

苏州伟创电气科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 5-00104 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 5-00104 号

苏州伟创电气科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了苏州伟创电气科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三、（二十七），营业收入的发生额请参阅财务报表附注五、（四十一）。

贵公司 2023 年度营业收入为 1,304,882,452.80 元，营业收入增长率为 44.03%。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认，执行的相关审计程序如下：

（1）对照《企业会计准则》规定的收入确认基本原则，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件。

（2）将公司收入确认原则与同行业上市公司进行对比。

（3）了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制是否有效执行。

（4）检查重要销售合同，识别与商品控制权转移（所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否恰当。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，核对订单、出库单、物流底单等原始凭证，以评价收入确认是否在恰当期间确认。

（6）采取抽样方式检查公司大客户、新增客户等收入确认的支持性文件，包括框架合同、订单、出库单、对账单、物流底单等。

（7）分析并核查公司主要客户的变动情况，并对重要客户执行函证程序，以确认收入的真实性。

## （二）存货减值

### 1. 事项描述

存货计价方法、存货跌价准备会计政策请参阅财务报表附注三、（十三）；关于存货账面余额及跌价准备请参阅财务报表附注五、（八）。

贵公司 2023 年 12 月 31 日的存货账面余额为 229,641,339.40 元，存货跌价准备为 10,233,275.97 元，账面价值为 219,408,063.43 元，账面价值占总资产的比例为 8.62%。资



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上根据历史平均售价或实际平均售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。鉴于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货减值，执行的相关审计程序如下：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据期后情况等进行比较。

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性。

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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（如适用）。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月十五日



## 合并资产负债表

编制单位：苏州维创电气科技股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	170,066,703.59	180,678,484.65
交易性金融资产	五、（二）		175,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	189,947,332.33	170,237,356.43
应收账款	五、（四）	461,846,532.27	251,539,249.45
应收款项融资	五、（五）	37,406,768.99	14,107,731.36
预付款项	五、（六）	3,718,510.26	6,080,728.78
其他应收款	五、（七）	7,058,985.96	7,543,208.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	219,408,063.43	230,721,461.76
合同资产	五、（九）	267,474.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	322,937,806.04	66,801,540.82
其他流动资产	五、（十一）	8,199,136.64	4,980,480.05
流动资产合计		1,420,857,313.91	1,107,690,242.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	1,246,267.46	
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十三）	15,250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	262,848,544.21	112,066,005.13
在建工程	五、（十五）	41,472,819.66	74,738,713.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	11,994,974.82	12,065,727.67
无形资产	五、（十七）	22,509,442.34	11,734,056.81
开发支出			
商誉	五、（十八）	948,298.87	
长期待摊费用	五、（十九）	2,178,815.74	2,089,565.34
递延所得税资产	五、（二十）	18,972,426.38	11,087,362.41
其他非流动资产	五、（二十一）	745,902,132.11	141,459,192.28
非流动资产合计		1,123,323,721.59	365,490,623.43
资产总计		2,544,181,035.50	1,473,180,865.72



公司负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：苏州海立电气科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十三）	23,073,323.47	16,657,715.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	106,254,245.37	95,155,234.56
应付账款	五、（二十五）	225,861,890.17	152,916,787.06
预收款项	五、（二十六）	901,918.22	1,744,466.40
合同负债	五、（二十七）	4,380,340.01	22,032,257.54
应付职工薪酬	五、（二十八）	77,721,461.20	56,029,739.52
应交税费	五、（二十九）	7,814,480.41	2,662,605.35
其他应付款	五、（三十）	3,850,553.04	3,816,829.19
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	五、（三十一）	4,232,041.68	2,805,277.91
其他流动负债	五、（三十二）	125,449,221.67	112,928,573.18
流动负债合计		579,539,475.24	466,749,485.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	7,628,311.42	9,353,171.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	17,419,360.65	13,427,754.22
递延收益	五、（三十五）	2,485,090.56	2,729,524.53
递延所得税负债	五、（二十）	1,945,314.67	1,809,859.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,478,077.30	27,320,309.17
负债合计		609,017,552.54	494,069,795.00
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十六）	210,259,274.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	1,244,186,291.62	470,937,440.64
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	-119,617.53	-204,882.60
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	57,093,409.93	41,566,173.12
未分配利润	五、（四十）	418,411,765.24	288,136,667.25
归属于母公司股东权益合计		1,929,831,123.26	980,435,398.41
少数股东权益		5,332,359.70	-1,324,327.69
股东权益合计		1,935,163,482.96	979,111,070.72
负债和股东权益总计		2,544,181,035.50	1,473,180,865.72

公司负责人：

胡智勇  
**胡智勇印**

主管会计工作负责人：

朱贺琬  
**朱贺琬印**

会计机构负责人：

朱贺琬  
**朱贺琬印**





## 母公司资产负债表

编制单位：苏州佳创电气科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,674,259.79	169,500,209.67
交易性金融资产			175,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		189,469,070.33	170,237,356.43
应收账款	十七、（一）	482,417,319.83	259,693,974.37
应收款项融资		36,979,768.99	14,107,731.36
预付款项		2,779,299.95	5,668,497.23
其他应收款	十七、（二）	6,149,434.27	7,500,038.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		224,310,534.84	228,030,070.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		322,937,806.04	66,801,540.82
其他流动资产		6,692,375.09	4,354,412.09
流动资产合计		1,414,409,869.13	1,100,893,831.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,246,267.46	
长期股权投资	十七、（三）	125,051,922.40	12,951,365.37
其他权益工具投资		15,250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		259,189,043.78	111,936,409.39
在建工程		41,405,292.62	74,738,713.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,551,138.90	11,811,771.67
无形资产		21,884,442.33	11,734,056.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,040,396.09	2,089,565.34
递延所得税资产		15,596,815.97	10,932,948.89
其他非流动资产		654,481,732.60	141,459,192.28
非流动资产合计		1,139,697,052.15	377,904,023.54
资产总计		2,554,106,921.28	1,478,797,854.83

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州伟创电生科技股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,073,323.47	16,657,715.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		106,254,245.37	95,155,234.56
应付账款		305,612,092.67	153,635,054.23
预收款项		752,853.70	1,735,416.46
合同负债		3,506,727.58	22,032,257.54
应付职工薪酬		58,385,774.38	54,462,516.71
应交税费		4,332,501.90	2,461,620.80
其他应付款		3,453,759.30	3,805,955.83
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		1,590,157.83	2,758,740.40
其他流动负债		125,272,349.52	112,928,573.18
流动负债合计		632,233,785.72	465,633,084.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,559,843.92	9,140,800.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,419,360.65	13,427,754.22
递延收益		2,485,090.56	2,729,524.53
递延所得税负债		532,670.84	1,771,765.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,996,965.97	27,069,845.32
负债合计		654,230,751.69	492,702,930.15
<b>股东权益：</b>			
股本		210,259,274.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,244,186,291.62	470,937,440.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,093,409.93	41,566,173.12
未分配利润		388,337,194.04	293,591,310.92
股东权益合计		1,899,876,169.59	986,094,924.68
负债和股东权益总计		2,554,106,921.28	1,478,797,854.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：苏州华众电气科技股份有限公司

2023年度


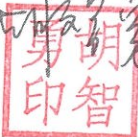
单位：人民币元



目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十一)	1,304,882,452.80	905,990,046.90
减：营业成本	五、(四十一)	807,990,986.32	580,876,770.80
税金及附加	五、(四十二)	9,205,992.30	6,112,292.52
销售费用	五、(四十三)	95,625,993.13	68,087,532.87
管理费用	五、(四十四)	53,251,678.71	38,923,036.82
研发费用	五、(四十五)	163,772,310.97	107,155,210.12
财务费用	五、(四十六)	-15,245,472.03	-8,912,365.50
其中：利息费用		558,899.50	468,412.11
利息收入		16,359,755.43	8,348,503.94
加：其他收益	五、(四十七)	24,436,177.08	36,304,434.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	1,370,906.34	4,269,555.70
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			
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）	五、(四十九)	-14,644,272.76	-8,695,806.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-3,991,451.80	-3,832,488.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	5,238.91	-224,640.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,457,561.17	141,568,623.89
加：营业外收入	五、(五十二)	1,741,630.28	5,765,888.62
减：营业外支出	五、(五十三)	117,368.17	111,002.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,081,823.28	147,223,509.81
减：所得税费用	五、(五十四)	10,501,322.30	9,149,447.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,580,500.98	138,074,061.92
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,580,500.98	138,074,061.92
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）		190,801,582.92	139,901,223.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,221,081.94	-1,827,161.63
五、其他综合收益的税后净额		85,265.07	3,647.95
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		85,265.07	3,647.95
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		85,265.07	3,647.95
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		85,265.07	3,647.95
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		188,665,766.05	138,077,709.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		190,886,847.99	139,904,871.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,221,081.94	-1,827,161.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.02	0.78
（二）稀释每股收益		1.01	0.78

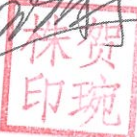
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：苏州伟创电气科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	1,283,691,570.19	904,485,939.42
减：营业成本	十七、（四）	899,805,919.53	581,948,331.21
税金及附加		8,221,159.78	6,087,631.30
销售费用		81,407,630.23	67,488,921.99
管理费用		45,522,440.88	38,211,854.93
研发费用		105,512,768.24	101,448,552.38
财务费用		-15,393,073.52	-9,706,724.04
其中：利息费用		166,252.80	460,069.96
利息收入		16,191,983.11	8,340,472.93
加：其他收益		23,996,117.76	36,101,519.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	1,358,749.44	4,255,415.23
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			
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）		-15,280,683.88	-8,896,352.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,380,919.23	-3,260,224.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		461,902.52	-204,177.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,769,891.66	147,003,551.29
加：营业外收入		1,709,484.54	5,760,886.04
减：营业外支出		112,858.98	109,355.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,366,517.22	152,655,082.09
减：所得税费用		12,094,149.17	9,169,834.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,272,368.05	143,485,247.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,272,368.05	143,485,247.56
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		155,272,368.05	143,485,247.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

