理财产品收益	496,495.07	1,978,657.93
债务重组收益	221,238.94	
其他	-181,700.25	
合计	-4,138,942.36	555,420.27

46.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		631,946.24

47.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-698,630.50	-2,326,921.96
应收账款坏账损失	-24,937,988.54	-15,223,302.55
其他应收款坏账损失	-52,625.47	-242,141.88
合计	-25,689,244.51	-17,792,366.39

48.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失	-8,654.60	-8,558.29
(2)商誉减值	-1,907,660.72	-1,060,500.00
合计	-1,916,315.32	-1,069,058.29

49.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-222,767.39	-217,045.29	-222,767.39

50.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
(1)政府补助	653,624.89	1,831,983.18	653,624.89
(2)其他	5,867.00	719.00	5,867.00
合计	659,491.89	1,832,702.18	659,491.89

51.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
(1)非流动资产报废损失	842,132.41	83,569.59	842,132.41
(2)捐赠支出	775,914.21	706,499.00	775,914.21
(3)其他	96,770.94	45,394.42	96,770.94
合计	1,714,817.56	835,463.01	1,714,817.56

52.所得税费用

(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	28,727,611.75	11,002,135.83
递延所得税费用	-5,447,871.13	-4,648,909.15
合计	23,279,740.62	6,353,226.68

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	157,224,925.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,583,738.87
子公司适用不同税率的影响	2,005,754.73
调整以前期间所得税的影响	1,396,475.00
非应税收入的影响	233,957.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,333,398.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,567,297.21
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	1,857,674.82
加计扣除的影响	-8,563,961.62
所得税费用	23,279,740.62

53.其他综合收益的税后净额

见附注五之35

54.合并现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,324,545.21	450,453.90
政府补助	3,637,788.29	2,674,910.38
收回保函等保证金	10,069,702.68	6,104,065.20
个税手续费返还	5,642.97	36,391.13
营业外收入	5,867.00	719.00
往来款项	2,538,714.21	18,116,510.86
合计	17,582,260.36	27,383,050.47

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	101,105,992.94	65,915,401.01
支付保函等保证金	57,836,790.28	6,183,610.16
捐赠	775,914.21	706,499.00
往来款	1,290,722.54	16,629,425.80
合计	161,009,419.97	89,434,935.97

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	136,752,407.00	234,266,921.16
其中：交易性金融资产	130,000,000.00	209,000,000.00
衍生金融资产	6,752,407.00	25,266,921.16
合计	136,752,407.00	234,266,921.16

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,773,995.85	102,655,394.50
投资支付的现金	31,744,382.48	309,856,782.61
其中：交易性金融资产	30,000,000.00	279,000,000.00
衍生金融资产		28,406,782.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,001.00	
合计	405,518,379.33	412,512,177.11

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	3,937,988.18	3,666,582.74

②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	437,710,077.55	1,014,655,632.40	23,338,990.25	628,041,237.62	36,000,000.00	811,663,462.58
其中：借款本金	437,254,675.60	1,014,655,632.40		605,040,000.00	36,000,000.00	810,870,308.00
应计利息	455,401.95		23,338,990.25	23,001,237.62		793,154.58
一年内到期的非流动负债	27,838,041.32	59,000,000.00	41,772,681.02	34,797,435.54		93,813,286.80
其中：借款本金	25,000,000.00	59,000,000.00	36,000,000.00	28,900,000.00		91,100,000.00
应计利息	27,455.55		2,987,936.54	2,919,837.92		95,554.17
租赁负债	2,810,585.77		2,784,744.48	2,977,597.62		2,617,732.63
长期借款	37,237,200.00	178,077,528.90	3,371,390.93	37,968,241.81		180,717,878.02
其中：借款本金	37,200,000.00	178,077,528.90		34,744,000.00		180,533,528.90
应计利息	37,200.00		3,371,390.93	3,224,241.81		184,349.12
租赁负债	1,818,627.58		11,844,377.42	960,390.56	2,784,744.48	9,917,869.96
合计	504,603,946.45	1,251,733,161.30	80,327,439.62	701,767,305.53	38,784,744.48	1,096,112,497.36

