



先正电子

NEEQ: 871048

南京先正电子股份有限公司

Nanjing Shagon Electronics Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人胡建、主管会计工作负责人周荣林及会计机构负责人（会计主管人员）汤爱梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
 - 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 六、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
	附件会计信息调整及差异情况	61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	南京先正电子股份有限公司三楼证券办公室

释义

释义项目	指	释义
先正电子、公司、股份公司	指	南京先正电子股份有限公司
有限公司	指	南京先正电子有限公司，系先正电子前身
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
先正科技	指	南京先正科技有限公司
邦先冲压	指	南京邦先冲压件有限公司
乾康信息	指	南京乾康信息科技有限公司
兆能电气	指	南京兆能电气有限公司
南京市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
法律、法规及规范性文件	指	中国的宪法、法律、行政法规、地方性法规、国务院部门规章、地方政府规章（包括有权解释机关对上述各项所作的解释和说明）
公司章程	指	《南京先正电子股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年度
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年出具的中兴华审字[2024]第 020463 号《审计报告》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京先正电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Shagon Electronics CO.,Ltd.		
	先正电子		
法定代表人	胡建	成立时间	2004年8月10日
控股股东	控股股东为南京新工投资集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为南京市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-之电子元件制造（C397）-之电子元件制造中的电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	固定电阻器、敏感电阻器及相关产品的设计、生产和贸易,产品以膜式电阻器、线绕电阻器和敏感电阻器元件为主		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	先正电子	证券代码	871048
挂牌时间	2017年3月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易□做市交易	普通股总股本（股）	22,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤爱梅	联系地址	南京市六合区中山科技园中鑫路698号
电话	025-84824998	电子邮箱	tamnj@163.com
传真	025-84824707		
公司办公地址	南京市六合区中山科技园中鑫路698号	邮政编码	211500
公司网址	www.shagon.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201161348801705		
注册地址	江苏省南京市六合区中山科技园中鑫路698号		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于电子元件制造中的电子元件及组件制造行业，主要致力于各类电阻研发、生产和销售。公司拥有高稳定、负温度热敏、大功率技术等产品生产技术，并已获得片式负温度系数热敏电阻、低温精密测控温传感器、带温控的大功率铝壳电阻器等四项新型专利，并且公司拥有多项权威机构产品认证资质。公司利用上述技术生产的产品包括膜式电阻、绕线电阻、敏感电阻器等。公司产品主要应用于家用电器、开关电源、节能灯（LED灯）、电力、汽车电子、智能电表等多个行业。

公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场和国外市场，公司在国内设有青岛办事处、上海办事处、无锡办事处、厦门办事处、深圳办事处等多个办事处，公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，为国内外各领域品牌客户供货并服务。公司以具有市场竞争优势的的品质、性价比、交货期和领先的品牌形象服务于市场的中高端客户，且较稳定地占据着中高端的客户市场。公司为下游厂家直接供应产品，形成了从技术、产品研发到生产加工、销售、技术服务的完整业务链。公司通过向上述客户提供不同种类的电阻产品获得收入并赚取利润。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月，公司通过江苏省“专精特新”中小企业认定； 2023年7月，公司通过国家级专精特新“小巨人”企业认定； 2023年11月，公司通过江苏省高新技术企业复审。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	190,663,576.03	188,329,927.38	1.24%
毛利率%	29.35%	24.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,712,602.99	37,229,407.52	-79.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,752,768.38	-2,089,362.88	375.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.93%	21.07%	-