印智

主管会计工作负责人：

印琬

会计机构负责人

印琬



## 合并现金流量表

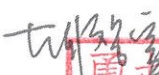

编制单位：苏州伟创电气科技股份有限公司

2023年度



单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		727,470,284.38	614,035,178.63
收到的税费返还		40,648,830.79	28,569,991.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	20,166,053.46	30,586,380.21
经营活动现金流入小计		788,285,168.63	673,191,550.47
购买商品、接受劳务支付的现金		354,912,909.71	182,925,044.77
支付给职工以及为职工支付的现金		268,088,430.34	202,414,484.26
支付的各项税费		74,603,210.33	56,598,075.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	85,398,483.98	51,352,386.19
经营活动现金流出小计		783,003,034.36	493,289,990.78
经营活动产生的现金流量净额		5,282,134.27	179,901,559.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		521,500,000.00	832,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,130,198.92	6,013,759.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,955.00	565,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	49,985.39	
投资活动现金流入小计		528,693,139.31	838,579,259.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,485,087.29	90,607,959.22
投资支付的现金		1,123,754,794.52	982,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,311,239,881.81	1,072,857,959.22
投资活动产生的现金流量净额		-782,546,742.50	-234,278,700.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		796,377,648.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,788,880.00	
取得借款收到的现金		23,073,323.47	29,310,015.12
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	2,132,603.03	1,424,774.58
筹资活动现金流入小计		821,583,575.38	30,734,789.70
偿还债务支付的现金			13,351,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,999,248.12	31,711,838.18
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	五、（五十六）	7,159,039.70	5,776,747.58
筹资活动现金流出小计		52,158,287.82	50,839,985.76
筹资活动产生的现金流量净额		769,425,287.56	-20,105,196.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-641,857.36	1,205,395.43
五、现金及现金等价物净增加额		-8,481,178.03	-73,276,940.99
加：期初现金及现金等价物余额		178,544,881.62	251,821,822.61
六、期末现金及现金等价物余额		170,063,703.59	178,544,881.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




## 母公司现金流量表

编制单位：苏州伟创电气科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		710,139,528.61	607,086,540.46
收到的税费返还		40,208,771.47	28,367,075.89
收到其他与经营活动有关的现金		19,864,598.40	30,516,819.37
经营活动现金流入小计		770,212,898.48	665,970,435.72
购买商品、接受劳务支付的现金		410,913,640.89	185,543,298.38
支付给职工以及为职工支付的现金		221,038,580.31	198,540,886.18
支付的各项税费		52,035,184.28	50,618,019.86
支付其他与经营活动有关的现金		75,665,190.34	49,635,706.71
经营活动现金流出小计		759,652,595.82	484,337,911.13
经营活动产生的现金流量净额		10,560,302.66	181,632,524.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		527,500,000.00	830,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,042,042.02	5,998,184.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,942.10	565,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,930,000.00	
投资活动现金流入小计		546,667,984.12	836,563,684.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,068,694.03	90,607,959.22
投资支付的现金		1,240,668,891.74	988,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,930,000.00	
投资活动现金流出小计		1,345,667,585.77	1,079,157,959.22
投资活动产生的现金流量净额		-798,999,601.65	-242,594,274.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		788,588,768.88	
取得借款收到的现金		23,073,323.47	29,310,015.12
收到其他与筹资活动有关的现金		2,132,603.03	1,424,774.58
筹资活动现金流入小计		813,794,695.38	30,734,789.70
偿还债务支付的现金			13,351,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,999,248.12	31,711,838.18
支付其他与筹资活动有关的现金		4,379,189.85	5,728,541.63
筹资活动现金流出小计		49,378,437.97	50,791,779.81
筹资活动产生的现金流量净额		764,416,257.41	-20,056,990.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-672,305.27	1,221,859.29
五、现金及现金等价物净增加额		-24,695,346.85	-79,796,880.91
加：期初现金及现金等价物余额		167,366,606.64	247,163,487.55
六、期末现金及现金等价物余额		142,671,259.79	167,366,606.64

公司负责人：

印智

主管会计工作负责人：

印琬

会计机构负责人：

印琬



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：苏州伟创利科技股份有限公司

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	其他	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	小计		
一、上年期末余额	180,000,000.00			470,937,440.64		-204,882.60		41,566,173.12	288,136,667.25	980,435,398.41	-1,324,327.69	979,111,070.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00			470,937,440.64		-204,882.60		41,566,173.12	288,136,667.25	980,435,398.41	-1,324,327.69	979,111,070.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,259,274.00			773,248,850.98		85,265.07		15,527,236.81	130,275,097.99	949,395,724.85	6,656,687.36	956,052,412.24
（一）综合收益总额						85,265.07			190,801,582.92	190,886,847.99	-2,221,081.94	188,665,766.05
（二）股东投入和减少资本	30,259,274.00			773,248,850.98						803,508,124.98	8,877,769.33	812,385,894.31
1. 股本投入的普通股	30,259,274.00			755,871,838.98						786,131,112.98	7,798,880.00	793,919,992.98
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				17,377,012.00						17,377,012.00		17,377,012.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								15,527,236.81	-60,526,484.93	-44,999,248.12	1,088,889.33	1,088,889.33
2. 对股东的分配								15,527,236.81	-15,527,236.81			-41,999,248.12
3. 其他									-44,999,248.12	-44,999,248.12		-41,999,248.12
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	210,259,274.00			1,244,186,291.62		-119,617.53		57,093,409.93	418,411,765.24	1,929,831,123.26	5,742,359.70	1,935,163,482.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：苏州汇源科技股份有限公司



项	上期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,000,000.00				465,052,511.07		-208,530.55		27,218,964.91	194,262,651.91		502,833.94	886,828,431.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00				465,052,511.07		-208,530.55		27,218,964.91	194,262,651.91		502,833.94	886,828,431.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,884,929.57		3,647.95		14,347,208.21	93,874,015.34		-1,827,161.63	112,282,639.44
（一）综合收益总额							3,647.95			139,901,223.55		-1,827,161.63	138,077,789.87
（二）股东投入和减少资本					5,884,929.57								5,884,929.57
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	180,000,000.00				470,937,440.64		-204,882.60		41,566,173.12	288,135,667.25		-1,324,327.69	979,111,070.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司股东权益变动表

编制单位：苏州伟创力科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,000,000.00				470,937,440.64					41,566,173.12	293,591,310.92	986,094,924.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				470,937,440.64					41,566,173.12	293,591,310.92	986,094,924.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,259,274.00				773,248,850.98					15,527,236.81	94,745,883.12	913,781,244.91
（一）综合收益总额											155,272,368.05	155,272,368.05
（二）股东投入和减少资本	30,259,274.00				773,248,850.98							803,508,124.98
1. 股东投入的普通股	30,259,274.00				755,871,838.98							786,131,112.98
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					17,377,012.00							17,377,012.00
4. 其他												
（三）利润分配										15,527,236.81	-60,526,484.93	-44,999,248.12
1. 提取盈余公积										15,527,236.81	-15,527,236.81	
2. 对股东的分配											-44,999,248.12	-44,999,248.12
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	210,259,274.00				1,244,186,291.62					57,093,409.93	386,337,194.04	1,899,876,169.59

公司负责人：

 胡智

主管会计工作负责人：

 林琬

会计机构负责人：

 林琬



## 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				465,052,511.07				27,218,964.91	196,133,271.57	868,404,747.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				465,052,511.07				27,218,964.91	196,133,271.57	868,404,747.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,884,929.57				14,347,208.21	97,458,039.35	117,690,177.13
（一）综合收益总额										143,485,247.56	143,485,247.56
（二）股东投入和减少资本					5,884,929.57						5,884,929.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					5,884,929.57						5,884,929.57
（三）利润分配									14,347,208.21	-46,027,208.21	-31,680,000.00
1. 提取盈余公积									14,347,208.21	-14,347,208.21	
2. 对股东的分配										-31,680,000.00	-31,680,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	180,000,000.00				470,937,440.64				41,566,173.12	293,591,310.92	986,094,924.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州伟创电气科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

苏州伟创电气科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2013年10月17日成立的苏州伟创电气设备技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码91320506079946869P，公司于2020年12月在上海证券交易所上市。

根据公司公告及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，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的90.15万股股份登记手续已于2023年5月18日完成。

根据公司2022年11月17日召开的第二届董事会第七次会议和2022年12月5日召开的2022年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州伟创电气科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1357号）同意，本公司向特定对象发行人民币普通股29,357,774股。上述注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2023年9月15日出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第ZI10628号）。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数210,259,274股，注册资本为210,259,274.00元。

公司注册地、总部地址：苏州市吴中经济技术开发区郭巷街道淞葭路1000号。

本公司的母公司为淮安市伟创电气科技有限公司，本公司的实际控制人为胡智勇先生。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为工业自动控制系统装置制造业，主要从事变频器、伺服系统、控制系统的研发、生产和销售。公司主要产品包括0.4kW至5,600kW的变频器、50W至200kW的伺服系统、控制系统包含运动控制器及PLC等。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月15日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED的记账本位币为印度卢比。本财务报表以人民币列示。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过500万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过500万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过500万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过500万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过500万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

## 1. 金融工具的分类、确认和计量

### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法



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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票组合	承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	80.00
4年以上	100.00

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非贷款款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
应收质保金组合	款项性质

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （二十一）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	土地使用年限	直线法
软件	10	预计受益期	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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

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



用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

##### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法如下：

##### (1) 内销产品收入

①对于不需要验收的，以产品到达客户指定地点并经客户签收作为控制权的转移时点确认销售收入；

②对于需要验收的，以产品经客户验收作为控制权的转移时点确认销售收入。

## (2) 外销产品收入

①由公司负责将产品送达客户或客户指定交货地点的，在产品已运抵客户或客户指定地点时，确认销售收入；

②由客户自提货物的，在客户提取货物并签收时，确认销售收入；

③根据合同约定涉及报关出口且不属于①、②情形的，在取得产品报关单、货运提单等时，确认销售收入。

## 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，一般履约期限较短，履约完成即确认收入。

### (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让

该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本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

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初

始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	9,263,595.03	11,087,362.41	1,823,767.38
负债：			
递延所得税负债		1,809,859.15	1,809,859.15
股东权益：			
未分配利润	288,122,981.87	288,136,667.25	13,685.38
少数股东权益	-1,324,550.54	-1,324,327.69	222.85
利润：			
所得税费用	9,163,356.12	9,149,447.89	-13,908.23
少数股东损益	-1,827,384.48	-1,827,161.63	222.85

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	9,148,017.71	10,932,948.89	1,784,931.18
负债：			
递延所得税负债		1,771,765.75	1,771,765.75
股东权益：			
未分配利润	293,578,145.49	293,591,310.92	13,165.43
利润：			
所得税费用	9,182,999.96	9,169,834.53	-13,165.43

## 2. 重要会计估计变更

2023年12月25日，公司召开第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十七次会议，会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，具体内容如下：