55.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	133,945,185.18	73,855,233.37
加：资产减值准备	1,916,315.32	1,069,058.29
信用减值损失	25,689,244.51	17,792,366.39
固定资产等折旧	23,263,297.28	18,782,378.22
使用权资产摊销	3,553,723.56	2,584,113.72
无形资产摊销	3,804,387.11	3,413,736.84
长期待摊费用摊销	5,521,522.86	3,467,721.23
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)	222,767.39	217,045.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	842,132.41	83,569.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-631,946.24
财务费用(收益以“-”号填列)	30,147,562.49	17,191,567.36
投资损失(收益以“-”号填列)	4,360,181.30	-555,420.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,529,548.59	-4,648,909.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,081,677.47	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-141,595,074.34	-12,989,646.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-748,326,919.30	-322,567,200.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	429,824,410.10	124,507,779.71
其他[注]	13,001,749.59	1,087,682.17
经营活动产生的现金流量净额	-219,277,385.66	-77,340,871.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	234,090,459.34	179,684,006.07
减：现金的期初余额	179,684,006.07	225,817,192.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	54,406,453.27	-46,133,186.22

[注]其他为股权激励13,001,749.59元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为148,699,350.38元，商业承兑汇票背书转让的金额为12,548,640.00元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	234,090,459.34	179,684,006.07
其中：库存现金	141,899.12	159,503.84
可随时用于支付的银行存款	229,409,539.86	169,922,832.99
可随时用于支付的其他货币资金	4,539,020.36	9,601,669.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	234,090,459.34	179,684,006.07

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	53,566,350.71	5,799,263.11	保函等保证金
其他货币资金	18,231,298.92	13,501,221.82	银行承兑汇票保证金
其他货币资金		660,359.00	远期结售汇保证金
合计	71,797,649.63	19,960,843.93	

56. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	71,797,649.63	71,797,649.63	其他	保函、票据等保证金
应收款项融资	16,931,661.53	16,895,067.01	质押	票据质押
应收票据	7,728,508.64	7,471,651.65	质押	票据质押
固定资产	96,483,286.71	46,246,614.42	抵押	银行贷款抵押
无形资产	163,023,881.38	151,631,125.21	抵押	银行贷款抵押
合计	355,964,987.89	294,042,107.92	/	/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,960,843.93	19,960,843.93	其他	保函、票据等保证金
应收款项融资	10,564,854.68	10,509,394.23	质押	票据质押
固定资产	96,513,388.29	51,317,101.52	抵押	银行贷款抵押
无形资产	45,094,636.15	35,623,627.13	抵押	银行贷款抵押
合计	172,133,723.05	117,410,966.81	抵押	银行贷款抵押

57.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,078,328.99
其中：美元	52,237.28	7.0827	369,980.99
澳门元	179,426.16	0.8837	158,540.95
港币	18,262,863.66	0.9062	16,549,807.05
应收账款			15,307,785.75
其中：美元	2,161,292.41	7.0827	15,307,785.75
应付账款			199,154.76
其中：美元	28,118.48	7.0827	199,154.76

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
威腾电气（国际）有限公司	中国香港	港币	主要经营货币
铭明母线（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经营货币
铭明母线（澳门）有限公司	中国澳门	澳门元	主要经营货币
西屋电气国际投资有限公司	中国香港	港币	主要经营货币

58.政府补助

(1) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	1,383,291.91			537,954.68		845,337.23
其中：与资产相关	1,383,291.91			537,954.68		845,337.23

注：其他变动请说明变动原因和金额。

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,485,409.43	1,380,881.88
营业外收入	653,624.89	1,831,983.18
合计	4,139,034.32	3,212,865.06

59. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	821,352.14
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,759,340.32
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

② 租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
扬中市现代路8号A车间	房屋及建筑物	1	2年	不存在	
江苏鑫开源电气4#车间	房屋及建筑物	1	3年	不存在	
扬中市港兴路1号厂房	房屋及建筑物	1	3年	不存在	
广州三水项目厂房	房屋及建筑物	1	6年	不存在	
大洋精锻7MW分布式	房屋及建筑物	1	25年	存在	

60. 研发支出

按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,021,953.42	17,830,829.33
材料费	46,516,725.22	27,932,124.61
研发设备折旧及摊销	5,062,520.00	6,770,375.07
股份支付	3,634,795.27	
其他费用	12,749,126.10	7,443,974.24
合计	91,985,120.01	59,977,303.25
其中：费用化研发支出	91,985,120.01	59,445,346.09