加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.93%	-1.18%	-
基本每股收益	0.35	1.69	-79.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,624,844.71	361,020,798.87	3.49%
负债总计	170,299,105.34	160,988,857.29	5.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,463,919.57	195,309,342.58	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.02	8.88	1.58%
资产负债率% (母公司)	43.80%	43.57%	-
资产负债率% (合并)	45.58%	44.59%	-
流动比率	1.0640	1.2476	-
利息保障倍数	3.63	23.97	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,261,802.53	-9,774,031.48	378.92%
应收账款周转率	2.2787	2.3267	-
存货周转率	3.6281	3.4620	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.49%	11.01%	-
营业收入增长率%	1.24%	-2.22%	-
净利润增长率%	-78.81%	228.83%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,809,927.09	7.71%	30,463,770.73	8.44%	-5.43%
应收票据	4,591,718.47	1.23%			100%
应收账款	82,659,943.27	22.12%	83,119,778.91	23.02%	-0.55%
存货	35,278,467.82	9.44%	38,469,018.79	10.66%	-8.29%
投资性房地产	1,538,655.45	0.41%	1,672,164.34	0.46%	-7.98%
长期股权投资					
固定资产	173,805,027.46	46.52%	66,075,236.36	18.3%	163.04%
在建工程	604,979.37	0.16%	83,507,999.76	23.13%	-99.28%
无形资产	17,951,112.55	4.80%	15,954,808.48	4.42%	12.51%
商誉	2,362,410.60	0.63%	2,362,410.60	0.65%	0%
短期借款	110,074,323.29	29.46%	100,097,986.08	27.73%	9.97%
长期借款					

项目重大变动原因:

- 1、应收票据增加的主要原因是 2023 年根据票据信用等级较低的以及商票金额放在此科目。
- 2、固定资产增加的主要原因是 2023 年子公司乾康厂房建设完工从在建工程转固定资产。
- 3、在建工程下降的主要原因是 2023 年子公司乾康厂房建设完工从在建工程转固定资产。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	190,663,576.03	-	188,329,927.38	-	1.24%
营业成本	134,695,550.31	70.65%	142,044,049.35	75.42%	-5.17%
毛利率%	29.35%	-	24.58%	-	-
销售费用	8,362,631.07	4.39%	7,947,627.71	4.22%	5.22%
管理费用	23,834,590.96	12.50%	22,643,414.32	12.02%	5.26%
研发费用	19,318,550.93	10.13%	14,857,240.80	7.89%	30.03%
财务费用	3,442,618.24	1.81%	1,468,283.13	0.78%	134.47%
信用减值损失	132,705.64	0.07%	-85,388.94	-0.05%	255.41%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	11,009,196.58	5.77%	5,841,492.36	3.1%	88.47%
投资收益	355,640.07	0.19%	247,608.03	0.13%	43.63%
公允价值变动 收益	-39,016.55	-0.02%	89,201.30	0.05%	-143.74%
资产处置收益	-98,635.07	-0.05%	40,121,882.00	21.3%	-100.25%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,607,318.03	5.04%	43,121,084.45	22.9%	-77.72%
营业外收入	2,113.63	0.001%	12,430.51	0.007%	-83.00%
营业外支出	66,180.40	0.03%	26,367.99	0.01%	150.99%
净利润	7,851,823.79	4.12%	37,047,043.78	19.67%	-78.81%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用增加的主要原因是加大研发项目的投入，研发自制压敏芯片等投入 182 万，线绕加大车规电阻的投入比去年同期增加 492 万。
- 2、财务费用增加的主要原因是子公司乾康建设工程完工 2023 年利息支出是费用化，去年同期利息支出 182 万是资本化，另外使用权租赁增加，利息支出增加。
- 3、信用减值损失增加的主要原因是 2023 年应收账款、其他应收款长期账龄减少，相应计提的坏账准备比去年同期有所下降。
- 4、其他收益增加的主要原因是增值税即征即退比去年同期增加 275 万，其中有部分是去年同期新冠疫情增值税暂缓征收，在 2023 年征收符合条件可退 181 万。
- 5、投资收益增加的主要原因是 2023 年用于理财的资金较稳定，产生的收益比去年同期有所增长，

