

江苏扬电科技股份有限公司

2023 年财务报告

一、审计报告

2023 年财务报告经过审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏扬电科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	333,365,514.63	35,266,392.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,448,497.55	11,653,046.73
应收账款	433,640,543.39	268,667,549.64
应收款项融资	20,467,339.21	12,635,210.73
预付款项	1,329,345.32	12,051,823.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	874,182.36	204,029.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	292,560,045.66	356,008,130.20
合同资产	4,862,919.45	7,218,991.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,842,823.29	21,062,768.96
流动资产合计	1,104,391,210.86	724,767,943.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	166,791,305.71	114,111,243.77
在建工程	15,580,146.10	38,016,727.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,610,397.72	44,800,031.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,149,844.00	11,817,184.41
递延所得税资产	5,288,338.13	5,377,613.44
其他非流动资产	52,765,051.09	10,237,702.81
非流动资产合计	295,185,082.75	224,360,502.60
资产总计	1,399,576,293.61	949,128,446.25
流动负债：		
短期借款	144,997,682.98	241,106,249.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	109,816,115.44	63,591,826.00
预收款项		
合同负债	1,574,986.55	1,218,339.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,881,643.45	4,578,907.32
应交税费	777,651.21	2,911,970.05
其他应付款	253,692.13	308,469.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	161,656.86	158,384.14
流动负债合计	262,463,428.62	324,874,146.41
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,571,131.66	0.00
递延所得税负债	46,653.80	1,407,306.39
其他非流动负债	728,876.86	729,686.71
非流动负债合计	4,346,662.32	2,136,993.10
负债合计	266,810,090.94	327,011,139.51
所有者权益：		
股本	142,490,190.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,345,841.08	352,882,270.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	191,882.02	0.00
盈余公积	20,905,371.44	20,249,057.31
一般风险准备		
未分配利润	162,695,680.41	164,985,978.86
归属于母公司所有者权益合计	1,125,628,964.95	622,117,306.74
少数股东权益	7,137,237.72	0.00
所有者权益合计	1,132,766,202.67	622,117,306.74
负债和所有者权益总计	1,399,576,293.61	949,128,446.25

法定代表人：程俊明 主管会计工作负责人：仇勤俭 会计机构负责人：陈拥军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	318,092,587.53	28,034,257.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,366,868.55	11,653,046.73
应收账款	420,641,226.76	259,869,900.37
应收款项融资	18,432,928.10	12,435,210.73
预付款项	948,372.87	81,957,490.14
其他应收款	21,678,676.81	203,079.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	286,333,216.21	351,119,464.04

合同资产	4,862,919.45	7,218,991.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,657,490.16	21,062,768.96
流动资产合计	1,084,014,286.44	773,554,209.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,570,980.85	87,068,615.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,017,925.27	76,161,335.92
在建工程	14,109,668.96	33,796,945.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,687,814.72	33,633,446.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,149,844.00	11,817,184.41
递延所得税资产	4,567,188.50	4,354,092.71
其他非流动资产	27,777,608.09	10,189,262.81
非流动资产合计	285,881,030.39	257,020,883.86
资产总计	1,369,895,316.83	1,030,575,092.95
流动负债：		
短期借款	69,808,708.33	170,106,249.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,500,000.00	72,000,000.00
应付账款	86,457,984.89	54,932,033.73
预收款项		
合同负债	1,570,139.24	1,203,702.25
应付职工薪酬	3,680,497.05	4,518,407.32
应交税费	565,360.02	392,854.76
其他应付款	12,179,694.16	112,323,555.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	161,231.20	156,481.29

流动负债合计	250,923,614.89	415,633,284.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,571,131.66	
递延所得税负债		1,407,306.39
其他非流动负债	212,689.19	212,689.20
非流动负债合计	3,783,820.85	1,619,995.59
负债合计	254,707,435.74	417,253,280.07
所有者权益：		
股本	142,490,190.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	795,376,622.80	350,163,885.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,905,371.44	20,249,057.31
未分配利润	156,415,696.85	158,908,869.65
所有者权益合计	1,115,187,881.09	613,321,812.88
负债和所有者权益总计	1,369,895,316.83	1,030,575,092.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	575,009,655.13	634,906,687.22
其中：营业收入	575,009,655.13	634,906,687.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	557,396,117.24	571,178,439.13
其中：营业成本	502,905,625.34	502,391,212.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,115,863.21	1,742,975.40
销售费用	11,467,036.80	16,303,490.79
管理费用	20,329,751.34	15,915,470.95
研发费用	19,781,452.36	26,814,782.51
财务费用	-203,611.81	8,010,507.29
其中：利息费用	4,543,746.65	8,414,230.75
利息收入	4,501,954.30	510,207.76
加：其他收益	2,381,461.56	8,306,198.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-652,405.70	-94,651.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,946,983.81	6,910,664.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,397,929.66	-2,863,549.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,188.72	1,042.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,027,869.00	75,987,952.03
加：营业外收入	239.13	241,533.52
减：营业外支出	256,110.50	4,003,654.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,771,997.63	72,225,831.49
减：所得税费用	-882,089.40	6,290,237.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,654,087.03	65,935,594.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,654,087.03	65,935,594.06
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	6,766,015.68	65,935,594.06
2. 少数股东损益	-111,928.65	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,654,087.03	65,935,594.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,766,015.68	65,935,594.06
归属于少数股东的综合收益总额	-111,928.65	0.00
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0529	0.5606
(二) 稀释每股收益	0.0529	0.5606