### （1）会计估计变更内容



固定资产类别	变更前			变更后		
	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50	10-40	5	2.38-9.50

#### (2) 变更日期

本次会计估计变更自 2023 年 7 月 1 日起执行。

#### (3) 变更原因

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定：企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值。企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。

随着公司的不断发展壮大，自建场地增多，房屋建筑物类别日趋复杂，既包括不同主建筑材料的办公楼、厂房，也包括道路、地下车库等构筑物及建筑物的装修工程等。按照之前的房屋建筑物折旧年限，该资产的账面价值不能真实反映其未来的实际使用状况。为了更加客观反映房屋建筑物的预计使用年限，公司依照会计准则等相关规定并结合实际情况，稳健、谨慎性的对房屋建筑物的预计使用年限进行重新确定，资产的折旧年限由 10-20 年调整为 10-40 年。本次变更主要是对新投入使用的房屋及建筑物产生影响，对公司原有房屋及建筑物的折旧年限没有影响。

#### (4) 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更后，2023 年度固定资产折旧额减少 163.67 万元，净利润增加 163.67 万元，占上一年度经审计归属于上市公司股东净利润的 1.17%。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.50%、25.17%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州伟创电气科技股份有限公司	15%
苏州诚荟创贸易有限公司	25%
深圳伟创控制技术有限责任公司	25%
深圳伟创数字能源科技有限公司	25%
深圳伟创软件有限公司	25%
苏州伟创医疗设备技术有限公司	25%
苏州伟创海洋工程有限公司	25%
深圳市灵适智慧能源有限公司	25%
霍美达传动系统（苏州）有限公司	25%
伟创电气（香港）私人有限公司	16.50%
VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED	25.17%

注：香港及境外企业执行所在地（国）的税收政策。

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（现行税率13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、深圳伟创控制技术有限责任公司销售的软件产品增值税实际税负超过3%部分享受即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于2023年11月6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批准，取得了GR202332001352《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率按15%征收。

3. 其他

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司深圳伟创控制技术有限责任公司、深圳伟创数字能源科技有限公司、深圳伟创软件有限公司、深圳市灵适智慧

能源有限公司适用上述政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,652.88	12,543.00
银行存款	170,051,050.71	178,532,338.62
其他货币资金	3,000.00	2,133,603.03
合计	170,066,703.59	180,678,484.65
其中：存放在境外的款项总额	3,108,968.10	881,551.05

注.其他货币资金系开具银行承兑汇票缴存的保证金及电子不停车收费系统押金；存放境外款项不存在使用限制的情形。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		175,000,000.00	—
其中：短期银行理财产品		175,000,000.00	—
合计		175,000,000.00	—

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,960,569.96	149,525,390.21
商业承兑汇票	16,364,326.61	22,945,404.76
小计	191,324,896.57	172,470,794.97
减：坏账准备	1,377,564.24	2,233,438.54
合计	189,947,332.33	170,237,356.43

#### 2. 期末已背书或贴现但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		139,540,946.76
商业承兑汇票		3,650,663.23
合计		143,191,609.99

注. 未终止确认的银行承兑汇票系由信用等级一般的银行承兑。

### 3. 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	500,000.00	0.26	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	190,824,896.57	99.74	877,564.24	0.46	189,947,332.33
其中：银行承兑汇票	174,960,569.96	91.45			174,960,569.96
商业承兑汇票	15,864,326.61	8.29	877,564.24	5.53	14,986,762.37
合计	191,324,896.57	100.00	1,377,564.24	0.72	189,947,332.33

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	940,000.00	0.55	940,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	171,530,794.97	99.45	1,293,438.54	0.75	170,237,356.43
其中：银行承兑汇票	149,525,390.21	86.70			149,525,390.21
商业承兑汇票	22,005,404.76	12.75	1,293,438.54	5.88	20,711,966.22
合计	172,470,794.97	100.00	2,233,438.54	1.29	170,237,356.43

#### (1) 单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
商业承兑汇票	500,000.00	500,000.00	100.00	诉讼中

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
商业承兑汇票	940,000.00	940,000.00	100.00	诉讼中

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	174,960,569.96			149,525,390.21		
商业承兑汇票	15,864,326.61	877,564.24	5.53	22,005,404.76	1,293,438.54	5.88
合计	190,824,896.57	877,564.24	0.46	171,530,794.97	1,293,438.54	0.75

#### 4. 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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	940,000.00		440,000.00			500,000.00
按组合计提坏账准备	1,293,438.54		415,874.30			877,564.24
合计	2,233,438.54		855,874.30			1,377,564.24

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	454,536,341.81	237,872,443.29
1至2年	28,199,846.76	27,795,780.32
2至3年	10,437,818.57	5,290,321.54
3至4年	4,019,761.20	3,196,626.13
4年以上	1,837,387.07	669,440.17
小计	499,031,155.41	274,824,611.45
减：坏账准备	37,184,623.14	23,285,362.00
合计	461,846,532.27	251,539,249.45

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,142,108.07	1.23	6,142,108.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	492,889,047.34	98.77	31,042,515.07	6.30	461,846,532.27
其中：账龄组合	492,889,047.34	98.77	31,042,515.07	6.30	461,846,532.27
合计	499,031,155.41	100.00	37,184,623.14	7.45	461,846,532.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,119,861.89	1.86	5,119,861.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	269,704,749.56	98.14	18,165,500.11	6.74	251,539,249.45
其中：账龄组合	269,704,749.56	98.14	18,165,500.11	6.74	251,539,249.45
合计	274,824,611.45	100.00	23,285,362.00	8.47	251,539,249.45

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户 1	2,284,234.00	2,284,234.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 2	1,140,384.75	1,140,384.75	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 3	567,020.00	567,020.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 4	537,056.00	537,056.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 5	382,629.35	382,629.35	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 6	269,000.00	269,000.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 7	264,000.00	264,000.00	100.00	无法收回
客户 8	200,000.00	200,000.00	100.00	应收债权凭证到期未兑付
客户 9	169,543.40	169,543.40	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 10	115,540.00	115,540.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 11	80,180.00	80,180.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 12	60,761.00	60,761.00	100.00	无法收回
客户 13	49,000.00	49,000.00	100.00	无法收回
客户 14	21,800.00	21,800.00	100.00	法院判决后对方很可能无可执行财产
客户 15	959.57	959.57	100.00	无法收回
合计	6,142,108.07	6,142,108.07	100.00	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户 1	2,284,234.00	2,284,234.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 2	1,140,384.75	1,140,384.75	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 7	264,000.00	264,000.00	100.00	无法收回
客户 12	75,761.00	75,761.00	100.00	无法收回
客户 13	49,000.00	49,000.00	100.00	无法收回
客户 14	21,800.00	21,800.00	100.00	法院判决后对方很可能无可执行财产
客户 16	752,244.66	752,244.66	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 17	234,181.97	234,181.97	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 18	167,501.85	167,501.85	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 19	130,753.66	130,753.66	100.00	回款可能性极低, 已起诉
合计	5,119,861.89	5,119,861.89	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	454,434,402.24	22,721,720.10	5.00	236,716,453.54	11,835,822.69	5.00
1至2年	25,453,306.01	2,545,330.59	10.00	26,745,232.69	2,674,523.27	10.00
2至3年	9,856,264.22	2,956,879.27	30.00	2,946,369.09	883,910.72	30.00
3至4年	1,632,448.80	1,305,959.04	80.00	2,627,254.07	2,101,803.26	80.00
4年以上	1,512,626.07	1,512,626.07	100.00	669,440.17	669,440.17	100.00
合计	492,889,047.34	31,042,515.07	6.30	269,704,749.56	18,165,500.11	6.74

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,119,861.89	2,321,928.32	1,279,353.14	20,329.00		6,142,108.07
按组合计提坏账准备	18,165,500.11	12,862,587.46		6,329.40	20,756.90	31,042,515.07
合计	23,285,362.00	15,184,515.78	1,279,353.14	26,658.40	20,756.90	37,184,623.14

注. 应收账款坏账准备其他变动系本集团本年度非同一控制下控股合并增加。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 26,658.40 元。

### 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(%)	坏账准备期末余额
第一名	45,348,341.46		45,348,341.46	9.08	2,267,417.07
第二名	25,493,668.00		25,493,668.00	5.11	1,274,683.40
第三名	20,180,000.00		20,180,000.00	4.04	1,009,000.00
第四名	19,522,513.36		19,522,513.36	3.91	976,125.67
第五名	18,593,202.66		18,593,202.66	3.72	929,687.13
合计	129,137,725.48		129,137,725.48	25.86	6,456,913.27

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,406,768.99	14,107,731.36

注. 本公司根据日常资金管理的需要将信用等级较高的银行承兑汇票进行背书或贴现,并在背书或贴现时终止确认该类银行承兑汇票,故将该类银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	87,318,696.48	

(六) 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	3,618,968.42	97.32	5,751,950.06	94.59
1至2年			276,122.79	4.54
2至3年	95,208.00	2.56	48,388.00	0.80
3年以上	4,333.84	0.12	4,267.93	0.07
合计	3,718,510.26	100.00	6,080,728.78	100.00

截至2023年12月31日，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	724,418.66	19.48
第二名	617,857.22	16.62
第三名	300,000.00	8.07
第四名	274,596.51	7.38
第五名	154,867.26	4.16
合计	2,071,739.65	55.71

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,058,985.96	7,543,208.99
合计	7,058,985.96	7,543,208.99

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	4,696,234.57	5,829,831.77
1至2年	2,235,981.71	2,013,000.82
2至3年	834,099.39	269,603.66
3至4年	6,550.00	22,227.52
4年以上	24,750.00	15,000.00
小计	7,797,615.67	8,149,663.77
减：坏账准备	738,629.71	606,454.78
合计	7,058,985.96	7,543,208.99

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,378,958.94	1,148,784.24
备用金	12,526.79	1,105.00
代员工垫付款项	1,621,464.96	1,249,334.70
保证金	682,079.24	1,053,415.00
员工借款	4,022,627.02	4,675,850.01
其他	79,958.72	21,174.82
小计	7,797,615.67	8,149,663.77
减：坏账准备	738,629.71	606,454.78
合计	7,058,985.96	7,543,208.99

(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）	
2023年1月1日余额	606,454.78			606,454.78
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	128,225.03			128,225.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,949.90			3,949.90
2023年12月31日余额	738,629.71			738,629.71

(4) 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	
按组合计提坏账准备	606,454.78	128,225.03			3,949.90	738,629.71