费用性质	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出		531,957.16

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额
江苏迪英振洲新能源有限公司	2023.6	1元	70	购买	2023.6	支付股权转让款	605,419.97	266,590.50	441,349.25

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏迪英振洲新能源有限公司
--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方于购买日可辨认资产、负债均为0。

2.其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
甘肃威腾能源科技有限公司	设立
河南威腾电力工程有限公司	设立
威腾智慧能源（江苏）有限公司	设立
江苏威腾新能源发展有限公司	设立
广东威腾新能源发展有限公司	设立
苏州威腾智储能源科技有限公司	设立

名称	取得方式
恒浩新能源（苏州）有限公司	设立
江苏硕兴新能源有限公司	设立
广州威腾星储智慧能源科技有限公司	设立

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(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	
江苏威腾电力科技有限公司	镇江市	镇江新区金港大道圖山路 66 号	电气产品制造	100		设立
江苏威腾新材料科技有限公司	镇江市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品制造		70	设立
铭明电气（上海）有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区国泰路 127 弄 1 号楼底层 108-1 室	电气产品贸易	100		设立
威腾电气（国际）有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易及投资控股	88.89		设立
铭明母线（香港）有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易		88.89	购买
铭明母线（澳门）有限公司	中国澳门	中国澳门	电气产品贸易		88.00	设立
西屋电气国际投资有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易		88.89	购买
江苏威腾配电有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝镇南自路 1 号	电气产品制造	100		设立
江苏威腾能源科技有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝镇南自路 1 号	电气产品制造	100		设立
江苏威通电气有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易	100		设立
西屋母线（江苏）有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易	80	17.78	设立
西屋开关设备（江苏）有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易	80	17.78	设立
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品生产及销售	55		购买
西屋智慧家居科技（镇江）有限公司[注]	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品生产及销售		37.40	购买
威腾电气集团电力工程有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电力工程	100		设立

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	
甘肃威腾能源科技有限公司	酒泉市	甘肃省酒泉市肃州区经济技术开发区西园风光大厦 412 室	电气产品生产及销售		100	设立
河南威腾电力工程有限公司	信阳市	河南省信阳市平桥区平安大道 109 号	电力工程		100	设立
威腾智慧能源（江苏）有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易	100		设立
江苏威腾新能源发展有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易		70	设立
江苏迪英振洲新能源有限公司	盐城市	盐城市大丰区高新技术区希望小镇 6 号楼 112	电力工程		70	购买
广东威腾新能源发展有限公司	东莞市	广东省东莞市莞城街道东城西路莞城段 92 号 1 单元 901 室	电气产品贸易		100	设立
苏州威腾智储能源科技有限公司	常熟市	常熟市琴川街道常熟国际装饰城 1 幢 B1406	电气产品贸易		70	设立
恒浩新能源（苏州）有限公司	苏州市	江苏省苏州市常熟市黄河路 22 号汇丰时代广场 1 幢 2309	电气产品贸易		70	设立
江苏硕兴新能源有限公司	宜兴市	宜兴市宜城街道板桥新村 1-194 号	电气产品贸易		70	设立
广州威腾星储智慧能源科技有限公司	广州市	广州市天河区金穗路 1 号 2001 房 A167 室	电气产品贸易		70	设立

[注]西屋电工（镇江）有限公司更名为西屋智慧家居科技（镇江）有限公司，西屋智慧家居科技（镇江）有限公司为西屋低压开关设备（镇江）有限公司持股68%的子公司。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏威腾新材料科技有限公司	30%	17,177,657.56		61,968,036.55

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日余额/2023 年发生额	2022 年 12 月 31 日余额/2022 年发生额
	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司
流动资产	614,365,683.82	384,699,963.27
非流动资产	148,096,744.45	54,945,653.11

项目	2023年12月31日余额/2023年发生额	2022年12月31日余额/2022年发生额
	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司
资产合计	762,462,428.27	439,645,616.38
流动负债	433,571,461.58	265,361,685.15
非流动负债	117,664,178.25	37,306,850.94
负债合计	551,235,639.83	302,668,536.09
营业收入	1,151,613,425.36	644,458,888.48
净利润	57,258,858.52	35,215,648.58
综合收益总额	57,024,045.63	35,385,718.25
经营活动现金流量	-29,793,897.63	-52,272,803.69