另外 2022 年有部分理财是在 2023 年 1 月赎回，产生的收益在 2023 年体现。

6、公允价值变动收益减少的主要原因是 2022 年理财未赎回产生的公允价值计入此科目，在 2023 年赎回对前期计入公允价值的全部冲回，产生的收益计入投资收益造成比去年同期有所下降。

7、资产处置收益减少的主要原因是 2022 年后宰门拆迁净收入 4034 万。

8、营业利润减少的主要原因是 2022 年后宰门拆迁净收入 4034 万。

9、营业外收入减少的主要原因是 2022 年收到的其他收入增加。

10、营业外支出增加的主要原因是 2023 年环保支出增加 5.3 万。

11、净利润减少的主要原因是 2022 年后宰门拆迁净收入 4034 万。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	186,417,561.78	179,698,901.39	3.74%
其他业务收入	4,246,014.25	8,631,025.99	-50.81%
主营业务成本	134,214,607.92	138,278,878.15	-2.94%
其他业务成本	480,942.39	3,765,171.20	-87.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电阻产品销售	190,663,576.03	134,695,550.31	29.35%	1.24%	-5.17%	4.77%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成稳定，未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	KA1	9,364,524.34	5.01%	否
2	KB1	7,306,245.75	3.91%	否
3	KC1	7,093,270.68	3.79%	否
4	KD1	6,698,330.91	3.58%	否
5	KE1	6,502,372.75	3.48%	否
	合计	36,964,744.43	19.77%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	GA1	10,533,353.92	10.21%	否
2	GB1	9,093,515.04	8.81%	否
3	GC1	6,914,597.97	6.70%	否
4	GD1	4,314,003.55	4.18%	否
5	GE1	3,890,432	3.77%	否
合计		34,745,902.48	33.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,261,802.53	-9,774,031.48	378.92%
投资活动产生的现金流量净额	-28,351,735.12	-5,624,820.88	404.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-530,278.58	16,307,208.68	-103.25%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是销售商品收到的货款比去年同期增加 1109 万，收到税费返还比去年同期增加 283 万，收到的其他与经营活动有关的现金比去年增加 466 万，支付的各项税金比去年增加 714 万，购买材料支付货款比去年减少 837 万，支付的其他与经营活动有关的现金比去年减少 1663 万。

2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是处置固定资产收回的现金比去年同期减少 3242 万，去年同期收到后宰门拆迁款，赎回理财比去年同期增加 145 万，用于建设乾康厂房、购买固定资产资金比去年同期增加 1048 万，用于购买理财产品资金减少 1863 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是取得借款比去年增加 5995 万，用于偿还债务支付的现金比去年增加 7000 万，分红和支付利息增加 679 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京乾康信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	17,420,000	144,667,478.49	-4,191.89	2,625,072.46	-6,448,996.45
南京兆	控股子	电子元	4,080,000	11,446,229.55	9,606,583.80	3,353,498.29	369,607.99

能电气有限公司	公司	器件制造; 电力电子元件制造等					
---------	----	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,500,000	0	不存在
合计	-	12,500,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款比例较高的风险	2022年12月31日和2023年12月31日,公司应收账款余额分别为83,942,405.54元和83,399,864.26元,应收账款余额分别占流动资产的比例分别为44.17%和47.83%,占比较高。公司根据客户规模及信用程度等将客户分为ABC三级,给予不同的账期,A类120天,B类30-90天,C类当月结清。因此公司账龄主要集中于6个月以内。2年以上账龄的款项主要为未收回的尾款,占应收账款的整体比例较低。针对此情况,公司对其制定了较为保守的坏账准备计提政策。但随着销售规模的进一步扩大,应收账款余额将进一步增加,如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项,或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回