注. 其他应收款坏账准备其他变动系本集团本年度非同一控制下控股合并增加。

(5) 本期无核销其他应收款的情况。

(6) 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
住房公积金	代员工垫付款项	772,771.20	1年以内	9.91	38,638.56
社会保险费	代员工垫付款项	737,075.33	1年以内	9.45	36,853.77
深圳市领亚美生孵化器管理有限公司	押金	459,594.00	1年以内、1-2年	5.89	23,657.80
胡佑旺	员工借款	300,000.00	2-3年	3.85	90,000.00
朱小东	员工借款	300,000.00	1-2年	3.85	30,000.00
合计	—	2,569,440.53	—	32.95	219,150.13

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	92,171,437.83	4,484,396.64	87,687,041.19	104,252,821.32	3,110,771.96	101,142,049.36
库存商品	73,437,264.57	3,918,799.89	69,518,464.68	72,820,585.99	3,703,708.20	69,116,877.79
发出商品	12,495,189.14		12,495,189.14	16,189,563.49		16,189,563.49
委托加工物资	417,129.70		417,129.70	229,821.25		229,821.25
半成品	40,951,935.32	1,723,014.84	39,228,920.48	37,115,333.15	1,736,209.61	35,379,123.54
在产品	10,168,382.84	107,064.60	10,061,318.24	8,674,925.23	10,898.90	8,664,026.33
合计	229,641,339.40	10,233,275.97	219,408,063.43	239,283,050.43	8,561,588.67	230,721,461.76

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	3,110,771.96	2,564,807.38		1,191,182.70		4,484,396.64
库存商品	3,703,708.20	2,771,960.71		2,556,869.02		3,918,799.89
半成品	1,736,209.61	1,150,952.37		1,164,147.14		1,723,014.84
在产品	10,898.90	449,336.95		353,171.25		107,064.60
合计	8,561,588.67	6,937,057.41		5,265,370.11		10,233,275.97

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

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	281,552.00	14,077.60	267,474.40			

#### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	281,552.00	100.00	14,077.60	5.00	267,474.40
其中：应收质保金组合	281,552.00	100.00	14,077.60	5.00	267,474.40
合计	281,552.00	100.00	14,077.60	5.00	267,474.40

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：应收质保金组合					
合计					

(1) 本期无单项评估计提坏账准备的合同资产。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保金组合	281,552.00	14,077.60	5.00			

### 3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产		14,077.60				14,077.60
合计		14,077.60				14,077.60

### 4. 本期无核销合同资产的情况。

#### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额定期存单及应收利息	322,937,806.04	66,801,540.82

#### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,368,755.03	818.25
增值税留抵税额	1,812,563.11	705,931.49
预交企业所得税	284,432.08	2,012,522.87
预付待摊销房租	836,174.95	1,157,083.29
预交商品及服务税	733,796.73	500,966.51
其他	163,414.74	603,157.64
合计	8,199,136.64	4,980,480.05

注 1. 预交商品及服务税系境外子公司 VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED 在印度预缴的商品及服务税费。

#### (十二) 长期应收款

##### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收客户货款	2,713,026.85	1,466,759.39	1,246,267.46				4.2%
其中：未实现融资收益	371,397.15		371,397.15				
合计	2,713,026.85	1,466,759.39	1,246,267.46				

##### 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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,713,026.85	100.00	1,466,759.39	54.06	1,246,267.46
其中：账龄组合	2,713,026.85	100.00	1,466,759.39	54.06	1,246,267.46
合计	2,713,026.85	100.00	1,466,759.39	54.06	1,246,267.46

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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计					

(1) 本期无单项评估计提坏账准备的长期应收款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内						
1至2年	751,217.28	75,121.72	10.00			
2至3年	1,065,409.82	319,622.95	30.00			
3至4年	978,910.91	783,128.73	80.00			
4年以上	288,885.99	288,885.99	100.00			
减：未实现融资收益	371,397.15					
合计	2,713,026.85	1,466,759.39	54.06			

注. 根据公司与客户签订的债务转移协议, 应收客户货款分13期向本公司支付, 本期由应收账款重分类为长期应收款, 并按照应收账款初始确认连续计算账龄, 故长期应收款无期初余额。

### 3. 长期应收款坏账准备变动情况

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	
应收客户货款		1,466,759.39				1,466,759.39

4. 本期无核销长期应收账款的情况。

(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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	
西安伟创控制技术有限公司	250,000.00						250,000.00
河南新科起重机股份有限公司		15,000,000.00					15,000,000.00
合计	250,000.00	15,000,000.00					15,250,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西安伟创控制技术有限公司				非交易目的持有
河南新科起重机股份有限公司				非交易目的持有
合计				

(十四)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	262,848,544.21	112,066,005.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	262,848,544.21	112,066,005.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,546,758.54	56,140,638.80	3,645,970.30	32,704,500.85	172,037,868.49
2. 本期增加金额	132,815,132.45	18,614,276.01	3,165,718.60	17,271,731.13	171,866,858.19
(1) 购置		9,680,674.60	3,165,718.60	15,736,889.40	28,583,282.60
(2) 自制		1,949,214.56		185,041.26	2,134,255.82
(3) 在建工程转入	129,662,718.32	6,984,386.85		1,289,385.96	137,936,491.13

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 企业合并增加				60,414.51	60,414.51
(5) 其他	3,152,414.13				3,152,414.13
3. 本期减少金额		66,250.00		417,871.77	484,121.77
(1) 处置或报废		66,250.00		417,871.77	484,121.77
4. 期末余额	212,361,890.99	74,688,664.81	6,811,688.90	49,558,360.21	343,420,604.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,841,242.48	12,426,441.91	2,138,258.01	18,565,920.96	59,971,863.36
2. 本期增加金额	6,724,709.03	6,009,124.77	776,388.52	7,454,409.18	20,964,631.50
(1) 计提	6,724,709.03	6,009,124.77	776,388.52	7,444,168.09	20,954,390.41
(2) 企业合并增加				10,241.09	10,241.09
3. 本期减少金额		33,620.31		330,813.85	364,434.16
(1) 处置或报废		33,620.31		330,813.85	364,434.16
4. 期末余额	33,565,951.51	18,401,946.37	2,914,646.53	25,689,516.29	80,572,060.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,795,939.48	56,286,718.44	3,897,042.37	23,868,843.92	262,848,544.21
2. 期初账面价值	52,705,516.06	43,714,196.89	1,507,712.29	14,138,579.89	112,066,005.13

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车辆	175,917.60	受机动车限牌的影响，车辆登记在个人名下
车辆	11,334.73	车辆变更登记手续尚未办理完毕
合计	187,252.33	—

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	41,472,819.66	74,738,713.79
工程物资		
合计	41,472,819.66	74,738,713.79

## 1. 在建工程

### (1) 在建工程项目基本情况

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
苏州二期生产基地				61,224,291.14		61,224,291.14
苏州技术研发中心				11,854,813.37		11,854,813.37
智能仓储机器人及系统				1,097,345.13		1,097,345.13
苏州三期智能制造工厂及数字化转型项目	40,514,319.17		40,514,319.17	562,264.15		562,264.15
智能仓储及物流系统	890,973.45		890,973.45			
伟创医疗车间改造工程	67,527.04		67,527.04			
合计	41,472,819.66		41,472,819.66	74,738,713.79		74,738,713.79

### (2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
苏州二期生产基地	105,130,400.00	61,224,291.14	35,379,452.10	96,603,743.24		
苏州技术研发中心	41,458,236.76	11,854,813.37	26,389,438.91	38,244,252.28		
苏州三期智能制造工厂及数字化转型项目	278,480,633.28	562,264.15	39,952,055.02			40,514,319.17
合计	425,069,270.04	73,641,368.66	101,720,946.03	134,847,995.52		40,514,319.17

### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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
苏州二期生产基地	91.89	100.00				募集资金
苏州技术研发中心	92.25	100.00				募集资金、自有资金
苏州三期智能制造工厂及数字化转型项目	14.55	14.55				募集资金
合计	——	——				——

注1. 2023年9月23日，经公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目内部结构的议案》，同意公司在首次公开发行股票募集资金投资项目“苏州技术研发中心建设项目”实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下，调整募投项目的内部投资结构，调增内部投资结构中“工程建筑费”1,733.22万元，调减“设备购置及安装费用”1,733.22万元。

注2. “苏州技术研发中心项目”因内部投资结构调整及自有资金支付追加扩大预算数。



(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,939,939.23	250,889.86	17,190,829.09
2. 本期增加金额	3,518,091.18		3,518,091.18
(1) 新增租赁	3,518,091.18		3,518,091.18
3. 本期减少金额	2,939,836.43	250,889.86	3,190,726.29
(1) 处置	2,939,836.43	250,889.86	3,190,726.29
4. 期末余额	17,518,193.98		17,518,193.98
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,936,934.10	188,167.32	5,125,101.42
2. 本期增加金额	3,495,491.12	62,722.54	3,558,213.66
(1) 计提	3,495,491.12	62,722.54	3,558,213.66
3. 本期减少金额	2,909,206.06	250,889.86	3,160,095.92
(1) 处置	2,909,206.06	250,889.86	3,160,095.92
4. 期末余额	5,523,219.16		5,523,219.16
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	11,994,974.82		11,994,974.82
2. 期初账面价值	12,003,005.13	62,722.54	12,065,727.67

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,866,186.66	4,062,369.50	13,928,556.16
2. 本期增加金额	9,633,580.85	1,998,604.43	11,632,185.28
(1) 购置	9,633,580.85	1,998,604.43	11,632,185.28
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	19,499,767.51	6,060,973.93	25,560,741.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,693,694.95	500,804.40	2,194,499.35
2. 本期增加金额	357,883.38	498,916.37	856,799.75
(1) 计提	357,883.38	498,916.37	856,799.75
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,051,578.33	999,720.77	3,051,299.10
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	17,448,189.18	5,061,253.16	22,509,442.34
2. 期初账面价值	8,172,491.71	3,561,565.10	11,734,056.81

### (十八) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购深圳市灵适智慧能源有限公司		948,298.87				948,298.87

#### 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购深圳市灵适智慧能源有限公司						

#### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市灵适智慧能源有限公司	深圳市灵适智慧能源有限公司资产组，公司产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入	/	是

#### 4. 商誉可回收金额的确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市灵适智慧能源有限公司	7,364,418.50	12,147,200.00		5年	收入增长率：10%（注1），营业利润率：9.88%，折现率：15.83%	管理层对资产组业务整合后的发展规划、市场预期	收入增长率：0%，营业利润率：9.88%，折现率：15.83%	稳定期收入增长率为0%，营业利润率、折现率与预测期最后一年一致