2.在合营安排或联营企业中的权益

(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	
杭州长昊新能实业有限公司	杭州	杭州	储能技术服务、新兴能源技术开发等	20		权益法

(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
	杭州长昊新能实业有限公司
流动资产	26,546,818.27
非流动资产	909,631.20
资产合计	27,456,449.47
流动负债	542,655.63
非流动负债	
负债合计	542,655.63
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	26,913,793.84
按持股比例计算的净资产份额	18,602,759.77
营业收入	
净利润	-6,986,206.16
其他综合收益	
综合收益总额	-6,986,206.16
本期收到的来自联营企业的股利	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2023年12月31日余额/2023年 发生额	2022年12月31日余额/2022年 发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,816,021.16	3,101,677.12
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
净利润	-295,740.47	823,262.59
其他综合收益		
综合收益总额	-295,740.47	823,262.59
其他 [注]	10,084.51	84,581.05

[注]其他发生额为对马克威尔（广州）电气有限公司投资的汇率变动影响。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款、其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面对于制造业而言，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2.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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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呈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）。本公司受利率风险影响较大。

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。

本公司有外销收入，有一定的汇率风险。

3.流动风险

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

4.套期会计

公司使用商品期货合约对公司承担的原材料价格风险进行套期保值，以此来规避公司承担的原材料市场价格波动风险。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
1.衍生金融资产	8,271,623.00			8,271,623.00
2.应收款项融资			65,140,594.86	65,140,594.86
3.其他权益工具投资			700,000.00	700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,271,623.00		65,840,594.86	74,112,217.86

2.持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产的公允价值根据报告期公开交易市场最后一个交易日结算价格确定。

3.持续的和非持续的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和定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	65,140,594.86	现金流量折现法		
其他权益工具投资	700,000.00			
合计	65,840,594.86			

说明：其他权益工具投资700,000.00元，系本公司对江苏蓝鲸新材料科技有限公司的股权投资，占

比微小，不存在活跃交易市场，在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计，投资后被投资单位的净资产未发生重大变化。故本公司以该项投资的初始确认成本作为其公允价值。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	对本公司的直接及间接持股比例(%)	与本公司关系
蒋文功、蒋政达	33.56%	实际控制人

截至报告期末，蒋文功先生直接持有本公司22.40%的股份，蒋文功、蒋政达父子通过江苏威腾投资管理有限公司和镇江博爱投资有限公司间接持有威腾股份8.72%和2.44%的股份。蒋文功、蒋政达父子直接和间接共计持有威腾股份33.56%股份，为威腾股份的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的明细见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李小红	实际控制人蒋文功的配偶
镇江国有控股集团有限公司	持股 5%以上股东
扬中绿洲新城实业集团有限公司	持股 5%以上股东
马克威尔（广州）电气有限公司	本公司间接投资占比 28.33%
诺得网络科技股份有限公司[注1]	持股 5%以上股东的参股企业
陆俊	本公司控股子公司威腾新材料的少数股东
大连城投威腾电气科技有限公司	本公司间接投资占比 34.30%
杭州长昊新能实业有限公司	本公司直接投资占比 20%

[注1]曾用名：诺得物流股份有限公司。

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺得网络科技股份有限公司	运输服务费	6,261,128.29	4,339,665.03

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
大连城投威腾电气科技有限公司	出售商品	817,009.88	3,705,142.57
马克威尔（广州）电气有限公司	出售商品	6,884,502.85	10,336,619.40
合计		7,701,512.73	14,041,761.97

(2) 关键管理人员薪酬

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
关键管理人员	薪酬	7,140,133.30	5,202,937.15