	产生坏账的风险。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为线绕电阻器、膜式电阻器、敏感电阻器，广泛应用于家用电器、手机通信、节能灯、电力、汽车电子等消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。
成本控制风险	公司产品的主要原材料为陶瓷棒、陶瓷壳、压分棒、镀锡铜线、合金丝、金属氧化物、特种涂料、帽盖、漆、电阻专用脚片和支架、铝外壳、压敏电阻芯片、热敏电阻芯片等。报告期内各期材料成本平均占比近 64%。公司产品对原材料价格变动较敏感，原材料价格波动的不确定性，给公司生产成本的控制带来风险和困难。同时人力成本的持续增加，将直接影响公司的盈利水平。
产品价格下降风险	目前公司所处行业竞争激烈，且下游行业如电池、通信设备、家电、计算机等电子整机产品价格持续降低，有可能挤压公司产品利润的空间。如果下游产品价格持续保持下降趋势，且公司无法通过开发新产品或调整产品结构，公司主要产品将面临销售价格下降的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司所处电子元器件行业具有技术密集型特点，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
管理能力滞后于企业发展的风险	公司自成立以来，虽然逐渐形成了一支人员精干、组织结构精简、专业水平过硬的技术型团队，在经营管理方面具有自身的独特性，使得公司的规模与业务、技术及市场等方面的要求相适应。然而，公司目前规模较小，随着客户数量的不断增多，现有的管理模式能否适应公司的持续扩张具有一定的不确定性。同时，公司业务地域跨度较大，对公司综合经营管理能力的要求不断提高。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	400,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	4,929.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	16,000,000.00	339,622.64
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

-

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月3日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（尽可能避免和减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	6,000.00	0.002%	ETC 保证金
货币资金	货币资金	抵押	50,000.00	0.01%	质量保证金
后宰门西村 95 号房产	固定资产、无形资产	抵押	4,465,173.63	1.20%	改制计提职工备付金抵押物
总计	-	-	4,521,173.63	1.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

系公司日常经营所需，不影响公司正常经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,713,174	39.61%	-808,500	7,904,674	35.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,740,000	17.00%	0	3,740,000	17.00%	
	董事、监事、高管	1,358,500	6.18%	-808,500	550,000	2.5%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,286,826	60.39%	808,500	14,095,326	64.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,480,000	34.00%	0	7,480,000	34.00%	
	董事、监事、高管	4,075,500	18.53%	808,500	4,884,000	22.2%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000	0	11,220,000	51.00%	7,480,000	3,740,000		
2	张拾成	3,234,000	0	3,234,000	14.7%	3,234,000	0		
3	南京新工新兴产业投	2,883,734	0	2,883,734	13.1079%	0	2,883,734		

	资产管理 有限公司—南 京新工 并购股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)								
4	南京先 正启新 企业管 理合伙 企业(有 限合伙)	1,707,566	0	1,707,566	7.7617%	1,707,566	0		
5	周荣林	646,800	0	646,800	2.94%	485,100	161,700		
6	刘玮	583,000	0	583,000	2.65%	437,250	145,750		
7	陈后胜	323,400	0	323,400	1.47%	242,550	80,850		
8	覃贤茂	323,400	0	323,400	1.47%	0	323,400		
9	范建国	215,600	0	215,600	0.98%	161,700	53,900		
10	王海荣	215,600	0	215,600	0.98%	23,760	191,840		
	合计	21,353,100	0	21,353,100	97.06%	13,771,926	7,581,174	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期末，公司各股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东南京新工投资集团有限责任公司，法定代表人王雪根，成立日期：2008年4月29日，统一社会信用代码：91320100671347443B，注册资本455347.45万元人民币，主营业务：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；股权投资；企业总部管理；企业管理；非居住房地产租赁；品牌管理；园区管理服务；企业管理咨询；物业管理。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 13 日	3.2	-	-
合计	3.2	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡建	董事长、董事	男	1984年7月	2023年7月12日	2026年7月11日	159,090	0	159,090	0.72%
张拾成	董事	男	1957年12月	2023年7月12日	2026年7月11日	3,234,000	0	3,234,000	14.7%
徒光霁	董事	男	1984年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
周荣林	董事、总经理	男	1967年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	646,800	0	646,800	2.94%
袁海兵	董事、副总经理	男	1979年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%
范建国	监事会主席	男	1966年1月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%
黄程	监事	男	1990年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
韩少青	职工代表监事	女	1983年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
陈后胜	副总经理	男	1967年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	323,400	0	323,400	1.47%
汤爱梅	财务负责人、董事会秘书	女	1970年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%