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程俊明 主管会计工作负责人：仇勤俭 会计机构负责人：陈拥军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	547,510,683.14	622,433,475.81
减：营业成本	484,621,315.33	495,710,631.16
税金及附加	2,137,762.21	1,229,308.38
销售费用	11,006,247.80	16,146,328.70
管理费用	16,422,520.79	13,564,501.28
研发费用	18,662,420.47	25,321,851.94
财务费用	-1,056,798.70	6,606,741.74
其中：利息费用	3,671,310.00	6,934,908.53
利息收入	4,460,011.08	449,360.17
加：其他收益	2,360,712.76	8,272,139.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-658,776.82	-84,901.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,779,548.85	7,722,105.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,378,261.27	-752,642.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,305.77	1,042.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,265,646.83	79,011,855.19
加：营业外收入	238.98	236,533.52
减：营业外支出	256,110.50	3,961,883.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,009,775.31	75,286,505.19
减：所得税费用	-1,553,366.02	6,565,565.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,563,141.33	68,720,940.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,563,141.33	68,720,940.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	6,563,141.33	68,720,940.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	231,863,587.78	513,752,875.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,214,407.83	26,713,111.82
收到其他与经营活动有关的现金	10,454,786.65	9,977,449.54
经营活动现金流入小计	267,532,782.26	550,443,436.75
购买商品、接受劳务支付的现金	229,458,180.20	501,080,882.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,148,659.54	31,844,690.82
支付的各项税费	30,111,190.22	27,238,003.43
支付其他与经营活动有关的现金	13,838,768.61	18,088,870.39
经营活动现金流出小计	310,556,798.57	578,252,447.23
经营活动产生的现金流量净额	-43,024,016.31	-27,809,010.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,823.01	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	26,039,823.01	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,062,871.85	108,760,847.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	84,062,871.85	108,760,847.89
投资活动产生的现金流量净额	-58,023,048.84	-108,740,847.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	506,202,926.88	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	
取得借款收到的现金	270,300,000.00	321,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	776,502,926.88	321,000,000.00
偿还债务支付的现金	366,000,000.00	205,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,352,313.65	16,814,454.98
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		
筹资活动现金流出小计	379,352,313.65	222,014,454.98
筹资活动产生的现金流量净额	397,150,613.23	98,985,545.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	353,423.77	7,606.03
五、现金及现金等价物净增加额	296,456,971.85	-37,556,707.32
加：期初现金及现金等价物余额	35,019,222.78	72,575,930.10
六、期末现金及现金等价物余额	331,476,194.63	35,019,222.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	239,284,675.41	500,562,121.07
收到的税费返还	25,123,475.43	23,009,482.14
收到其他与经营活动有关的现金	10,392,094.48	10,818,339.46
经营活动现金流入小计	274,800,245.32	534,389,942.67
购买商品、接受劳务支付的现金	359,929,065.73	547,202,939.66
支付给职工以及为职工支付的现金	31,569,215.35	26,817,676.15
支付的各项税费	23,703,425.05	26,280,006.83
支付其他与经营活动有关的现金	12,661,970.64	21,202,818.46
经营活动现金流出小计	427,863,676.77	621,503,441.10
经营活动产生的现金流量净额	-153,063,431.45	-87,113,498.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,823.01	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	46,039,823.01	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,497,966.78	95,511,461.46
投资支付的现金	7,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	78,997,966.78	95,511,461.46
投资活动产生的现金流量净额	-32,958,143.77	-95,491,461.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	503,702,926.88	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	233,460,000.00	188,990,000.00

筹资活动现金流入小计	817,162,926.88	363,990,000.00
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	193,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,168,851.65	15,335,132.76
支付其他与筹资活动有关的现金	85,920,010.00	15,077,074.33
筹资活动现金流出小计	343,088,861.65	223,612,207.09
筹资活动产生的现金流量净额	474,074,065.23	140,377,792.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	363,690.16	1,992.24
五、现金及现金等价物净增加额	288,416,180.17	-42,225,174.74
加：期初现金及现金等价物余额	27,787,087.36	70,012,262.10
六、期末现金及现金等价物余额	316,203,267.53	27,787,087.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	352,882,270.57	0.00	0.00	0.00	20,249,057.31		164,985,978.86		622,117,306.74	0.00	622,117,306.74
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	352,882,270.57	0.00	0.00	0.00	20,249,057.31		164,985,978.86		622,117,306.74	0.00	622,117,306.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,490,190.00	0.00	0.00	0.00	446,463,570.51	0.00	0.00	191,882.02	656,314.13		-2,290,298.45		503,511,658.21	7,137,237.72	510,648,895.93

(一) 综合收益总额							0.00		0.00		6,766,015.68		6,766,015.68	-111,928.65	6,654,087.03
(二) 所有者投入和减少资本	24,890,190.00	0.00	0.00	0.00	480,063,570.51	0.00			0.00		0.00		504,953,760.51	7,249,166.37	512,202,926.88
1. 所有者投入的普通股	24,890,190.00				478,812,736.88								503,702,926.88	2,500,000.00	506,202,926.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					1,250,833.63								1,250,833.63	4,749,166.37	6,000,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	656,314.13		-9,056,314.13		-8,400,000.00		-8,400,000.00
1. 提取盈余公积									656,314.13		-656,314.13		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											-8,400,000.00				
3. 对所有者(或股													-8,400,000.00		-8,400,000.00

东)的分配															
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	33,600,000.00	0.00	0.00	0.00	-33,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,600,000.00				-33,600,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191,882.02	0.00				191,882.02		191,882.02

1. 本期提取								3,144,209.32					3,144,209.32		3,144,209.32
2. 本期使用								2,952,327.30					2,952,327.30		2,952,327.30
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	142,490,190.00	0.00	0.00	0.00	799,345,841.08	0.00	0.00	191,882,020.905,371.44	20,905,371.44		162,695,680.41		1,125,628,964.95	7,137,237.72	1,132,766,202.67

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	352,882,270.57				13,376,963.29		114,322,478.82		564,581,712.68		564,581,712.68
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	352,882,270.57				13,376,963.29		114,322,478.82		564,581,712.68	0.00	564,581,712.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				6,872,094.02		50,663,500.04		57,535,594.06	0.00	57,535,594.06
(一)									0.00		65,935.5		65,935.5	0.00	65,935.5

综合收益总额											94.06		94.06		94.06
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股													0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			6,872.094.02			-15,272.094.02		-8,400.000.00	0.00	-8,400.000.00
1.提取盈余公积								6,872.094.02			-6,872.094.02		0.00		0.00
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)													-8,400.000.00		-8,400.000.00

的分配															
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转									0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00		0.00
(五) 专项储备									0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1.								2,72					2,72		2,72

本期提取								7,692.06					7,692.06		7,692.06
2. 本期使用								-2,727.692.06					-2,727.692.06		-2,727.692.06
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	352,882,270.57			20,249,057.31		164,985,978.86			622,117,306.74	0.00	622,117,306.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	350,163,885.92	0.00	0.00	0.00	20,249,057.31	158,908,869.65		613,321,812.88
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	350,163,885.92	0.00	0.00	0.00	20,249,057.31	158,908,869.65		613,321,812.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	58,490,190.00	0.00	0.00	0.00	445,212,736.88	0.00	0.00	0.00	656,314.13	-2,493,172.80		501,866,068.21

列)												
(一) 综合收益总额										6,563,141.33		6,563,141.33
(二) 所有者投入和减少资本	24,890,190.00	0.00	0.00	0.00	478,812,736.88	0.00			0.00	0.00		503,702,926.88
1. 所有者投入的普通股	24,890,190.00				478,812,736.88	0.00						503,702,926.88
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	656,314.13	-9,056,314.13		-8,400,000.00
1. 提取盈余公积									656,314.13	-656,314.13		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,400,000.00		-8,400,000.00
3. 其他												0.00
(四)	33,60	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

所有者 权益 内部 结转	0,000 .00				33,60 0,000 .00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	33,60 0,000 .00				- 33,60 0,000 .00							0.00
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												0.00
6. 其 他												0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本 期提 取								2,666 ,083. 69				2,666 ,083. 69
2. 本 期使 用								2,666 ,083. 69				2,666 ,083. 69
(六)												0.00