注1. 预测期第一年（即2024年）销售收入金额是管理层在2023年8月取得深圳市灵适智慧能源有限公司的控制权，对该资产组业务整合后，依据未来市场预期确定；自预测期第二年（即2025年）开始，销售收入金额较前一年增长10%，稳定期收入增长率为0%。

#### (十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,030,326.10	1,395,752.26	1,247,262.62		2,178,815.74
其他	59,239.24		59,239.24		
合计	2,089,565.34	1,395,752.26	1,306,501.86		2,178,815.74

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,448,048.04	51,014,930.05	5,079,495.55	33,863,303.61
递延收益	372,763.58	2,485,090.56	409,428.68	2,729,524.53
预计负债	2,612,904.10	17,419,360.65	2,014,163.13	13,427,754.22
股份支付	4,469,909.28	29,799,395.11	1,560,342.08	10,402,280.56
内部交易未实现利润	2,258,637.52	17,497,797.35	200,165.59	1,334,437.27
租赁负债	1,810,163.86	11,860,353.10	1,823,767.38	12,158,449.18
小计	18,972,426.38	130,076,926.82	11,087,362.41	73,915,749.37
递延所得税负债：				
使用权资产	1,945,314.67	12,472,231.75	1,809,859.15	12,065,727.67
小计	1,945,314.67	12,472,231.75	1,809,859.15	12,065,727.67

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,813,332.08	2,984,011.44
可抵扣亏损	29,285,050.84	11,743,141.64
合计	34,098,382.92	14,727,153.08

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年度		3,756.52	
2025年度		123,328.49	
2026年度	3,237,668.69	3,249,646.40	
2027年度	8,503,386.24	8,366,410.23	
2028年度及以后	17,543,995.91		
合计	29,285,050.84	11,743,141.64	

(二十一)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	97,602,995.12		97,602,995.12	14,021,093.80		14,021,093.80
大额定期存单及利息	643,299,136.99		643,299,136.99	127,438,098.48		127,438,098.48
股权转让意向金	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	745,902,132.11		745,902,132.11	141,459,192.28		141,459,192.28

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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					2,132,603.03	2,132,603.03	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	电子不停车收费系统押金	1,000.00	1,000.00	冻结	电子不停车收费系统押金
合计	3,000.00	3,000.00	—	—	2,133,603.03	2,133,603.03	—	—

(二十三)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
已贴现未到期的银行承兑汇票	23,073,323.47	16,657,715.12

注. 短期借款系未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票。

#### (二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,254,245.37	95,155,234.56

#### (二十五) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	224,412,985.52	151,813,500.57
1-2年	602,354.52	1,044,108.26
2-3年	787,571.90	12,890.00
3年以上	58,978.23	46,288.23
合计	225,861,890.17	152,916,787.06

##### 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

#### (二十六) 预收款项

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	721,044.43	1,632,597.69
1年以上	180,873.79	111,868.71
合计	901,918.22	1,744,466.40

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

#### (二十七) 合同负债

##### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	4,380,340.01	22,032,257.54

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

#### (二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	56,029,739.52	278,184,215.16	256,693,702.48	77,520,252.20
离职后福利-设定提存计划		11,579,548.61	11,579,548.61	
辞退福利		967,195.04	765,986.04	201,209.00
一年内到期的其他福利				
合计	56,029,739.52	290,730,958.81	269,039,237.13	77,721,461.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,741,939.54	253,532,095.27	232,205,899.00	77,068,135.81
职工福利费	53,000.94	8,650,077.20	8,702,478.14	600.00
社会保险费		5,741,743.48	5,741,743.48	
其中：医疗保险费		4,929,660.63	4,929,660.63	
工伤保险费		300,734.25	300,734.25	
生育保险费		511,348.60	511,348.60	
住房公积金		7,490,223.00	7,490,223.00	
工会经费和职工教育经费	234,799.04	2,770,076.21	2,553,358.86	451,516.39
合计	56,029,739.52	278,184,215.16	256,693,702.48	77,520,252.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,214,826.35	11,214,826.35	
失业保险费		364,722.26	364,722.26	
合计		11,579,548.61	11,579,548.61	

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	242,280.56	109,934.36
增值税	4,363,728.14	1,669,359.50
城市维护建设税	422,672.66	276,380.75
教育费附加	181,145.42	118,448.89
地方教育费附加	120,763.60	78,965.93
个人所得税	1,311,162.20	31,369.52
土地使用税	24,605.00	10,692.43
房产税	466,151.34	187,577.18

项目	期末余额	期初余额
其他	681,971.49	179,876.79
合计	7,814,480.41	2,662,605.35

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,850,553.04	3,816,829.19
合计	3,850,553.04	3,816,829.19

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,250,000.00	2,000,000.00
押金	150.00	100,000.00
备用金	1,160,921.95	1,314,140.17
其他	439,481.09	402,689.02
合计	3,850,553.04	3,816,829.19

期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,232,041.68	2,805,277.91

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	116,467,623.29	105,722,254.96
已背书未到期的商业承兑汇票	3,650,663.23	6,576,860.33
已背书未到期的应收账款债权凭证	4,680,080.68	
待转销项税	450,854.47	529,457.89
已背书到期未兑付的应收账款债权凭证	200,000.00	
已背书到期未兑付的商业承兑汇票		100,000.00
合计	125,449,221.67	112,928,573.18

### (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,771,425.16	13,444,906.54
减：未确认融资费用	911,072.06	1,286,457.36
减：一年内到期的租赁负债	4,232,041.68	2,805,277.91
合计	7,628,311.42	9,353,171.27

### (三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返利	17,419,360.65	13,427,754.22	注 1

注 1. 根据与经销商签订的框架合同中规定的返利条款，预计各经销商很可能会享受返利的金额。

### (三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,729,524.53	350,000.00	594,433.97	2,485,090.56	收到政府补助

### (三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00	29,357,774.00			901,500.00	30,259,274.00	210,259,274.00

注 1. 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归属条件已成就，本次归属数量为 901,500 股。截至 2023 年 5 月 6 日，公司已收到 174 名激励对象缴纳的行权款共计 12,444,306.00 元，其中计入股本的为 901,500.00 元，计入资本公积-股本溢价的为 11,542,806.00 元。同时，原根据股权激励计划确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价的金额为 2,069,616.73 元。

注 2. 根据中国证券监督管理委员会《关于同意苏州伟创电气科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1357 号）同意，本公司向特定对象发行人民币普通股 29,357,774 股，发行价格为人民币 26.86 元。本次募集资金总额为人民币 788,549,809.64 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 14,863,002.66 元后，募集资金净额为人民币 773,686,806.98 元，其中增加股本 29,357,774.00 元，增加资本公积 744,329,032.98 元。

### (三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	461,250,123.83	757,941,455.71		1,219,191,579.54
其他资本公积	9,687,316.81	17,377,012.00	2,069,616.73	24,994,712.08
合计	470,937,440.64	775,318,467.71	2,069,616.73	1,244,186,291.62



注 1. 股本溢价本年增加变动详见附注五、(三十六) 股本。

注 2. 根据报告期内实施的限制性股票激励计划, 本公司将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积, 相应增加其他资本公积 11,969,582.52 元。同时预计未来可以税前抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用形成递延所得税资产, 相应增加其他资本公积 2,745,763.12 元。

注 3. 首次授予限制性股票第一期已于 2023 年 5 月 24 日上市流通, 企业所得税汇算清缴可以税前抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用形成的税收收益, 相应增加其他资本公积 2,661,666.36 元。

### (三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-204,882.60	85,265.07				85,265.07		-119,617.53
其中: 外币财务报表折算差额	-204,882.60	85,265.07				85,265.07		-119,617.53
其他综合收益合计	-204,882.60	85,265.07				85,265.07		-119,617.53

### (三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,566,173.12	15,527,236.81		57,093,409.93

### (四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	288,136,667.25	194,262,651.91
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	288,136,667.25	194,262,651.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	190,801,582.92	139,901,223.55
减: 提取法定盈余公积	15,527,236.81	14,347,208.21
应付普通股股利	44,999,248.12	31,680,000.00
期末未分配利润	418,411,765.24	288,136,667.25

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 13,685.38

元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,271,940,717.89	782,407,673.16	871,373,186.15	554,043,548.10
其他业务收入	32,941,734.91	25,583,313.16	34,616,860.75	26,833,222.70
合计	1,304,882,452.80	807,990,986.32	905,990,046.90	580,876,770.80

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
主营业务：				
变频器	813,839,761.72	458,474,848.46	626,597,088.17	369,032,399.15
伺服系统及控制系统	423,069,691.84	299,782,351.62	237,795,584.09	180,031,202.12
其他	35,031,264.33	24,150,473.08	6,980,513.89	4,979,946.83
主营业务小计	1,271,940,717.89	782,407,673.16	871,373,186.15	554,043,548.10
其他业务	32,941,734.91	25,583,313.16	34,616,860.75	26,833,222.70
合计	1,304,882,452.80	807,990,986.32	905,990,046.90	580,876,770.80
按销售地区				
主营业务：				
内销	958,226,963.70	628,760,525.65	668,505,666.62	451,104,536.20
外销	313,713,754.19	153,647,147.51	202,867,519.53	102,939,011.90
主营业务小计	1,271,940,717.89	782,407,673.16	871,373,186.15	554,043,548.10
其他业务	32,941,734.91	25,583,313.16	34,616,860.75	26,833,222.70
合计	1,304,882,452.80	807,990,986.32	905,990,046.90	580,876,770.80
按销售模式				
主营业务：				
经销	811,875,497.08	490,073,680.76	487,367,516.44	300,679,499.38
直销	460,065,220.81	292,333,992.40	384,005,669.71	253,364,048.72
主营业务小计	1,271,940,717.89	782,407,673.16	871,373,186.15	554,043,548.10
其他业务	32,941,734.91	25,583,313.16	34,616,860.75	26,833,222.70
合计	1,304,882,452.80	807,990,986.32	905,990,046.90	580,876,770.80

(四十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,145,739.96	2,830,657.39
教育费附加	1,776,745.64	1,214,546.66
地方教育费附加	1,184,497.07	820,866.30
房产税	1,262,906.95	750,308.72
土地使用税	70,547.02	42,769.72
印花税	707,358.29	352,976.85
车船使用税	8,100.00	5,910.00
环境保护税	50,097.37	94,256.88
合计	9,205,992.30	6,112,292.52