董事长、董事胡建在南京先正启新企业管理合伙企业（有限合伙）持股平台中持股 159,090 股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张拾成	董事、总经理、	离任	董事	退休

	董事会秘书			
周荣林	董事	新任	董事、总经理	张拾成先生退休
汤爱梅	副总经理、财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	张拾成先生退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
胡建	董事长、董事	限制性股票	-	159,090	-	-	-	-
合计	-	-	-	159,090	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	2	4	20
技术人员	42	2	3	41
销售人员	8	0	0	8
财务人员	7	0	0	7
生产人员	168	19	25	162
员工总计	247	23	32	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	30	32
专科	45	44
专科以下	166	154
员工总计	247	238

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

我公司 2023 年人员总流动率在合理范围内，公司积极引进各类专业技术人才，为员工提供岗前培训，有完善的薪酬制度，截止 2023 年末，公司有内退人员 1 人，根据相关规定，按时发放内退人员生活费。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张拾成	离职	总经理、董事会秘书	3,234,000	0	3,234,000

核心员工的变动情况

张拾成先生退休对公司生产经营不会产生影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了研发部、品管部、采购部、办公室、生产部、人力资源部、财务部、市场部、后勤部等 9 个职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 020463 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 17 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮	杜睿
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审计报告正文：

南京先正电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京先正电子股份有限公司（以下简称“先正电子”）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和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，公允反映了先正电子 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先正电子，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

先正电子管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估先正电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运

用持续经营假设，除非管理层计划清算先正电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先正电子的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对先正电子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先正电子不能持续经营。

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

(6) 就先正电子实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：潘大亮

中国注册会计师：杜睿

2024年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,809,927.09	30,463,770.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,598,554.82	22,137,571.37
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,591,718.47	
应收账款	五、4	82,659,943.27	83,119,778.91
应收款项融资	五、5	5,303,903.20	12,233,630.75
预付款项	五、6	938,684.83	822,842.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	322,900.00	934,041.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	35,278,467.82	38,469,018.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,852,608.07	1,527,177.56
流动资产合计		174,356,707.57	189,707,832.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	389,631.20	321,751.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	1,538,655.45	1,672,164.34
固定资产	五、12	173,805,027.46	66,075,236.36
在建工程	五、13	604,979.37	83,507,999.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、14	17,951,112.55	15,954,808.48
开发支出			
商誉	五、15	2,362,410.60	2,362,410.60
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	718,740.51	205,349.06
其他非流动资产	五、17	1,897,580.00	1,213,247.00
非流动资产合计		199,268,137.14	171,312,966.80
资产总计		373,624,844.71	361,020,798.87
流动负债：			
短期借款	五、19	110,074,323.29	100,097,986.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	34,714,622.95	31,036,185.37
预收款项	五、21	247,026.80	
合同负债	五、22	1,180,850.79	614,549.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	8,637,006.44	8,817,134.38
应交税费	五、24	3,752,719.71	9,866,417.37
其他应付款	五、25	2,001,820.21	1,551,257.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	3,259,878.25	79,891.44
流动负债合计		163,868,248.44	152,063,421.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	4,353,404.12	6,798,125.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、28	338,174.62	463,063.06
递延所得税负债	五、16	1,739,278.16	1,664,247.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,430,856.90	8,925,436.08
负债合计		170,299,105.34	160,988,857.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	69,176,150.66	66,751,874.66
减：库存股			
其他综合收益	五、33	35,806.70	-21,891.30
专项储备			
盈余公积	五、31	11,000,000.00	11,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、32	96,251,962.21	95,579,359.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		198,463,919.57	195,309,342.58
少数股东权益		4,861,819.80	4,722,599.00
所有者权益（或股东权益）合计		203,325,739.37	200,031,941.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		373,624,844.71	361,020,798.87