其他												
四、本期期末余额	142,490,190.00				795,376,622.80	0.00	0.00	0.00	20,905,371.44	156,415,696.85		1,115,187,881.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	350,163,885.92				13,376,963.29	105,460,023.49		553,000,872.70
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	350,163,885.92				13,376,963.29	105,460,023.49		553,000,872.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				6,872,094.02	53,448,846.16		60,320,940.18
（一）综合收益总额									0.00	68,720,940.18		68,720,940.18
（二）所有者投入和减	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00		0.00

少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			6,872,094.02	-15,272,094.02			-8,400,000.00
1. 提取盈余公积								6,872,094.02	-6,872,094.02			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,400,000.00			-8,400,000.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或												0.00

股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								2,344,565.21				2,344,565.21
2. 本期使用								2,344,565.21				2,344,565.21
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	350,163,885.92			0.00	20,249,057.31	158,908,869.65		613,321,812.88

三、公司基本情况

江苏扬电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系江苏扬动电气有限公司（以下简称“扬动电气”），扬动电气系由扬州市动力机厂、扬州市动力机厂经营部及扬州市扬子机械厂共同出资组建，于 1993 年 12 月 31 日在泰县工商行政管理局登记注册。本公司于 2021 年 5 月在深圳证券交易所成功上市，股票名称为“扬电科技”，股票代码“301012”。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 14,249.0190 万股，有限售条件的流通股份 A 股 4,242 万股；无限售条件的流通股份 A 股 10,007.0190 万股。

公司的注册地及总部地址：姜堰经济开发区天目路 690 号

统一社会信用代码：91321204140797736U

公司经营范围：一般项目：输配电及控制设备制造；磁性材料生产；配电开关控制设备研发；电机及其控制系统研发；配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；电机制造；电子元器件制造；磁性材料销售；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电子元器件批发；电力电子元器件销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司财务报告由本公司董事会批准于 2024 年 4 月 19 日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占应付账款总额 10%以上且大于 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并报表净资产的 5%以上，或净利润占合并报表净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1)同一控制下的企业合并：

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2)非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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)本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。本公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在资产负债表日进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2)本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。

本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)本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)本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)本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)本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)本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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1)合并范围的认定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有能控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

2)控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3)合并程序

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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，按照本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

10、外币业务和外币报表折算

1)外币业务

对发生的外币交易，以交易发生月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2)外币报表折算

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。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况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
其他应收款——关联方组合	合并范围内的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，具有较低风险，不计算预

		期信用损失
--	--	-------

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产-质保金		
应收账款——关联方组合	合并范围内的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，具有较低风险，不计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

除采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、存货

1)存货分类:存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品等。

2)存货的盘存制度为永续盘存制。

3)存货的计价及摊销:

A、原材料及辅助材料按实际成本计价,按加权平均法结转材料成本;

B、在产品按实际成本计价,结转时按实际发生成本转入产成品;

C、产成品按实际成本计价,按加权平均法结转营业成本;

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法;

4)存货跌价准备:资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使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已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权和专用软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	34-50
专用软件	3

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售节能电力变压器、铁心等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直

接费用；4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR202032009377的高新技术企业证书（有效期：2020年12月2日至2023年12月1日），本公司被认定为高新技术企业，根据税法规定2020年-2022年减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	331,476,194.63	35,019,222.78
其他货币资金	1,889,320.00	247,170.00
合计	333,365,514.63	35,266,392.78

其他说明：

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	12,448,497.55	11,653,046.73
合计	12,448,497.55	11,653,046.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,237,307.96	100.00%	788,810.41	5.96%	12,448,497.55	12,355,352.21	10,000.00%	702,305.48	5.68%	11,653,046.73
其中：										
合计	13,237,307.96	100.00%	788,810.41	5.96%	12,448,497.55	12,355,352.21	10,000.00%	702,305.48	5.68%	11,653,046.73

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	13,237,307.96	788,810.41	5.96%
合计	13,237,307.96	788,810.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票 坏账准备	702,305.48	86,504.93	0.00	0.00	0.00	788,810.41
合计	702,305.48	86,504.93	0.00	0.00	0.00	788,810.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		4,369,099.25
合计		4,369,099.25

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	405,588,317.97	237,942,690.41
1 至 2 年	39,906,281.14	42,825,695.59
2 至 3 年	17,855,500.97	5,085,196.29
3 年以上	3,230,705.48	11,721,195.89
3 至 4 年	481,656.68	526,407.45
4 至 5 年	520,704.03	1,280,132.93
5 年以上	2,228,344.77	9,914,655.51
合计	466,580,805.56	297,574,778.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项 计提坏 账准备 的应 收账 款	611,187 .92	0.13%	611,187 .92	100.00%	0.00	4,474,4 31.88	1.50%	4,474,4 31.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合 计提坏 账准备	465,969 ,617.64	99.87%	32,329, 074.25	6.94%	433,640 ,543.39	293,100 ,346.30	98.50%	24,432, 796.66	8.34%	268,667 ,549.64

的应收账款										
其中：										
合计	466,580,805.56	100.00%	32,940,262.17	7.06%	433,640,543.39	297,574,778.18	100.00%	28,907,228.54	9.71%	268,667,549.64

按单项计提坏账准备：1,191,313.37

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	4,474,431.88	4,474,431.88	1,191,313.37	1,191,313.37	100.00%	预计无法收回
合计	4,474,431.88	4,474,431.88	1,191,313.37	1,191,313.37		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	466,580,805.56	32,329,074.25	6.94%
合计	466,580,805.56	32,329,074.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	28,907,228.54	10,787,327.39	96,000.00	6,887,589.89	229,296.13	32,940,262.17
合计	28,907,228.54	10,787,327.39	96,000.00	6,887,589.89	229,296.13	32,940,262.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,887,589.89

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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	款项是否由关联交易产生
四川省晶源电气设备制造有限公司	货款	2,100,451.00	账龄过长, 预计无法收回	经董事会决议通过	否
合计		2,100,451.00			

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	143,911,620.50	25,226,204.98	169,137,825.48	34.37%	9,771,842.65
客户二	39,885,989.27	0.00	39,885,989.27	8.11%	1,994,299.46
客户三	29,509,839.83	0.00	29,509,839.83	6.00%	1,475,491.99
客户四	24,102,757.82	138,000.00	24,240,757.82	4.92%	1,212,037.89
客户五	17,956,221.82	0.00	17,956,221.82	3.65%	897,811.09
合计	255,366,429.24	25,364,204.98	280,730,634.22	57.05%	15,351,483.08

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,230,522.78	367,603.33	4,862,919.45	7,603,361.70	384,370.04	7,218,991.66
合计	5,230,522.78	367,603.33	4,862,919.45	7,603,361.70	384,370.04	7,218,991.66

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
合同资产减值准备	16,766.71	收回
合计	16,766.71	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	5,230,522.78	100.00%	367,603.33	7.03%	4,862,919.45	7,603,361.70	100.00%	384,370.04	5.06%	7,218,991.66
其中:										
合计	5,230,522.78	100.00%	367,603.33	7.03%	4,862,919.45	7,603,361.70	100.00%	384,370.04	5.06%	7,218,991.66