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏威腾新材料科技有限公司	2,500,000.00	2023-1-11	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	5,000,000.00	2023-2-3	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	5,000,000.00	2023-3-9	2024-3-7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	4,700,000.00	2023-3-23	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	12,700,000.00	2023-4-20	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	14,000,000.00	2023-11-14	2024-11-13	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	9,000,000.00	2023-1-12	2025-1-10	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	4,500,000.00	2023-1-17	2025-1-16	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	13,500,000.00	2023-2-16	2025-2-15	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	14,200,000.00	2023-3-16	2024-3-15	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	18,200,000.00	2023-9-5	2024-9-4	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-8-7	2024-8-6	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	15,000,000.00	2023-8-14	2024-8-13	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	15,000,000.00	2023-8-28	2024-8-27	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	8,000,000.00	2023-11-29	2024-11-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	27,267,576.30	2023-9-27	2029-9-1	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

被担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏威腾新材料科技有限公司	15,001,852.60	2023-10-26	2029-9-1	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	7,680,000.00	2022-9-22	2025-9-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	12,960,000.00	2022-9-29	2025-9-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	10,752,000.00	2022-10-13	2025-10-12	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	4,320,000.00	2022-10-21	2025-10-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	12,544,000.00	2023-3-9	2025-7-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	4,750,000.00	2023-1-13	2024-7-11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	14,250,000.00	2023-1-18	2024-7-11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	9,500,000.00	2023-2-9	2024-7-11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	8,000,000.00	2023-2-9	2024-2-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-17	2024-3-15	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	1,600,000.00	2023-6-9	2024-6-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	15,600,000.00	2023-5-31	2024-5-30	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾新材料科技有限公司	30,000,000.00	2023-6-9	2024-6-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	4,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	1,000,000.00	2023-5-31	2024-5-29	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	3,000,000.00	2023-7-13	2024-7-12	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	3,000,000.00	2023-8-18	2024-8-17	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

被担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏威腾配电有限公司	3,000,000.00	2023-7-21	2024-7-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	2,700,000.00	2023-9-21	2024-9-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	2,900,000.00	2023-10-26	2024-10-25	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	3,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾配电有限公司	7,100,000.00	2023-12-26	2024-10-25	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	4,000,000.00	2023-4-23	2024-4-23	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	6,000,000.00	2023-6-27	2024-6-26	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	8,000,000.00	2023-7-26	2024-7-25	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	2,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	7,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	2,000,000.00	2023-10-26	2024-9-25	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	10,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威通电气有限公司	6,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	5,000,000.00	2023-8-10	2024-8-9	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	5,000,000.00	2023-8-29	2024-8-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	5,000,000.00	2023-9-21	2024-9-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	2,000,000.00	2023-10-20	2024-10-19	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	3,000,000.00	2023-10-24	2024-10-23	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	6,000,000.00	2023-11-15	2024-11-14	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

被担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏威腾电力科技有限公司	10,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾电力科技有限公司	4,000,000.00	2023-12-12	2024-12-11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	22,000,000.00	2023-5-24	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	6,500,000.00	2023-5-29	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	1,500,000.00	2023-6-7	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	5,570,308.00	2023-6-19	2024-6-18	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	10,850,000.00	2023-9-7	2024-9-6	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	19,150,000.00	2023-9-19	2024-9-18	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	10,000,000.00	2023-10-23	2023-10-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	33,008,100.00	2023-11-29	2030-7-6	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
江苏威腾能源科技有限公司	1,476,564.00	2023-6-8	2026-2-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋文功、李小红	15,000,000.00	2023-4-6	2024-4-5	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	1,500,000.00	2023-4-21	2024-4-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	8,500,000.00	2023-4-21	2024-4-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	5,000,000.00	2023-4-21	2024-4-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	10,000,000.00	2023-4-25	2024-4-24	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	10,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红、江苏威腾配电有限公司	10,000,000.00	2023-4-14	2024-4-12	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红、江苏威腾配电有限公司	10,000,000.00	2023-8-8	2024-2-7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	8,000,000.00	2023-1-10	2024-6-14	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋文功、李小红	8,100,000.00	2023-3-20	2024-6-14	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	10,000,000.00	2023-2-14	2024-2-13	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	25,000,000.00	2023-5-12	2023-5-11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	40,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	20,000,000.00	2023-8-23	2024-8-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	2,500,000.00	2023-1-11	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	5,000,000.00	2023-2-3	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	5,000,000.00	2023-3-9	2024-3-7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	4,700,000.00	2023-3-23	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	12,700,000.00	2023-4-20	2024-3-22	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	9,000,000.00	2023-1-12	2025-1-10	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	4,500,000.00	2023-1-17	2025-1-16	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	13,500,000.00	2023-2-16	2025-2-15	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	14,200,000.00	2023-3-16	2024-3-15	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	18,200,000.00	2023-9-5	2024-9-4	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功	7,680,000.00	2022-9-22	2025-9-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功	12,960,000.00	2022-9-29	2025-9-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功	10,752,000.00	2022-10-13	2025-10-12	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功	4,320,000.00	2022-10-21	2025-10-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功	12,544,000.00	2023-3-9	2025-7-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	1,600,000.00	2023-6-9	2024-6-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	4,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	1,000,000.00	2023-5-31	2024-5-29	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	4,000,000.00	2023-4-23	2024-4-23	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	22,000,000.00	2023-5-24	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	6,500,000.00	2023-5-29	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	1,500,000.00	2023-6-7	2024-5-20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
蒋文功、李小红	5,570,308.00	2023-6-19	2024-6-18	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋文功、李小红	1,476,564.00	2023-6-8	2026-2-28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
蒋文功、李小红	33,008,100.00	2023-11-29	2030-7-6	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