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,154,520.67	15,628,049.64
交易性金融资产		8,098,257.97	18,187,571.37
衍生金融资产			
应收票据		4,567,718.47	
应收账款	十三、1	80,692,022.74	82,099,702.51
应收款项融资		5,131,903.20	11,830,990.75
预付款项		912,084.83	822,842.48
其他应收款	十三、2	140,519,704.91	119,005,014.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,193,930.65	35,869,386.04
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		300,270,143.44	283,443,557.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	26,888,292.00	26,888,292.00
其他权益工具投资		389,631.20	321,751.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,538,655.45	1,672,164.34
固定资产		33,859,183.11	36,355,143.68
在建工程		604,979.37	1,217,579.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,377,347.92	809,995.25
无形资产		11,165,943.35	8,935,362.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		517,988.51	198,795.55
其他非流动资产		1,897,580.00	996,897.00
非流动资产合计		79,239,600.91	77,395,980.69
资产总计		379,509,744.35	360,839,538.33
流动负债：			
短期借款		110,074,323.29	100,097,986.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,225,331.32	29,565,999.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,432,544.62	8,625,999.25
应交税费		3,354,878.38	9,415,186.23
其他应付款		1,013,894.87	659,014.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,180,850.79	614,549.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,698,695.88	
其他流动负债		3,259,878.25	79,891.44
流动负债合计		160,240,397.40	149,058,626.39

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		697,036.09	822,837.02
长期应付款		4,353,404.12	6,798,125.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		338,174.62	463,063.06
递延所得税负债		577,596.74	59,472.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,966,211.57	8,143,497.64
负债合计		166,206,608.97	157,202,124.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,176,150.66	66,751,874.66
减：库存股			
其他综合收益		35,806.70	-21,891.30
专项储备			
盈余公积		11,000,000.00	11,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		111,091,178.02	103,907,430.94
所有者权益（或股东权益）合计		213,303,135.38	203,637,414.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		379,509,744.35	360,839,538.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		190,663,576.03	188,329,927.38
其中：营业收入	五、34	190,663,576.03	188,329,927.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,416,088.67	191,423,637.68
其中：营业成本	五、34	134,695,550.31	142,044,049.35
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	2,762,147.16	2,463,022.37
销售费用	五、36	8,362,631.07	7,947,627.71
管理费用	五、37	23,834,590.96	22,643,414.32
研发费用	五、38	19,318,550.93	14,857,240.80
财务费用	五、39	3,442,618.24	1,468,283.13
其中：利息费用		3,623,841.58	1,876,517.30
利息收入		171,182.48	132,027.10
加：其他收益	五、40	11,009,196.58	5,841,492.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	355,640.07	247,608.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-39,016.55	89,201.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	132,705.64	-85,388.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-98,635.07	40,121,882.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,607,378.03	43,121,084.45
加：营业外收入	五、45	2,113.63	12,430.51
减：营业外支出	五、46	66,180.40	26,367.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,543,311.26	43,107,146.97
减：所得税费用	五、47	1,691,487.47	6,060,103.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,851,823.79	37,047,043.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,851,823.79	37,047,043.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		139,220.80	-182,363.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,712,602.99	37,229,407.52
六、其他综合收益的税后净额		57,698.00	6,618.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		57,698.00	6,618.30

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		57,698.00	6,618.30
(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		57,698.00	6,618.30
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,909,521.79	37,053,662.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,770,300.99	37,236,025.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		139,220.80	-182,363.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	1.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	1.69