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		16,766.71		合同资产总额减少
合计		16,766.71		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合同资产减值准备	16,766.71			
合计	16,766.71			

其他说明:

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,467,339.21	12,635,210.73
合计	20,467,339.21	12,635,210.73

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	130,602,045.65	
合计	130,602,045.65	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	874,182.36	204,029.10
合计	874,182.36	204,029.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	437,273.00	149,919.00
应收暂付款	587,739.75	131,789.00
合计	1,025,012.75	281,708.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	772,019.75	119,392.00
1至2年	102,710.00	28,324.00
2至3年	28,324.00	44,783.00
3年以上	121,959.00	89,209.00
3至4年	32,750.00	60,614.00
4至5年	60,614.00	17,300.00
5年以上	28,595.00	11,295.00
合计	1,025,012.75	281,708.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,025,012.75	100.00%	150,830.39	14.71%	874,182.36	281,708.00	100.00%	77,678.90	27.57%	204,029.10
其中：										
合计	1,025,012.75	100.00%	150,830.39	14.71%	874,182.36	281,708.00	100.00%	77,678.90	27.57%	204,029.10

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,969.60	2,832.40	68,876.90	77,678.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,135.50	5,135.50		
——转入第三阶段		-2,832.40	2,832.40	
本期计提	37,766.89	5,135.50	30,249.10	73,151.49
2023 年 12 月 31 日余额	38,600.99	10,271.00	101,958.40	150,830.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

未来 12 个月预期信用损失

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	77,678.90	73,151.49	0.00	0.00	0.00	150,830.39
合计	77,678.90	73,151.49	0.00	0.00	0.00	150,830.39

报告期内本项目无核销其他应收款情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无	0.00	0	0	0
合计	0.00			

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波奥高供应链有限公司	押金保证金	200,000.00	一年以内	19.51%	10,000.00
河南电力物资有限公司	应收暂付款	124,755.00	一年以内	12.17%	6,237.75
吴中区角直裕腾电力设备技术咨询服务部	应收暂付款	80,000.00	一年以内	7.80%	4,000.00
上海彰将信息科技有限公司	应收暂付款	70,000.00	一年以内	6.83%	3,500.00
泰州市姜堰区人民法院	应收暂付款	68,945.00	四年以内	6.73%	20,265.75
合计		543,700.00		53.04%	44,003.50

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	973,576.11	73.24%	11,551,651.93	95.85%
1 至 2 年	32,203.09	2.42%	197,943.24	1.64%
2 至 3 年	54,578.44	4.11%	58,502.00	0.49%
3 年以上	268,987.68	20.23%	243,726.68	2.02%
合计	1,329,345.32		12,051,823.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市武进区牛塘翔宇货运有限公司	货款	259,980.07	一年以内	19.56
重庆望变电气(集团)股份有限公司	货款	126,623.50	一年以内	9.52
北京智芯微电子科技有限公司	货款	99,397.00	三年以上	7.48
首钢智新迁安电磁材料有限公司	货款	98,127.85	一年以内	7.38
广东鸿泰科技股份有限公司	货款	61,708.27	三年以上	4.64
合计		645,836.69		48.58

三年以上部分系付了预付款后因需求变化，暂未要求对方发货也未要求对方退款

望变电气为 22 年上市公司，本年度同时为扬电的客户与供应商，其中 1-8 月是供应商交易硅钢（以前年度仅为供应商交易硅钢），8-12 月是客户购买变压器；根据望变电气披露文件，主要产品分为输配电及控制设备和取向硅钢两大类，与望变电气的购销交易在其主营范围内。本年度购买的硅钢与后面卖出的变压器没有前后道关系，不适用净额法抵消。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	141,147,306.97	1,242,858.22	139,904,448.75	173,536,183.01	1,158,398.05	172,377,784.96
在产品	11,977,793.16	0.00	11,977,793.16	7,325,112.68	0.00	7,325,112.68
库存商品	91,969,921.19	1,933,407.24	90,036,513.95	130,128,938.68	1,785,284.46	128,343,654.22

周转材料	3,667,677.72	0.00	3,667,677.72	3,663,217.66	0.00	3,663,217.66
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	5,220,730.20	0.00	5,220,730.20	5,239,194.81	0.00	5,239,194.81
自制半成品	41,752,881.88	0.00	41,752,881.88	39,059,165.87	0.00	39,059,165.87
合计	295,736,311.12	3,176,265.46	292,560,045.66	358,951,812.71	2,943,682.51	356,008,130.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,158,398.05	84,460.17				1,242,858.22
在产品	0.00					0.00
库存商品	1,785,284.46	1,573,811.07		1,425,688.29		1,933,407.24
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00
合计	2,943,682.51	1,658,271.24		1,425,688.29		3,176,265.46

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/留抵/待认证增值税	4,020,984.47	16,267,181.21
预交企业所得税	821,838.82	4,795,587.75
合计	4,842,823.29	21,062,768.96

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,791,305.71	114,111,243.77
固定资产清理	0.00	0.00
合计	166,791,305.71	114,111,243.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	79,930,550.99	2,616,995.20	80,525,708.43	3,601,687.42	166,674,942.04
2. 本期增加金额	50,883,615.16	752,825.78	14,503,898.66	856,006.27	66,996,345.87
(1) 购置		752,825.78	14,503,898.66	856,006.27	16,112,730.71
(2) 在建工程转入	50,883,615.16				50,883,615.16
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				177,776.55	177,776.55
(1) 处置或报废				177,776.55	177,776.55
4. 期末余额	130,814,166.15	3,369,820.98	95,029,607.09	4,279,917.14	233,493,511.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,028,042.95	1,925,838.75	29,699,220.18	1,782,270.68	52,435,372.56
2. 本期增加金额	5,191,638.30	236,829.93	8,285,998.94	596,732.81	14,311,199.98
(1) 计提	5,191,638.30	236,829.93	8,285,998.94	596,732.81	14,311,199.98
3. 本期减少				172,692.60	172,692.60

金额					
(1) 处 置或报废				172,692.60	172,692.60
4. 期末余额	24,219,681.25	2,162,668.68	37,985,219.12	2,206,310.89	66,573,879.94
三、减值准备					
1. 期初余额			128,325.71		128,325.71
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额			128,325.71		128,325.71
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	106,594,484.90	1,207,152.30	56,916,062.26	2,073,606.25	166,791,305.71
2. 期初账面 价值	60,902,508.04	691,156.45	50,698,162.54	1,819,416.74	114,111,243.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
	0.00	0.00	0.00	0.00	无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、持有待售的固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
	0.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
扬电科技股份有限公司附属用房	1,810,661.71	正在办理中
扬动安来 0#车间	3,804,526.08	正在办理中
小计	5,615,200.00	