4.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马克威尔（广州）电气有限公司	16,987,000.63	1,076,341.01	14,999,199.11	565,592.77
应收账款	大连城投威腾电气科技有限公司	2,631,675.44	196,914.30	3,236,811.12	64,736.22
合计		19,618,676.07	1,273,255.31	18,236,010.23	630,328.99

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	诺得网络科技股份有限公司	1,937,192.40	1,275,421.12
其他应付款	诺得网络科技股份有限公司	400,000.00	400,000.00
合计		2,337,192.40	1,675,421.12

附注十一、股份支付

1.股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（万股）	金额	数量（万股）	金额	数量	金额	数量	金额
143 名员工			50.648	6,011,917.60				
奋发者一号	160	14,864,000.00						

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,658,478.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,570,796.72

3.本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
管理人员	4,427,410.12	
销售人员	3,895,111.61	
生产人员	1,111,799.40	

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
研发人员	3,567,428.46	
合计	13,001,749.59	

4.股份支付的修改、终止情况

公司于2023年10月9日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》，对本激励计划限制性股票的授予价格进行调整，限制性股票首次授予及预留授予的授予价格由12.01元/股调整为11.87元/股。

公司于2023年10月26日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向“奋发者一号”2023年限制性股票激励计划的激励对象首次授予限制性股票的议案》等议案。关于本次授予相关事项，公司计划向首次授予激励对象授予限制性股票的授予日为2023年10月26日，授予价格为9.29元/股，并同意向符合条件的46名激励对象授予160万股限制性股。

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

2024年4月24日，经公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了利润分配预案：以截至2023年12月31日总股本156,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.34元（含税），以此计算合计派发现金红利为人民币36,504,000.00元。

除上述利润分配事项外，截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

附注十四、其他重要事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	560,104,967.48	377,424,454.21
1~2年	86,115,949.17	100,751,931.47

账龄	期末余额	期初余额
2~3年	37,373,012.42	29,666,619.73
3~4年	18,995,539.68	8,604,031.53
4~5年	5,638,672.50	2,235,704.73
5年以上	7,326,523.88	5,839,126.09
小计	715,554,665.13	524,521,867.76
减：坏账准备	46,813,509.41	34,853,127.30
合计	668,741,155.72	489,668,740.46

(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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,248,888.21	0.87	6,248,888.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	709,305,776.92	99.13	40,564,621.20	6.04	668,741,155.72
其中：账龄组合	672,041,954.30	93.92	40,564,621.20	6.04	631,477,333.10
其他组合	37,263,822.62	5.21			37,263,822.62
合计	715,554,665.13	100.00	46,813,509.41	6.54	668,741,155.72

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,248,888.21	1.19	3,264,419.11	52.24	2,984,469.10
按组合计提坏账准备的应收账款	518,272,979.55	98.81	31,588,708.19	6.10	486,684,271.36
其中：账龄组合	504,250,048.16	96.14	31,588,708.19	6.26	472,661,339.97
其他组合	14,022,931.39	2.67			14,022,931.39
合计	524,521,867.76	100.00	34,853,127.30	6.64	489,668,740.46