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三.4	186,966,605.37	186,354,154.85
减：营业成本	十三.4	134,774,955.23	142,869,605.23
税金及附加		1,790,702.41	1,870,537.83
销售费用		8,355,657.09	7,947,627.71
管理费用		17,275,085.44	18,979,339.93
研发费用		18,490,442.06	14,172,590.66
财务费用		779,879.02	1,588,619.21
其中：利息费用		3,465,911.79	3,767,640.68
利息收入		2,775,705.10	1,900,827.96
加：其他收益		10,847,570.59	5,841,492.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	325,578.25	99,665.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-89,313.40	127,385.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		142,890.51	-110,922.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-112,284.46	40,121,882.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,614,325.61	45,005,336.91
加：营业外收入		1,833.36	10,629.49
减：营业外支出		62,475.85	1,082.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,553,683.12	45,014,884.11
减：所得税费用		2,329,936.04	6,188,733.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,223,747.08	38,826,150.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,223,747.08	38,826,150.40
（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		57,698.00	6,618.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		57,698.00	6,618.30
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		57,698.00	6,618.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,281,445.08	38,832,768.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		159,408,250.85	148,321,833.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,618,298.13	5,792,288.85
收到其他与经营活动有关的现金		21,258,406.69	16,599,379.49
经营活动现金流入小计		189,284,955.67	170,713,502.25
购买商品、接受劳务支付的现金		66,119,456.45	74,489,022.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,117,878.39	53,714,866.85
支付的各项税费		20,805,607.39	13,666,678.74
支付其他与经营活动有关的现金		21,980,210.91	38,616,965.87
经营活动现金流出小计		162,023,153.14	180,487,533.73
经营活动产生的现金流量净额		27,261,802.53	-9,774,031.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		356,252.00	247,608.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,536.40	32,500,524.00
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		46,450,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		46,882,788.40	77,748,132.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,284,523.52	27,797,952.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		36,950,000.00	55,575,000.00
投资活动现金流出小计		75,234,523.52	83,372,952.91
投资活动产生的现金流量净额		-28,351,735.12	-5,624,820.88

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,950,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,950,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,480,278.58	3,692,791.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,480,278.58	83,692,791.32
筹资活动产生的现金流量净额		-530,278.58	16,307,208.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,632.47	-304,237.51
五、现金及现金等价物净增加额		-1,703,843.64	604,118.81
加：期初现金及现金等价物余额		30,457,770.73	29,853,651.92
六、期末现金及现金等价物余额		28,753,927.09	30,457,770.73

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,834,099.00	147,672,107.12
收到的税费返还		8,618,298.13	5,792,288.85
收到其他与经营活动有关的现金		19,942,392.26	32,778,576.09
经营活动现金流入小计		185,394,789.39	186,242,972.06
购买商品、接受劳务支付的现金		65,721,103.45	69,430,424.48
支付给职工以及为职工支付的现金		51,200,547.90	51,472,449.87
支付的各项税费		19,495,253.94	13,104,326.82
支付其他与经营活动有关的现金		42,184,944.77	91,827,186.30
经营活动现金流出小计		178,601,850.06	225,834,387.47
经营活动产生的现金流量净额		6,792,939.33	-39,591,415.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		326,190.18	99,665.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,736.40	32,500,524.00
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		44,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		44,366,926.58	60,600,189.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,069,483.83	5,470,201.72