其他说明：

期末固定资产中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

固定资产清理为 0.00 元

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,580,146.10	38,016,727.05
合计	15,580,146.10	38,016,727.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型高效节能输配电设备数字化建设项目	11,301,225.71	0.00	11,301,225.71	33,796,945.43	0.00	33,796,945.43
储能及新能源箱式输变电系列产品智能制造项目	64,000.00	0.00	64,000.00	4,219,781.62	0.00	4,219,781.62
零星工程及设备安装	4,214,920.39	0.00	4,214,920.39		0.00	
合计	15,580,146.10	0.00	15,580,146.10	38,016,727.05	0.00	38,016,727.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

						例			化金 额			
新型 高效 节能 输配 电设 备数 字化 建设 项目	95,29 8,400 .00	33,79 6,945 .43	19,00 6,975 .81	41,50 2,695 .53		11,30 1,225 .71	55.41 %	80%	0.00	0.00	0.00%	募集 资金
储能 及新 能源 箱式 输变 电系 列产 品智 能制 造项 目	44,24 8,300 .00		64,00 0.00			64,00 0.00	0.14%	1%	0.00	0.00	0.00%	募集 资金
扬动 安来 公司 新建 及改 造厂 房工 程	28,80 0,000 .00	4,219 ,781. 62		4,219 ,781. 62			110.5 3%		0.00	0.00	0.00%	其他
合计	168,3 46,70 0.00	38,01 6,727 .05	19,07 0,975 .81	45,72 2,477 .15		11,36 5,225 .71			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,976,839.11			633,957.38	48,610,796.49
2. 本期增加金额				58,407.08	58,407.08
(1) 购置				58,407.08	58,407.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	47,976,839.11			692,364.46	48,669,203.57
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,468,231.22			342,534.15	3,810,765.37
2. 本期增加金额	1,120,517.74			127,522.74	1,248,040.48
(1) 计提	1,120,517.74			127,522.74	1,248,040.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,588,748.96			470,056.89	5,058,805.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,388,090.15			222,307.57	43,610,397.72
2. 期初账面	44,508,607.89			291,423.23	44,800,031.12

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	11,817,184.41	1,462,208.00	2,129,548.41	0.00	11,149,844.00
合计	11,817,184.41	1,462,208.00	2,129,548.41	0.00	11,149,844.00

其他说明：

14、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

单位：元

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	0.00	0.00	0.00	0.00
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据减值准备	627,810.41	94,290.66	702,305.48	105,345.82
应收账款减值准备	31,856,294.24	4,948,773.02	28,907,228.54	4,449,518.88
其他应收减值准备	148,173.88	22,229.45	77,678.90	11,644.33
存货减值准备	3,176,265.46	594,448.32	2,943,682.51	698,507.65
合同资产减值准备	367,603.33	55,140.50	384,370.04	57,655.51
其他非流动资产减值准备	1,122,700.11	168,405.02	366,274.98	54,941.25
递延收益	3,571,131.66	535,669.75	0.00	0.00
合计	40,869,979.09	6,418,956.72	33,381,540.45	5,377,613.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产计税差异	7,537,457.24	1,130,618.59	9,382,042.60	1,407,306.39
合计	7,537,457.24	1,130,618.59	9,382,042.60	1,407,306.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,130,618.59	5,288,338.13	0.00	5,377,613.44
递延所得税负债	1,130,618.59	46,653.80	0.00	1,407,306.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,247,624.44	260,122.75
可抵扣亏损	5,352,604.45	3,370,628.58
合计	6,600,228.89	3,630,751.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	341.30	
2024 年	18,587.58	18,587.58	
2025 年	30,740.74	30,740.74	
2026 年	218,188.84	54,830.10	
2027 年	3,303,039.26	3,266,128.86	
2028 年	1,782,048.03	0.00	
合计	5,352,604.45	3,370,628.58	

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履行成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	19,134,242.09	0.00	19,134,242.09	6,655,911.81	0.00	6,655,911.81
预付设备及工程款	33,630,809.00	0.00	33,630,809.00	3,581,791.00	0.00	3,581,791.00
合计	52,765,051.00	0.00	52,765,051.00	10,237,702.81	0.00	10,237,702.81

	9		9	1		1
--	---	--	---	---	--	---

其他说明：

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,256,942.20	1,122,700.11	19,134,242.09	7,022,186.79	366,274.98	6,655,911.81
合计	20,256,942.20	1,122,700.11	19,134,242.09	7,022,186.79	366,274.98	6,655,911.81

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额				
	账面余额	比例(%)	减值准备	减值准备计提比例(%)	合同资产净额
一年以内	18,059,882.20	89.15	902,994.11	5.00	17,156,888.09
一至二年	2,197,060.00	10.85	219,706.00	10.00	1,977,354.00
合计	20,256,942.20	100.00	1,122,700.11	5.54	19,134,242.09

账龄	期初余额				
	账面余额	比例(%)	减值准备计提比例(%)	减值准备	合同资产净额
一年以内	6,718,874.00	95.68	335,943.70	5.00	6,382,930.30
一至二年	303,312.79	4.32	30,331.28	10.00	272,981.51
合计	7,022,186.79	100.00	366,274.98	5.22	6,655,911.81

3) 合同资产减值准备计提情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产减值准备	366,274.98	756,425.13	-	-	-	1,122,700.11
合计	366,274.98	756,425.13	-	-	-	1,122,700.11

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,889,320.00	1,889,320.00	保证金	履约保证金	247,170.00	247,170.00	保证金	履约保证金
合计	1,889,320.00	1,889,320.00			247,170.00	247,170.00		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	38,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	145,300,000.00	203,000,000.00
应付利息	-302,317.02	106,249.98
合计	144,997,682.98	241,106,249.98

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	11,000,000.00
合计	1,000,000.00	11,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	106,457,151.11	62,187,949.55
应付工程及设备款	3,358,964.33	1,403,876.45
合计	109,816,115.44	63,591,826.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	253,692.13	308,469.36
合计	253,692.13	308,469.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
	0.00	

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	253,692.13	308,469.36
合计	253,692.13	308,469.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	
合计	0.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,574,986.55	1,218,339.56
合计	1,574,986.55	1,218,339.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,578,907.32	33,731,388.11	34,462,311.98	3,847,983.45
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,623,577.82	2,589,917.82	33,660.00
三、辞退福利	0.00	95,520.00	95,520.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,578,907.32	36,450,485.93	37,147,749.80	3,881,643.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,578,907.32	29,018,689.68	29,770,339.95	3,827,257.05
2、职工福利费		1,941,387.80	1,941,387.80	