(四十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	55,478,952.82	42,873,858.41
差旅费	12,061,892.67	7,760,598.68
会务及业务招待费	8,942,256.83	5,313,664.20
售后维修	4,616,697.78	3,136,411.93
业务推广费	4,630,047.34	2,728,796.07
房租水电	1,633,545.15	1,069,343.34
办公费	2,235,260.48	1,337,159.57
折旧及摊销	1,404,370.79	1,146,925.69
股份支付	1,402,222.55	851,922.69
其他	3,220,746.72	1,868,852.29
合计	95,625,993.13	68,087,532.87

(四十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	32,517,752.61	22,225,883.10
折旧及摊销	3,863,324.07	2,764,997.32
审计咨询费	973,698.11	966,433.61
办公费	2,341,691.11	2,509,082.37
维修维护费(设备、房屋等)	1,248,131.87	533,322.67
会务及业务招待费	2,888,431.75	1,583,183.76
房租水电	638,621.20	248,891.78
差旅费	722,738.13	218,595.30

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	348,423.49	697,796.25
股份支付	4,621,092.62	1,578,719.95
其他	3,087,773.75	5,596,130.71
合计	53,251,678.71	38,923,036.82

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	130,647,606.73	86,211,912.83
差旅费	7,311,873.17	3,613,288.46
物料消耗	6,718,348.85	5,085,969.61
房租水电	1,273,252.45	718,848.71
折旧及摊销	6,855,949.50	4,067,509.64
办公费	2,671,510.89	2,315,779.56
维修维护费(设备、房屋等)	277,926.97	291,205.34
股份支付	5,593,745.47	2,427,140.42
其他	2,422,096.94	2,423,555.55
合计	163,772,310.97	107,155,210.12

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	558,899.50	468,412.11
减：利息收入	16,359,755.43	8,348,503.94
减：汇兑收益	265,597.34	1,577,008.09
手续费支出	820,981.24	544,734.42
合计	-15,245,472.03	-8,912,365.50

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产线智能化改造项目	147,999.96	91,548.58	与资产相关
吴中区先进制造业发展专项资金资助项目-智能装备重大项目	57,515.26	108,112.22	与资产相关
第二批科技发展计划(重点产业技术创新)项目经费	50,000.04	50,000.04	与资产相关
智能制造产业提升专项扶持资金	84,928.44	84,928.44	与资产相关
软件产品增值税即征即退	18,451,786.95	16,004,785.73	与收益相关
企业研究开发费用奖励	509,350.00	185,300.00	与收益相关
知识产权高质量发展专项资金	135,000.00	60,000.00	与收益相关
吴中区商务发展专项资金	13,200.00	21,100.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
苏州市商务发展专项资金	256,700.00	44,800.00	与收益相关
吴中区“专精特新”小巨人企业认定奖励		500,000.00	与收益相关
吴中区鼓励智能装备企业做大做强和工业互联网应用奖励		500,000.00	与收益相关
省级“专精特新”小巨人企业培育专项基金		5,000,000.00	与收益相关
苏州市工业（高端装备）信创先导区专项资金	1,166,700.00	2,333,300.00	与收益相关
2022年苏州市市级打造先进制造业基资金		3,300,000.00	与收益相关
苏州市科技发展计划项目（核心技术产品补助）经费		258,650.00	与收益相关
应用于高速磁悬浮电机的智能化变频器核心技术攻关项目研发补助	253,990.27	7,746,009.73	与收益相关
江苏省商务发展专项资金	21,000.00	15,900.00	与收益相关
吴中区稳岗增产奖励	220,000.00		与收益相关
苏州市科技发展计划（产业前瞻与关键核心技术）项目经费	350,000.00		与收益相关
苏州市区省级以上专精特新“小巨人”企业奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
吴中区扩产增效奖励	150,000.00		与收益相关
工业互联网应用奖励	90,000.00		与收益相关
智能工厂（车间）创建奖励	160,000.00		与收益相关
省星级上云评定奖励	45,000.00		与收益相关
吴中区专精特新认定奖励	1,000,000.00		与收益相关
招用重点人群税收减免	236,600.00		与收益相关
先进制造业增值税加计抵减税额	36,406.16		与收益相关
合计	24,436,177.08	36,304,434.74	——

#### (四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,929,303.49	4,269,555.70
债务重组收益	-558,397.15	
合计	1,370,906.34	4,269,555.70

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	855,874.30	-1,440,481.04
应收账款信用减值损失	-13,905,162.64	-6,970,276.47
其他应收款信用减值损失	-128,225.03	-285,049.34

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款信用减值损失	-1,466,759.39	
合计	-14,644,272.76	-8,695,806.85

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,977,374.20	-3,832,488.48
合同资产减值损失	-14,077.60	
合计	-3,991,451.80	-3,832,488.48

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-207,778.46
使用权资产提前终止租赁	5,238.91	-16,862.03
合计	5,238.91	-224,640.49

(五十二) 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
废品收入	97,495.13	179,359.43	97,495.13
与企业日常活动无关的政府补助	751,320.00	3,447,601.20	751,320.00
赔款、罚款收入	847,909.29	1,952,138.96	847,909.29
其他	44,905.86	186,789.03	44,905.86
合计	1,741,630.28	5,765,888.62	1,741,630.28

(五十三) 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
非流动资产报废损失	103,012.11	82,002.17	103,012.11
罚款及滞纳金	193.04	2,802.76	193.04
其他	14,163.02	26,197.77	14,163.02
合计	117,368.17	111,002.70	117,368.17

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,505,167.63	11,411,680.39
递延所得税费用	-5,003,845.33	-2,262,232.50
合计	10,501,322.30	9,149,447.89

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	199,081,823.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,862,273.49
子公司适用不同税率的影响	-1,469,723.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,161,915.45
使用前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	-1,102,301.42
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	3,755,947.01
研发费用加计扣除的影响	-22,706,788.67
所得税费用	10,501,322.30

### (五十五)其他综合收益

详见附注五、（三十八）。

### (五十六)现金流量表

#### 1. 经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到或收回的保证金、押金	12,192,671.49	2,045,834.66
收到的政府补贴	6,218,270.00	25,146,651.20
收到的存款利息	1,522,615.29	1,313,146.70
收到的其他	232,496.68	2,080,747.65
合计	20,166,053.46	30,586,380.21

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费	15,431,085.21	7,322,897.80
支付的办公费	5,014,443.89	3,845,321.97
支付的运费	7,157,203.89	6,750,015.21
支付的研究开发费	10,583,027.12	9,638,722.17

项目	本期发生额	上期发生额
支付的业务推广费	2,657,846.43	446,955.53
支付的业务招待费	11,054,287.38	6,693,815.08
支付的房租水电费	1,593,126.62	1,427,069.46
支付的顾问咨询费	973,698.11	958,490.54
支付的售后维修费	4,463,934.75	3,029,861.37
支付的保证金、押金	11,826,942.64	3,060,887.37
支付的维修维护费	1,403,171.27	639,873.23
支付的会务费	709,062.41	203,032.89
支付的银行手续费	264,918.38	206,159.48
支付的员工借款		2,624,850.97
支付的其他款项	12,265,735.88	4,504,433.12
合计	85,398,483.98	51,352,386.19

## 2. 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
赎回短期银行理财产品	438,500,000.00	822,000,000.00
定期存款及大额存单到期或转让	83,000,000.00	10,000,000.00
合计	521,500,000.00	832,000,000.00

### (2) 支付的重要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	182,485,087.29	90,607,959.22
购买短期银行理财产品	263,500,000.00	982,000,000.00
购买定期存款及大额存单	845,254,794.52	
合计	1,291,239,881.81	1,072,607,959.22

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	49,985.39	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让意向金	5,000,000.00	

## 3. 筹资活动有关的现金



(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	2,132,603.03	1,424,774.58

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金		2,164,584.17
支付的融资费用	2,645,199.85	533,018.86
支付的租赁负债本金及利息	4,513,839.85	3,079,144.55
合计	7,159,039.70	5,776,747.58

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	16,657,715.12	23,073,323.47			16,657,715.12	23,073,323.47
一年内到期的非流动负债及租赁负债	12,158,449.18		3,220,515.64	3,494,111.72	24,500.00	11,860,353.10
合计	28,816,164.30	23,073,323.47	3,220,515.64	3,494,111.72	16,682,215.12	34,933,676.57

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,580,500.98	138,074,061.92
加：资产减值准备	3,991,451.80	3,832,488.48
信用减值损失	14,644,272.76	8,695,806.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,954,390.41	15,866,545.16
使用权资产折旧	3,558,213.66	3,007,365.11
无形资产摊销	856,799.75	435,290.72
长期待摊费用摊销	1,306,501.86	1,176,969.26
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）	-5,238.91	224,640.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,012.11	82,002.17
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,598,641.06	-6,751,129.48

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,370,906.34	-4,269,555.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,885,063.97	-4,869,271.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	135,455.52	1,809,859.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,985,665.49	-27,203,535.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,409,695.89	-68,849,026.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,058,457.29	112,770,582.68
其他	17,376,958.81	5,868,465.71
经营活动产生的现金流量净额	5,282,134.27	179,901,559.69
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		
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	170,063,703.59	178,544,881.62
减：现金的期初余额	178,544,881.62	251,821,822.61
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	-8,481,178.03	-73,276,940.99

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,600,000.00
其中：深圳市灵适智慧能源有限公司	3,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,649,985.39
其中：深圳市灵适智慧能源有限公司	3,649,985.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市灵适智慧能源有限公司	
取得子公司支付的现金净额（注1）	-49,985.39

注1.取得子公司支付的现金净额为负数，现金流量表列报为“收到其他与投资活动有关的现金”。

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	170,063,703.59	178,544,881.62
其中：库存现金	12,652.88	12,543.00
可随时用于支付的银行存款	170,051,050.71	178,532,338.62
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	170,063,703.59	178,544,881.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金		2,132,603.03	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,000.00	1,000.00	电子不停车收费系统押金
合计	3,000.00	2,133,603.03	—

### (五十八) 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			9,608,672.72
其中：美元	917,687.41	7.0827	6,499,704.62
印度卢比	36,370,707.76	0.0855	3,108,968.10
应收账款			58,671,466.08
其中：美元	7,192,124.05	7.0827	50,939,657.01
欧元	5,938.22	7.8592	46,669.65
印度卢比	89,905,702.12	0.0855	7,685,139.42
应付账款			7,679,786.19
其中：美元	1,055,906.98	7.0827	7,478,672.37
印度卢比	2,352,758.75	0.0855	201,113.82
其他应收款			82,196.51
其中：印度卢比	961,587.59	0.0855	82,196.51
其他应付款			9,207.92
其中：印度卢比	107,720.12	0.0855	9,207.92

#### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	在印度当地经营使用的货币

## (五十九) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,533,316.49
与租赁相关的总现金流出	6,047,156.34

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	130,647,606.73	86,211,912.83
差旅费	7,311,873.17	3,613,288.46
物料消耗	6,718,348.85	5,085,969.61
房租水电	1,273,252.45	718,848.71
折旧及摊销	6,855,949.50	4,067,509.64
办公费	2,671,510.89	2,315,779.56
维修维护费(设备、房屋等)	277,926.97	291,205.34
股份支付	5,593,745.47	2,427,140.42
其他	2,422,096.94	2,423,555.55
合计	163,772,310.97	107,155,210.12
其中：费用化研发支出	163,772,310.97	107,155,210.12
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

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收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳市灵适智慧能源有限公司	2023年8月25日	4,080,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2023年8月25日	增资完成日	17,769,026.55	1,774,487.58	14,435.22

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市灵适智慧能源有限公司
现金（注1）	4,080,000.00
合并成本合计	4,080,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额（注2）	3,131,701.13
商誉	948,298.87

注1. 根据《深圳市灵适智慧能源有限公司之增资协议》，本公司拟向深圳市灵适智慧能源有限公司增资408万元以取得其51%的股权，增资款分为两期向标的公司支付，第一期增资款360万元已于2023年8月25日支付完毕，第二期增资款48万元满足增资协议约定的先决条件后，五个工作日内支付完毕，截至期末第二期增资款尚未支付。该协议约定本公司按照约定支付第一期认购款后即享有新增股权的全部股东权利。第一期增资款支付完毕后，本公司能够控制深圳市灵适智慧能源有限公司。

注2. 计算商誉时，取得的可辨认净资产公允价值份额包括尚未支付第二期增资款48万元。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳市灵适智慧能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,649,985.39	3,649,985.39
应收账款	394,381.18	394,381.18
预付账款	21,834.00	21,834.00
其他应收款	75,048.04	75,048.04
存货	519,292.02	519,292.02
其他流动资产	91,291.02	91,291.02
固定资产	50,173.42	50,173.42
负债：		
应付款项	506,408.00	506,408.00
预收款项	29,844.00	29,844.00
应付职工薪酬	124,982.61	124,982.61
其他应付款	400,180.00	400,180.00
净资产：	3,740,590.46	3,740,590.46
减：少数股东权益	1,088,889.33	1,088,889.33
取得的归属于收购方份额	2,651,701.13	2,651,701.13

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以深圳市灵适智慧能源有限公司购买日资产、负债账面价值作为可辨认资产、负债公允价值。

#### （二）合并范围发生变化的其他原因

1. 本公司于2023年1月19日设立控股子公司苏州伟创医疗设备技术有限公司，持股比

例 60%。

2. 本公司于 2023 年 7 月 11 日设立全资子公司苏州伟创海洋工程有限公司, 持股比例 100%。

3. 本公司于 2023 年 10 月 18 日设立全资子公司伟创电气(香港)私人有限公司, 持股比例 100%。

4. 本公司于 2023 年 11 月 1 日设立控股子公司霍美达传动系统(苏州)有限公司, 持股比例 70%。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州诚荟创贸易有限公司	苏州市吴中区	20 万元	苏州市吴中区	贸易	100.00		投资设立
VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度. 古吉拉特邦	2.9 万美元	印度. 古吉拉特邦	贸易	99.00	1.00	投资设立
深圳伟创控制技术有限责任公司	深圳市宝安区	1,000 万元	深圳市宝安区	软件和信息技术服务业	64.00		投资设立
深圳伟创数字能源科技有限公司	深圳市宝安区	2,000 万元	深圳市宝安区	新能源原动设备研究开发	55.00		投资设立
深圳伟创软件有限公司	深圳市宝安区	10,000 万元	深圳市宝安区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
苏州伟创医疗设备技术有限公司	苏州市吴中区	1,000 万元	苏州市吴中区	专用设备制造业	60.00		投资设立
苏州伟创海洋工程有限公司	苏州市常熟市	2,000 万元	苏州市常熟市	船舶传动研究开发	100.00		投资设立
深圳市灵适智慧能源有限公司	深圳市南山区	800 万元	深圳市南山区	电气机械和器材制造业	51.00		非同一控制下合并
伟创电气(香港)私人有限公司	香港	500 万港元	香港	投资管理	100.00		投资设立
霍美达传动系统(苏州)有限公司	苏州市吴中区	1,000 万元	苏州市吴中区	传动机械制造业	70.00		投资设立

### (二) 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

2023 年 11 月, 本公司向深圳市贝特维特投资合伙企业(有限合伙)转让深圳伟创控制技术有限责任公司未实际出资的认缴出资款 60 万元, 转让前的留存收益归原股东所有。转让后, 本公司对深圳伟创控制技术有限责任公司的持股比例由 70% 下降至 64%。

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,475,534.26	350,000.00		340,443.70		2,485,090.56	与资产相关
递延收益	253,990.27			253,990.27			与收益相关
合计	2,729,524.53	350,000.00		594,433.97		2,485,090.56	——

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	340,443.70	334,589.28
与收益相关	24,847,053.38	39,417,446.66
合计	25,187,497.08	39,752,035.94

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。截至2023年12月31日，本公司期末持有的商业汇票85.14%为银行承兑汇票，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

对于应收账款及商业承兑汇票，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司应收账款和合同资产期末总额的 25.86%, 风险敞口分布在多个客户, 没有重大的信用集中风险。

## 2. 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。

本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3. 市场风险

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

### (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。

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例, 并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司定期存款和大额存单均采用固定利率, 银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定, 因此本公司无重大利率风险。

### (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。

本公司的汇率风险主要来自境外子公司 VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED 采用印度卢比作为记账本位币以及以外币计价的销售、采购业务。

本公司外币货币性项目风险敞口如下:

项目	2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			9,608,672.72
其中: 美元	917,687.41	7.0827	6,499,704.62
印度卢比	36,370,707.76	0.0855	3,108,968.10
应收账款			58,671,466.08
其中: 美元	7,192,124.05	7.0827	50,939,657.01



项目	2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
欧元	5,938.22	7.8592	46,669.65
印度卢比	89,905,702.12	0.0855	7,685,139.42
应付账款			7,679,786.19
其中：美元	1,055,906.98	7.0827	7,478,672.37
印度卢比	2,352,758.75	0.0855	201,113.82
其他应收款			82,196.51
其中：印度卢比	961,587.59	0.0855	82,196.51
其他应付款			9,207.92
其中：印度卢比	107,720.12	0.0855	9,207.92

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润602,200.76元，公司整体面临的汇率风险较小。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			37,406,768.99	37,406,768.99
（二）其他权益工具投资			15,250,000.00	15,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			52,656,768.99	52,656,768.99

(二)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

1. 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

2. 因被投资企业西安伟创控制技术有限公司、河南新科起重机股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### (三)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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淮安市伟创电气科技有限公司	淮安市	投资咨询	50,000,000.00	59.45	59.45

注1. 本公司之母公司深圳伟创电气有限公司于2023年12月13日更名为淮安市伟创电气科技有限公司。

本公司最终控制方是：胡智勇先生。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
苏州金致诚投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
苏州金昊诚投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
胡智勇	本公司实际控制人及董事、高级管理人员
莫竹琴	本公司之董事及高级管理人员、间接持股5%以上股东
骆鹏	本公司之董事及间接持股5%以上股东
贺琬株	本公司之高级管理人员
彭红卫	本公司之监事
吕敏	本公司之原监事，已于2024年3月离任
陶旭东	本公司之监事
陈金凤	本公司之监事
唐海燕	本公司之独立董事
鄢志娟	本公司之独立董事
钟彦儒	本公司之独立董事
邓雄	间接持股5%以上股东，本公司母公司之监事
宋奇勋	间接持股5%以上股东

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额（如适用）	上期发生额
淮安市伟创电气科技有限公司	采购固定资产	36,235.11	不适用	不适用	60,593.21

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	631.28 万元	604.80 万元

## 十三、股份支付

### (一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	20,000.00	256,460.92	63,000.00	140,881.44	63,000.00	140,881.44	24,000.00	74,643.28
销售人员	80,000.00	1,025,843.65	241,500.00	540,045.65	241,500.00	540,045.65	10,000.00	29,353.55
管理人员	30,000.00	384,691.37	34,500.00	77,149.38	34,500.00	77,149.38	21,000.00	67,934.65
研发人员	385,000.00	4,936,872.59	562,500.00	1,257,870.35	562,500.00	1,257,870.35	105,000.00	417,576.30
合计	515,000.00	6,603,868.53	901,500.00	2,015,946.82	901,500.00	2,015,946.82	160,000.00	589,507.78

### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	13.804 元/股	4 个月、16 个月		
销售人员	13.804 元/股	4 个月、16 个月		
管理人员	13.804 元/股	4 个月、16 个月		
研发人员	13.804 元/股	4 个月、16 个月		

注 1. 根据本公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过并生效实施的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，以及本公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，本公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次股权激励计划的授予日为 2022 年 5 月 5 日，授予激励对象 3,085,000 股第二类限制性股票，授予价格为 13.98 元/股。自授予日起 12 个月后的首个交易日起分三期归属，第一期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止归属 30%；第二期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止归属 30%；第三期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止解锁 40%。首次授予限制性股票第一期已于 2023 年 5 月 24 日上市流通。

注 2. 根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2023 年 4 月 26 日为授予日，以 13.804 元/股的授予价格向 46 名激励对象授予 51.50 万股限制性股票。自授予日起 12 个月后的首个交易日起分二期归属，第一期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止归属 50%；第二期自授予日起 24 个月

后的首个交易日至授予日起36个月内的最后一个交易日止归属50%。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 2022年限制性股票激励计划首次授予部分

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯克尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1. 标的股价：15.71元/股（公司授予日收盘价为2022年5月5日收盘价） 2. 有效期分别为：1年、2年、3年（授予日至每期首个归属日的期限） 3. 历史波动率：16.6382%、17.1406%、17.9139%（分别采用万得全A最近一年、两年、三年的年化波动率） 4. 无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期及以上的人民币存款基准利率）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	基于激励对象稳定性和业绩可实现情况的预计
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	6,382,844.85