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛国林实业股份有限公司	279,950.00	279,950.00	100.00	现与客户无业务往来，无法取得联系
海南恒乾材料设备有限公司	4,327,472.21	4,327,472.21	100.00	公司处于破产边缘
南宁恒大城市建设有限公司	1,641,466.00	1,641,466.00	100.00	公司处于破产边缘
合计	6,248,888.21	6,248,888.21	/	

(续表)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛国林实业股份有限公司	279,950.00	279,950.00	100.00	现与客户无业务往来, 无法取得联系
海南恒乾材料设备有限公司	4,327,472.21	2,163,736.11	50.00	对方流动性困难, 预期不能全额兑付
南宁恒大城市建设有限公司	1,641,466.00	820,733.00	50.00	对方流动性困难, 预期不能全额兑付
合计	6,248,888.21	3,264,419.11	/	

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	522,841,144.86	10,456,822.90	2	363,401,522.78	7,268,030.46	2
1~2年	86,115,949.17	8,611,594.92	10	98,274,828.18	9,827,482.82	10
2~3年	34,895,909.12	6,979,181.82	20	26,174,784.81	5,234,956.96	20
3~4年	15,503,704.77	4,651,111.43	30	8,604,031.53	2,581,209.46	30
4~5年	5,638,672.50	2,819,336.25	50	2,235,704.77	1,117,852.40	50
5年以上	7,046,573.88	7,046,573.88	100	5,559,176.09	5,559,176.09	100
合计	672,041,954.30	40,564,621.20	/	504,250,048.16	31,588,708.19	/

(3) 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	
应收账款坏账准备	34,853,127.30	12,062,052.72		101,670.61		46,813,509.41

(4) 实际核销的坏账情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,670.61

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
厦门ABB低压电器设备有限公司	47,334,639.66	6.62	946,692.79
中国电子系统工程第二建设有限公司	40,651,050.80	5.68	813,021.02
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	40,436,594.32	5.65	808,731.89
中国建筑第八工程局有限公司	37,319,747.91	5.22	746,394.96
云南建投第二安装工程有限公司	31,113,103.89	4.35	622,262.08
合计	196,855,136.58	27.52	3,937,102.74

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	159,550,312.95	84,493,450.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	158,653,148.65	83,471,120.62
1~2年	710,837.00	676,747.00
2~3年	217,184.00	309,460.06
3~4年	188,177.75	251,039.46
4~5年	174,269.46	279,307.17
5年以上	377,134.53	239,919.83
小计	160,320,751.39	85,227,594.14
减：坏账准备	770,438.44	734,144.12
合计	159,550,312.95	84,493,450.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金和个人往来	502,203.07	1,306,996.01
押金保证金	7,151,525.78	7,108,049.73
其他	773,641.59	826,035.29
合并范围内的单位往来	151,893,380.95	75,986,513.11
合计	160,320,751.39	85,227,594.14
减：坏账准备	770,438.44	734,144.12
其他应收款净值	159,550,312.95	84,493,450.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	149,692.15	344,532.14	239,919.83	734,144.12
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-14,216.74	14,216.74		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		137,214.70		137,214.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	280.06	100,640.32		100,920.38
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,195.35	395,323.26	239,919.83	770,438.44

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,759,767.50	2.00	135,195.35	6,624,572.15
第二阶段	1,427,683.11	27.69	395,323.26	1,032,359.85
第三阶段	239,919.83	100.00	239,919.83	
合计	8,427,370.44		770,438.44	7,656,932.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	734,144.12	137,214.70	100,920.38			770,438.44

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
江苏威腾能源科技有限公司	借款	105,480,000.00	1年以内	65.79	
西屋低压开关设备(镇江)有限公司	借款	22,912,850.00	1年以内	14.29	
西屋智能家居科技(镇江)有限公司	借款	8,580,000.00	1年以内	5.35	
江苏威通电气有限公司	借款	7,500,000.00	1年以内	4.68	
西屋开关设备(江苏)有限公司	借款	7,000,000.00	1年以内	4.37	
合计		151,472,850.00		94.48	

3.长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	395,100,254.68		395,100,254.68	246,355,425.16		246,355,425.16
对联营企业的投资	18,602,759.77		18,602,759.77			
合计	413,703,014.45		413,703,014.45	246,355,425.16		246,355,425.16