3、社会保险费		1,615,675.86	1,594,949.46	20,726.40
其中：医疗保险费		1,403,385.73	1,382,985.73	20,400.00
工伤保险费		212,290.13	211,963.73	326.40
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	609,314.00	609,314.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	546,320.77	546,320.77	0.00
合计	4,578,907.32	33,731,388.11	34,462,311.98	3,847,983.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	0.00	2,544,075.47	2,511,435.47	32,640.00
2、失业保险费	0.00	79,502.35	78,482.35	1,020.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,623,577.82	2,589,917.82	33,660.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	2,312,297.07
消费税	0.00	0.00
企业所得税		26,324.77
个人所得税	40,056.23	40,965.97
城市维护建设税	0.00	14,973.71
土地使用税	204,407.26	123,202.26
房产税	336,140.65	271,994.01
教育费附加	0.00	12,239.41
印花税	196,531.19	108,472.85
环境保护税	515.88	1,500.00
合计	777,651.21	2,911,970.05

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
待转销项税额	161,656.86	158,384.14
合计	161,656.86	158,384.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	3,571,131.66		3,571,131.66	与资产相关
合计	0.00	3,571,131.66		3,571,131.66	

其他说明：

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	645,023.77	645,740.45
待转销项税额	83,853.09	83,946.26
合计	728,876.86	729,686.71

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,000,000.00	24,890,190.00		33,600,000.00		58,490,190.00	142,490,190.00

其他说明：

(1) 根据 2022 年度股东大会决议本公司于 2023 年实施 2022 年度利润分配方案，以 2022 年末股本 8,400 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股股份，转增后股本总额变更为 11,760 万股，每股面值 1 元。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1223 号文核准，本公司于 2023 年 7 月向特定对象定向增发普通股 2,489.0190 万股，每股面值 1 元，发行后股本总额变更为 14,249.0190 万股。

28、资本公积

单位：元

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）	352,882,270.57	480,063,570.51	33,600,000.00	799,345,841.08
合计	352,882,270.57	480,063,570.51	33,600,000.00	799,345,841.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1223 号文核准，本公司于 2023 年 7 月向特定对象定向增发普通股 24,890,190 股，每股面值 1 元。本期资本公积增加 478,812,736.88 元，系增发股份募集资金净额 503,702,926.88 元与新增股份之间的差额。

(2) 根据 2022 年度股东大会决议本公司于 2023 年实施 2022 年度利润分配方案，以 2022 年末股本 8,400 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股股份，因此事项资本公积减少 33,600,000.00 元。

(3) 2023 年度本公司将持有子公司扬电精密股权中的 20%进行了出售转让，处置股权后本公司未丧失控制权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有扬电精密净资产份额之间形成差额，增加资本公积 1,250,833.63 元。

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	3,144,209.32	2,952,327.30	191,882.02
合计	0.00	3,144,209.32	2,952,327.30	191,882.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,249,057.31	656,314.13		20,905,371.44
合计	20,249,057.31	656,314.13		20,905,371.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	164,985,978.86	114,322,478.82
调整后期初未分配利润	164,985,978.86	114,322,478.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,574,959.01	65,935,594.06
减：提取法定盈余公积	654,287.39	6,872,094.02
应付普通股股利	8,400,000.00	8,400,000.00
期末未分配利润	162,695,680.41	164,985,978.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,951,029.36	497,412,320.96	633,286,146.63	501,326,377.11
其他业务	6,058,625.77	5,493,304.38	1,620,540.59	1,064,835.08
合计	575,009,655.13	502,905,625.34	634,906,687.22	502,391,212.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	575,009,655.13	502,905,625.34					575,009,655.13	502,905,625.34
其中：								
节能电力变压器	480,752,672.58	411,909,673.07					480,752,672.58	411,909,673.07
铁芯	49,428,573.87	52,898,935.97					49,428,573.87	52,898,935.97
非晶及纳米晶磁性电子元器件	24,439,945.58	17,810,555.16					24,439,945.58	17,810,555.16
其他	20,388,46	20,286,46					20,388,46	20,286,46

	3.10	1.14					3.10	1.14
按经营地区分类	575,009,655.13	502,905,625.34					575,009,655.13	502,905,625.34
其中:								
国内销售	557,573,591.01	491,183,922.73					557,573,591.01	491,183,922.73
国外销售	17,436,064.12	11,721,702.61					17,436,064.12	11,721,702.61
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	575,009,655.13	502,905,625.34					575,009,655.13	502,905,625.34
其中:								
在某一时点确认收入	575,009,655.13	502,905,625.34					575,009,655.13	502,905,625.34
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	575,009,655.13	502,905,625.34					575,009,655.13	502,905,625.34

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 123,858,000.50 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明:

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	182,712.16	34,842.75
教育费附加	128,964.79	23,592.70
资源税	0.00	0.00
房产税	1,443,709.98	719,640.04
土地使用税	790,560.71	519,877.37
车船使用税	0.00	0.00
印花税	556,049.18	438,022.54
环境保护税	10,416.39	7,000.00
其他	3,450.00	0.00
合计	3,115,863.21	1,742,975.40

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,596,411.66	5,067,449.27
折旧和摊销	5,841,631.43	3,923,760.63
差旅及业务招待费	3,669,840.16	2,626,999.34
外部咨询费及中介机构费用	2,540,602.96	2,385,108.49
办公费	1,302,649.30	1,837,999.00
其他	378,615.83	74,154.22
合计	20,329,751.34	15,915,470.95

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标及销售服务费	3,779,892.65	6,636,152.92
职工薪酬	3,853,756.45	4,875,179.14
差旅及业务招待费	3,469,622.62	4,692,634.09
广告及业务宣传费	276,181.81	16,740.00
其他	87,583.27	82,784.64
合计	11,467,036.80	16,303,490.79

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗及能源	13,050,660.48	19,237,562.11
职工薪酬	5,033,157.35	4,638,361.85
外部咨询费及中介机构费用	983,028.53	2,256,367.89
折旧和摊销	714,606.00	682,490.66
合计	19,781,452.36	26,814,782.51

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,846,035.89	8,414,230.75
减：利息收入	4,501,954.30	510,207.76
汇兑损益	-353,423.77	-40,427.12
手续费	108,019.61	146,911.42
合计	-203,611.81	8,010,507.29

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,105,281.00	8,306,198.00
与资产相关的政府补助	102,032.34	
代扣个人所得税手续费返还	174,148.22	
合计	2,381,461.56	8,306,198.00

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-224,000.00	892,838.78
应收款项融资贴现损失	-428,405.70	-987,489.83
合计	-652,405.70	-94,651.05

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-86,504.93	
应收账款坏账损失	-10,860,478.88	6,910,664.53
合计	-10,946,983.81	6,910,664.53

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,658,271.24	-2,863,549.57
十一、合同资产减值损失	-739,658.42	
合计	-2,397,929.66	-2,863,549.57

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产净收益	30,188.72	1,042.03

43、营业外收入

单位：元

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
赔款收入		236,531.64	0.00
其他	239.13	5,001.88	239.13
合计	239.13	241,533.52	393.13