### 2. 2022年限制性股票激励计划预留部分

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯克尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1. 标的股价：26.24元/股（公司授予日收盘价为2023年4月26日收盘价） 2. 有效期分别为：1年、2年（授予日至每期首个归属日的期限） 3. 历史波动率：14.1390%、15.2901%（分别采用万得全A最近一年、两年的年化波动率） 4. 无风险利率：1.50%、2.10%（分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期的人民币存款基准利率）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	基于激励对象稳定性和业绩可实现情况的预计
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	3,222,537.58

### 3. 2022年持股平台份额转让

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股的市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股市价：18.72元/股（公司授予日收盘价为2022年9月19日收盘价）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	基于激励对象稳定性
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	7,451,950.03

## (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	352,521.88	
销售人员	1,402,222.55	
管理人员	4,621,092.62	
研发人员	5,593,745.47	
合计	11,969,582.52	

#### (四) 股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2024 年 4 月 15 日第二届董事会第二十二次会议，审议通过了 2023 年度利润分配预案，以实施 2023 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），预计派发现金红利总额为 58,872,596.72 元。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	476,203,349.09	246,456,456.67
1至2年	28,185,547.49	27,795,733.77
2至3年	10,437,818.57	5,290,255.96
3至4年	4,019,761.20	3,196,626.13
4年以上	1,837,387.07	669,440.17
小计	520,683,863.42	283,408,512.70
减：坏账准备	38,266,543.59	23,714,538.33
合计	482,417,319.83	259,693,974.37

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,142,108.07	1.18	6,142,108.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	514,541,755.35	98.82	32,124,435.52	6.24
其中：账龄组合	514,541,755.35	98.82	32,124,435.52	6.24
合计	520,683,863.42	100.00	38,266,543.59	7.35

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,119,861.89	1.81	5,119,861.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	278,288,650.81	98.19	18,594,676.44	6.68
其中：账龄组合	278,288,650.81	98.19	18,594,676.44	6.68
合计	283,408,512.70	100.00	23,714,538.33	8.37

### (1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
客户 1	2,284,234.00	2,284,234.00	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 2	1,140,384.75	1,140,384.75	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 3	567,020.00	567,020.00	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 4	537,056.00	537,056.00	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 5	382,629.35	382,629.35	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 6	269,000.00	269,000.00	100.00	回款可能性极低，已起诉
客户 7	264,000.00	264,000.00	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户 8	200,000.00	200,000.00	100.00	应收债权凭证到期未兑付
客户 9	169,543.40	169,543.40	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 10	115,540.00	115,540.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 11	80,180.00	80,180.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 12	60,761.00	60,761.00	100.00	无法收回
客户 13	49,000.00	49,000.00	100.00	无法收回
客户 14	21,800.00	21,800.00	100.00	法院判决后对方很可能无 可执行财产
客户 15	959.57	959.57	100.00	无法收回
合计	6,142,108.07	6,142,108.07	100.00	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户 1	2,284,234.00	2,284,234.00	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 2	1,140,384.75	1,140,384.75	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 7	264,000.00	264,000.00	100.00	无法收回
客户 12	75,761.00	75,761.00	100.00	无法收回
客户 13	49,000.00	49,000.00	100.00	无法收回
客户 14	21,800.00	21,800.00	100.00	法院判决后对方很可能无 可执行财产
客户 16	752,244.66	752,244.66	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 17	234,181.97	234,181.97	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 18	167,501.85	167,501.85	100.00	回款可能性极低, 已起诉
客户 19	130,753.66	130,753.66	100.00	回款可能性极低, 已起诉
合计	5,119,861.89	5,119,861.89	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,101,409.52	23,805,070.47	5.00
1 至 2 年	25,439,006.74	2,543,900.67	10.00
2 至 3 年	9,856,264.22	2,956,879.27	30.00
3 至 4 年	1,632,448.80	1,305,959.04	80.00
4 年以上	1,512,626.07	1,512,626.07	100.00
合计	514,541,755.35	32,124,435.52	6.24

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,119,861.89	2,321,928.32	1,279,353.14	20,329.00		6,142,108.07
按组合计提坏账准备	18,594,676.44	13,536,088.48		6,329.40		32,124,435.52
合计	23,714,538.33	15,858,016.80	1,279,353.14	26,658.40		38,266,543.59

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 26,658.40 元。

#### 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(%)	坏账准备期末余额
第一名	45,348,341.46		45,348,341.46	8.71	2,267,417.07
第二名	25,493,668.00		25,493,668.00	4.90	1,274,683.40
第三名	20,180,000.00		20,180,000.00	3.88	1,009,000.00
第四名	20,173,287.32		20,173,287.32	3.87	1,008,664.37
第五名	19,522,513.36		19,522,513.36	3.75	976,125.67
合计	130,717,810.14		130,717,810.14	25.11	6,535,890.51

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,149,434.27	7,500,038.45
合计	6,149,434.27	7,500,038.45

### 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	3,753,242.94	5,788,624.68
1 至 2 年	2,220,748.78	2,013,000.82
2 至 3 年	834,099.39	265,394.66
3 至 4 年	6,550.00	16,840.00
4 年以上	24,750.00	15,000.00
小计	6,839,391.11	8,098,860.16
减：坏账准备	689,956.84	598,821.71
合计	6,149,434.27	7,500,038.45



(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	649,699.76	1,123,100.32
备用金	12,526.79	1,105.00
代员工垫付款项	1,400,176.62	1,225,864.56
保证金	575,401.39	1,053,415.00
员工借款	4,022,627.02	4,675,845.97
其他	178,959.53	19,529.31
小计	6,839,391.11	8,098,860.16
减：坏账准备	689,956.84	598,821.71
合计	6,149,434.27	7,500,038.45

(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）	
2023年1月1日余额	598,821.71			598,821.71
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	91,135.13			91,135.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	689,956.84			689,956.84

(4) 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	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	598,821.71	91,135.13				689,956.84
合计	598,821.71	91,135.13				689,956.84

(5) 本期无核销其他应收款的情况。

(6) 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(%)	坏账准备余额
住房公积金	代员工垫付款项	648,826.20	1年以内	9.49	32,441.31
社会保险费	代员工垫付款项	640,693.99	1年以内	9.37	32,034.70
胡佑旺	员工借款	300,000.00	2-3年	4.39	90,000.00
朱小东	员工借款	300,000.00	1-2年	4.39	30,000.00
谢善跃	员工借款	280,000.00	1年以内	4.09	14,000.00
合计	—	2,169,520.19	—	31.73	198,476.01

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

### (三) 长期股权投资

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	125,051,922.40		125,051,922.40	12,951,365.37		12,951,365.37
对联营、合营企业投资						
合计	125,051,922.40		125,051,922.40	12,951,365.37		12,951,365.37

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州诚荟创贸易有限公司	200,000.00			200,000.00		
VEICHI ELECTRIC (INDIA) PRIVATE LIMITED	201,365.37			201,365.37		
深圳伟创控制技术有限责任公司	4,250,000.00	4,472.43		4,254,472.43		
深圳伟创数字能源科技有限公司	3,300,000.00	4,950,000.00		8,250,000.00		
深圳伟创软件有限公司	5,000,000.00	97,246,084.60		102,246,084.60		
苏州伟创医疗设备技术有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
霍美达传动系统		3,500,000.00		3,500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
(苏州)有限公司						
深圳市灵适智慧能源有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
苏州伟创海洋工程有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	12,951,365.37	112,100,557.03		125,051,922.40		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,247,946,681.55	871,812,807.39	869,657,767.45	555,108,101.77
其他业务收入	35,744,888.64	27,993,112.14	34,828,171.97	26,840,229.44
合计	1,283,691,570.19	899,805,919.53	904,485,939.42	581,948,331.21

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
主营业务：				
变频器	810,318,629.14	552,128,746.63	625,747,581.86	368,142,419.51
伺服系统及控制系统	423,246,623.23	309,093,170.95	237,264,681.25	182,198,577.31
其他	14,381,429.18	10,590,889.81	6,645,504.34	4,767,104.95
主营业务小计	1,247,946,681.55	871,812,807.39	869,657,767.45	555,108,101.77
其他业务	35,744,888.64	27,993,112.14	34,828,171.97	26,840,229.44
合计	1,283,691,570.19	899,805,919.53	904,485,939.42	581,948,331.21
按销售地区				
主营业务：				
内销	937,958,829.56	646,180,748.05	668,505,666.62	452,899,611.50
外销	309,987,851.99	225,632,059.34	201,152,100.83	102,208,490.27
主营业务小计	1,247,946,681.55	871,812,807.39	869,657,767.45	555,108,101.77
其他业务	35,744,888.64	27,993,112.14	34,828,171.97	26,840,229.44
合计	1,283,691,570.19	899,805,919.53	904,485,939.42	581,948,331.21
按销售模式				
主营业务：				

收入分类	本期发生额		上期发生额	
经销	794,516,621.97	561,677,502.10	477,984,534.53	296,314,356.39
直销	453,430,059.58	310,135,305.29	391,673,232.92	258,793,745.38
主营业务小计	1,247,946,681.55	871,812,807.39	869,657,767.45	555,108,101.77
其他业务	35,744,888.64	27,993,112.14	34,828,171.97	26,840,229.44
合计	1,283,691,570.19	899,805,919.53	904,485,939.42	581,948,331.21

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,917,146.59	4,255,415.23
债务重组收益	-558,397.15	
合计	1,358,749.44	4,255,415.23

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,773.20
2. 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	6,395,266.43
3. 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	1,929,303.49
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,719,353.14
5. 债务重组损益	-558,397.15
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,954.22
减：所得税影响额	1,793,876.20
少数股东权益影响额（税后）	19,031.28
合计	8,550,799.45

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》

对2022年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,817,843.19
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,533,442.30
影响金额	284,400.89

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.12	15.18	1.02	0.78	1.01	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.44	12.38	0.97	0.63	0.97	0.63

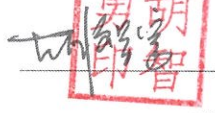



第 18 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

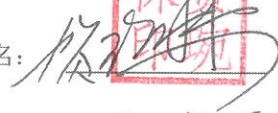

  


2024.4.15

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2024-4-15

会计机构负责人

签名:

日期:


2024-4-15



统一社会信用代码  
91110108590611484C

# 营业执照



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024年01月10日





# 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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：北京市财政局

二〇二二年十二月十五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 连伟  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-12-11  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码 Identity card No. 421023198612115715



### 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.



连伟 110101410410

证书编号: 110101410410  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
 Date of Issuance    /y    /m    /d





姓名	何海文
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-05-09
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	432901197905092634
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: 110101300080  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 31 日  
Date of Issuance /y /m /d



何海文 110101300080