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
江苏威腾电力科技有限公司	60,227,400.00	12,796,896.76		73,024,296.76		
铭明电气（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威腾电气（国际）有限公司	10,545,405.51	10,665,600.00		21,211,005.51		
江苏威腾配电有限公司	80,000,000.00	870,144.76		80,870,144.76		
江苏威腾能源科技有限公司	30,000,000.00	71,027,283.45		101,027,283.45		
江苏威通电气有限公司	30,000,000.00	320,260.86		30,320,260.86		
西屋母线（江苏）有限公司	3,000,000.00	119,696.42		3,119,696.42		
西屋开关设备（江苏）有限公司	10,000,000.00	426,962.66		10,426,962.66		
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	2,582,619.65	44,547.96		2,627,167.61		
威腾电气集团电力工程有限公司	10,000,000.00	40,430,123.76		50,430,123.76		
江苏威腾新材料科技有限公司		1,225,662.52		1,225,662.52		
威腾智慧能源（江苏）有限公司		10,770,843.11		10,770,843.11		
西屋智慧家居科技（镇江）有限公司		35,638.37		35,638.37		
河南威腾电力工程有限公司		11,168.89		11,168.89		
合计	246,355,425.16	148,744,829.52		395,100,254.68		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 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	汇率 变动			
联营企业													
杭州长昊新能实业有限公司			20,000,001.00		-1,397,241.23							18,602,759.77	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,085,824,907.10	834,187,391.99	708,288,555.97	545,996,196.55
其他业务	49,293,317.12	38,436,558.92	28,043,425.21	16,997,195.55
合计	1,135,118,224.22	872,623,950.91	736,331,981.18	562,993,392.10

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
配电设备-高低压母线	1,077,229,380.51	825,982,898.74
配电设备-中低压成套设备	2,027,858.79	2,909,478.57
储能系统-储能系统	6,567,667.80	5,295,014.68
其他业务收入-废品	36,990,743.06	33,986,884.06
其他业务收入-材料	2,973,046.20	3,357,266.86
其他业务收入-其他	9,329,527.86	1,092,408.00
合计	1,135,118,224.22	872,623,950.91

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同，但尚未履行或未履行完毕的履约义务对应的收入金额为43,066.70万元，28,481.10万元将于2024年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,397,241.23	
套期无效部分利得或损失	1,037,426.73	-354,257.06
应收款项融资贴现损失	-743,725.65	-165,677.74
理财产品收益	496,495.07	1,978,657.93
债务重组收益	221,238.94	
其他	-181,700.25	
合计	-567,506.39	1,458,723.13

附注十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-1,064,899.80	-300,614.88
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	4,139,034.32	3,212,865.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,352,221.55	2,256,347.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期金额	上期金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,862.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	221,238.94	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-866,818.15	-751,174.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,351.62	36,391.13
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,846,990.48	4,453,814.00
减：所得税影响数	580,837.84	692,676.30
非经常性损益净额（影响净利润）	3,266,152.64	3,761,137.70
其中：影响少数股东损益	102,038.70	153,193.23
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,164,113.94	3,607,944.47

2.净资产收益率及每股收益

报告期净利润	净资产收益率（%）	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	12.44	7.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12	7.48

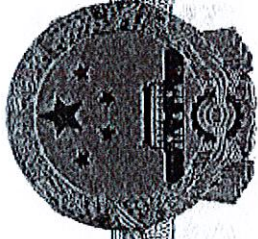
（续表）

报告期净利润	基本（稀释）每股收益(元/股)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.43

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月24日经第三届二十六次董事会批准。





营业执照

(副本)

编号 320100000202312120059



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

出资额 1425万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



经营范围

审计报告; 验资报告; 清算审计报告; 内部控制审计报告; 企业财务报表审计; 代理记账; 税务咨询; 资产评估; 法律、法规规定的其他业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年 12月 12日

证书序号: 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:

苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座1416层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日





姓名 陈玉生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-19
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228690319581
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance y m d

2007 4 30



姓名 Full name 王翔
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974-05-16
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 32012219740516002X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 /y /m /d

320000260125

证书编号: 江苏省注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇 四 二十八 年 月 日
 Date of Issuance /y /m /d