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失		3,200,000.00	
违约金支出	50,000.00	761,883.52	50,000.00
非流动资产报废损失		34,482.76	
滞纳金、罚金	206,110.50	7,287.78	206,110.50
合计	256,110.50	4,003,654.06	256,110.50

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	389,287.88	4,178,728.68
递延所得税费用	-1,271,377.28	2,111,508.75
合计	-882,089.40	6,290,237.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,771,997.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	865,799.64
子公司适用不同税率的影响	39,243.85
调整以前期间所得税的影响	64,872.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,003.63
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	692,374.93
加计扣除费用的影响	-3,020,384.42
所得税费用	-882,089.40

其他说明：

46、其他综合收益

详见附注。

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	4,501,954.30	510,207.76
政府补助	5,778,445.00	8,306,198.00
押金、保证金	0.00	866,124.86
其他	174,387.35	294,918.92
合计	10,454,786.65	9,977,449.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,687,743.48	17,777,732.33
银行手续费	108,019.61	146,911.42
押金、保证金	287,354.00	
其他	755,651.52	164,226.64
合计	13,838,768.61	18,088,870.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回兆晶股份有限公司重整投资意向金	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		0.00
合计		0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付兆晶股份有限公司重整投资意向金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**48、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	6,654,087.03	65,935,594.06
加：资产减值准备	13,344,913.47	-4,047,114.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,311,199.98	8,946,360.12
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	1,248,040.48	668,635.89
长期待摊费用摊销	2,129,548.41	1,446,554.88
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）	-30,188.72	-1,042.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		34,482.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	4,190,322.88	8,373,803.63
投资损失（收益以“－”号填列）	224,000.00	-892,838.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	89,275.31	793,956.85

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,360,652.59	1,317,551.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	61,789,813.30	-180,702,343.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-201,051,628.43	145,097,431.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,245,370.55	-74,780,042.72
其他	191,882.02	
经营活动产生的现金流量净额	-43,024,016.31	-27,809,010.48
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	331,476,194.63	35,019,222.78
减：现金的期初余额	35,019,222.78	72,575,930.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	296,456,971.85	-37,556,707.32

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	331,476,194.63	35,019,222.78
可随时用于支付的银行存款	331,476,194.63	35,019,222.78
三、期末现金及现金等价物余额	331,476,194.63	35,019,222.78

（4）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,889,320.00	247,170.00	
合计	1,889,320.00	247,170.00	

其他说明：

(6) 其他重大活动说明

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元	1,813,942.00	7.8592	14,256,132.97
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗及能源	13,050,660.48	19,237,562.11
职工薪酬	5,033,157.35	4,638,361.85
外部咨询费及中介机构费用	983,028.53	2,256,367.89
折旧和摊销	714,606.00	682,490.66
合计	19,781,452.36	26,814,782.51
其中：费用化研发支出	19,781,452.36	26,814,782.51

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期，新设立子公司 1 家上海扬电，成立于 2023 年 10 月 12 日，法定代表人为程俊明，注册资本为人民币 2,000.00 万元。本公司直接持有上海扬电 75% 股权，为上海扬电的实际控制人，张明涛持有上海扬电 25% 股权。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏扬动安来非晶科技有限公司	39,325,000.00	江苏省泰州市	输配电及控制设备制造业	输配电及控制设备制造业	100.00%	0.00%	设立
江苏扬电精密导体有限公司	30,000,000.00	江苏省泰州市	输配电及控制设备制造业	输配电及控制设备制造业	80.00%	0.00%	设立
扬电科技(上海)有限公司	20,000,000.00	上海	输配电及控制设备销售	输配电及控制设备销售	75.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期，本公司将持有子公司扬电精密股权中的 20%进行了出售转让，处置股权后本公司对扬电精密的持股比例由 100%降低至 80%，本公司未丧失控制权。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期，本公司将持有子公司扬电精密股权中的 20%进行了出售转让，处置股权后本公司对扬电精密的持股比例由 100%降低至 80%，本公司未丧失控制权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	6,000,000.00
-----------	--------------

--现金	6,000,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	6,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,749,166.37
差额	1,250,833.63
其中：调整资本公积	1,250,833.63
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,207,313.34	8,306,198.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

2.市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

（3）价格风险

价格风险，是指市场价格发生变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司无价格风险。

3.流动性风险

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

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

2、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,467,339.21	20,467,339.21
(4) 应收款项融资			20,467,339.21	20,467,339.21
持续以公允价值计量的资产总额			20,467,339.21	20,467,339.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜堰区志成通讯器材维修部	监事茆建根开办的个体工商户
泰州光明会计师事务所有限公司	郭民担任执行董事兼总经理的企业
苏中药业集团股份有限公司	郭民担任董事的企业
泰州苏中企业管理有限公司	郭民担任董事的企业
泰州扬能工贸有限公司	程俊明之女程思遥持股 100%并担任总经理、执行董事
泰州扬能新材料有限公司	程俊明之女程思遥持股 99.9%并担任总经理、执行董事
泰州扬源企业管理中心（有限合伙）	程俊明配偶邵立群担任执行事务合伙人
嘉兴中环电机有限公司	高级管理人员陈波之妹夫秦春持股 60%并担任执行董事、经理
平湖市当湖街道新奇新玩具商行	高级管理人员陈波之妹夫秦春开办的个体工商户
姜堰区通通源建材经营部	高级管理人员仇勤俭设立的个体工商户

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,270,633.44	2,154,318.80

6、关联方承诺

1.重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期履约保函余额为 1,889,320.00 元。

2.或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要披露的重大或有事项。

7、其他

本公司无其他重要或有事项

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

2.或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，除“附注 10：关联方及关联交易”下列示为子公司担保事项，本公司无其他重要或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2024 年 4 月 19 日召开董事会会议，批准 2023 年度利润分配预案，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本，扣除股权登记日回购专户持有股份数后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。本预案尚须提交 2023 年度股东大会审议。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		1
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	<p>以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 142,490,190 扣除股份回购专户 1,803,760 股后，以 140,686,430 为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1 元（含税），共计派发现金 14,068,643.00 元。不送红股、不以资本公积转增股本。</p> <p>公司总股本如在实施分配前发生变动，公司将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。</p>	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 股份回购

本公司于 2024 年 2 月 19 日召开第二届董事会第十九次临时会议，会议审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意本公司使用自有资金回购部分股份用于员工持股计划或股权激励，回购股份实施期限为自公司第二届董事会第十九次临时会议审议通过回购股份方案之日起 12 个月内，回购价格上限为人民币 27.00 元/股，回购资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 6,000 万元。

2.利润分配情况

以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 142,490,190 扣除股份回购专户 1,803,760 股后，以 140,686,430 为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1 元（含税），共计派发现金 14,068,643.00 元。不送红股、不以资本公积转增股本。

公司总股本如在实施分配前发生变动，公司将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止

						经营利润
--	--	--	--	--	--	------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司主要业务为生产和销售节能电力变压器、铁心等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，不存在多种经营或跨地区经营。因此，本公司无需披露分部信息。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	393,889,968.46	231,516,702.54
1至2年	39,889,081.14	40,135,963.25
2至3年	15,183,448.63	5,082,487.95
3年以上	1,831,733.93	10,257,322.23
3至4年	478,948.34	471,235.14
4至5年	465,966.34	66,534.47
5年以上	886,819.25	9,719,552.62
合计	450,794,232.16	286,992,475.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	611,187.92	0.14%	611,187.92	100.00%	0.00	4,474,431.88	1.56%	4,474,431.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	450,183,044.24	99.86%	29,541,817.48	6.56%	420,641,226.76	282,518,044.09	98.44%	22,648,143.72	8.02%	259,869,900.37
其中：										
合计	450,794,232.16	100.00%	30,153,005.40	6.69%	420,641,226.76	286,992,475.97	100.00%	27,122,575.60	9.45%	259,869,900.37

按单项计提坏账准备：1,191,313.37

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	4,474,431.88	4,474,431.88	611,187.92	611,187.92	100.00%	预计无法收回
合计	4,474,431.88	4,474,431.88	611,187.92	611,187.92		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	449,936,369.24	29,541,817.48	6.56%
合并范围内关联方组合	246,675.00	0.00	0.00%
合计	450,183,044.24	29,541,817.48	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 29541817.48

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	449,936,369.24	29,541,817.48	6.57%
合计	449,936,369.24	29,541,817.48	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	27,122,575.60	9,784,723.56	96,000.00	6,887,589.89	229,296.13	30,153,005.40
合计	27,122,575.60	9,784,723.56	96,000.00	6,887,589.89	229,296.13	30,153,005.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,887,589.89

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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	款项是否由关联

					交易产生
四川省晶源电气设备制造有限公司	货款	2,100,451.00	账龄过长, 预计无法收回	经董事会决议通过	否
合计		2,100,451.00			

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	141,328,072.96	25,226,204.98	166,554,277.94	34.97%	8,996,778.39
客户 2	39,885,989.27	0.00	39,885,989.27	8.37%	1,994,299.46
客户 3	29,509,839.83	0.00	29,509,839.83	6.20%	1,475,491.99
客户 4	24,102,757.82	138,000.00	24,240,757.82	5.09%	1,212,037.89
客户 5	17,956,221.82	0.00	17,956,221.82	3.77%	897,811.09
合计	252,782,881.70	25,364,204.98	278,147,086.68	58.40%	14,576,418.82

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,678,676.81	203,079.10
合计	21,678,676.81	203,079.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	437,273.00	149,919.00
应收暂付款	534,937.14	130,789.00
合并范围内关联方往来款	20,854,606.93	
合计	21,826,817.07	280,708.00

2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,574,824.07	118,392.00
1 至 2 年	101,710.00	28,324.00
2 至 3 年	28,324.00	44,783.00
3 年以上	121,959.00	89,209.00

3 至 4 年	32,750.00	60,614.00
4 至 5 年	60,614.00	17,300.00
5 年以上	28,595.00	11,295.00
合计	21,826,817.07	280,708.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	21,826,817.07	100.00%	148,140.26	0.68%	21,678,676.81	280,708.00	100.00%	77,628.90	27.65%	203,079.10
其中：										
合计	21,826,817.07	100.00%	148,140.26	0.68%	21,678,676.81	280,708.00	100.00%	77,628.90	27.65%	203,079.10

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,969.60	2,832.40	68,876.90	77,678.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,085.50	5,085.50		
--转入第三阶段		-2,832.40	2,832.40	
本期计提	35,176.76	5,085.50	30,249.10	70,511.36
2023 年 12 月 31 日余额	36,010.86	10,171.00	101,958.40	148,140.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	77,678.90	70,511.36				148,140.26
合计	77,678.90	70,511.36				148,140.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏扬电精密导体有限公司	合并范围内关联方往来款	20,854,606.93	一年以内	95.55%	
宁波奥高供应链有限公司	押金保证金	200,000.00	一年以内	0.92%	10,000.00
河南电力物资有限公司	应收暂付款	124,755.00	一年以内	0.57%	6,237.75
吴中区角直裕腾电力设备技术咨询服务部	应收暂付款	80,000.00	一年以内	0.37%	4,000.00
上海彰将信息科技有限公司	应收暂付款	70,000.00	一年以内	0.32%	3,500.00
合计		21,329,361.93		97.73%	23,737.75

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,815,293.57	2,244,312.72	68,570,980.85	89,315,293.57	2,246,677.71	87,068,615.86

合计	70,815,293.57	2,244,312.72	68,570,980.85	89,315,293.57	2,246,677.71	87,068,615.86
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元

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	计提减值 准备	其他		
江苏扬电精密导体有限公司	49,978,468.63	11,824.94		26,000,000.00	-2,364.99		23,990,833.62	9,459.95
江苏扬动安来非晶科技有限公司	37,090,147.23	2,234,852.77					37,080,147.23	2,234,852.77
扬电科技(上海)有限公司			7,500,000.00				7,500,000.00	
合计	87,068,615.86	2,246,677.71	7,500,000.00	26,000,000.00	-2,364.99		68,570,980.85	2,244,312.72

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,115,395.26	469,417,075.27	612,152,082.67	485,850,522.17
其他业务	15,395,287.88	15,204,240.06	10,281,393.14	9,860,108.99
合计	547,510,683.14	484,621,315.33	622,433,475.81	495,710,631.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		扬电科技		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					547,510,683.14	484,621,315.33	547,510,683.14	483,452,181.89
其中：								
节能电力变压器					480,752,672.58	414,465,396.22	480,752,672.58	413,296,262.78
铁心					49,410,502.18	52,898,935.97	49,410,502.18	52,898,935.97
其他					17,347,508.38	17,256,983.14	17,347,508.38	17,256,983.14
按经营地区分类					547,510,683.14	484,621,315.33	547,510,683.14	483,452,181.89
其中：								
国内销售					530,074,619.02	472,899,612.72	530,074,619.02	472,899,612.72
国外销售					17,436,064.12	11,721,702.61	17,436,064.12	10,552,569.17

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类					547,510,683.14	484,621,315.33	547,510,683.14	483,452,181.89
其中:								
在某一时点确认收入					547,510,683.14	484,621,315.33	547,510,683.14	483,452,181.89
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					547,510,683.14	484,621,315.33	547,510,683.14	483,452,181.89

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 119,972,928.10 元,其中,119,972,928.10 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-224,000.00	892,838.78
对子公司的投资收益	2,364.99	

应收款项融资贴现损失	-437,141.81	-977,739.83
合计	-658,776.82	-84,901.05

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	30,188.72	
计入当期损益的政府补助（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）	2,279,429.22	政府补助收入
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	229,296.13	
债务重组损益	-224,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,871.37	
减：所得税影响额	338,277.19	
合计	1,720,765.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0529	0.0529
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.0394	0.0394

3、其他