付的现金			
投资支付的现金			
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		34,000,000.00	42,625,000.00
投资活动现金流出小计		39,069,483.83	48,095,201.72
投资活动产生的现金流量净额		5,297,442.75	12,504,987.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,950,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,950,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,480,278.58	3,692,791.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,480,278.58	83,692,791.32
筹资活动产生的现金流量净额		-530,278.58	16,307,208.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,632.47	-304,237.51
五、现金及现金等价物净增加额		11,476,471.03	-11,083,456.74
加：期初现金及现金等价物余额		15,628,049.64	26,711,506.38
六、期末现金及现金等价物余额		27,104,520.67	15,628,049.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,424,276.00		57,698.00				672,602.99	139,220.80	3,293,797.79
（一）综合收益总额							57,698.00				7,712,602.99	139,220.80	7,909,521.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本				2,424,276.00								
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,040,000.00		-7,040,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,040,000.00		-7,040,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												4,848,552.00	
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		96,251,962.21	4,861,819.80	203,325,739.37

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		58,397,823.66	4,904,962.74	162,978,279.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		58,397,823.66	4,904,962.74	162,978,279.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,618.30		47,871.96		37,181,535.56	-182,363.74	37,053,662.08
（一）综合收益总额							6,618.30				37,229,407.52	-182,363.74	37,053,662.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							47,871.96	-47,871.96				
1. 提取盈余公积							47,871.96	-47,871.96				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00			66,751,874.66	-21,891.30		11,000,000.00	95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58		

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,424,276.00		57,698.00				7,183,747.08	9,665,721.08
（一）综合收益总额							57,698.00				14,223,747.08	14,281,445.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-7,040,000.00	-7,040,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,040,000.00	-7,040,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					2,424,276.00							2,424,276.00
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		111,091,178.02	213,303,135.38

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		65,129,152.50	164,804,645.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		65,129,152.50	164,804,645.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,618.30		47,871.96		38,778,278.44	38,832,768.70
（一）综合收益总额							6,618.30				38,826,150.40	38,832,768.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									47,871.96		-47,871.96	
1. 提取盈余公积									47,871.96		-47,871.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00			66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30	

南京先正电子股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

南京先正电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为南京无线电十一厂,成立于 1990 年 10 月 17 日。于 2003 年进行“三联动”改制,“三联动”改制完成后公司变更为南京先正电子有限公司。2016 年 9 月 9 日,南京先正电子有限公司整体变更为股份有限公司,有限责任公司的全体股东为股份公司的全体发起人股东。2016 年 9 月 26 日本公司创立大会暨首次股东大会决议,大会同意由全体股东共同发起,采用南京先正电子有限公司变更为股份有限公司的方式,设立股份有限公司,名称为“南京先正电子股份有限公司”。

经过历次股权变更,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,200.00 万股,注册资本为 2,200.00 万元;公司统一社会信用代码:913201161348801705。

公司注册地址和总部办公地址:南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要产品包括:热敏电阻器、固定电阻器等,主要应用于冰箱、洗衣机等各类电器。

3、财务报表的批准报出情况

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电子产品、冲制件的生产、加工、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月

31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；

但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者

在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法**① 应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄为信用风险特征划分组合

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提

对于关联方组合的应收账款单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

其中，采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货

的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资

本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20	5.00	4.75

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
办公及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	预计受益年限	年限平均法
土地使用权	50 年	按产权证上载明的使用年限	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处

理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

(1) 收入会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体收入确认原则

①本公司销售商品收入具体的收入确认政策：在将商品交付给客户并取得客户入库单或验收单时确认销售商品收入。

1) 国内销售商品收入

直接销售模式：本公司已根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

库存寄售销售模式：本公司根据订单生产、发货，并将货物送至合同约定的地点，客户根据实际领用情况，与本公司定期统一对账后，公司确认销售收入。

2) 国外销售商品收入

本公司根据产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为收入确认的时点，确认销售收入。

3) 其他收入

本公司让渡资产使用权收入具体的收入确认政策：根据合同约定的收入，按照租赁合同期按权责发生制分期确认让渡资产使用权收入的实现。

23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 50 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元
重要的投资活动现金流量	金额 \geq 100 万元

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更

公司在本报告期内未发生重要会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额或房屋租赁收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	从租计征：租赁收入	12%
房产税	从价计征：房产余值	1.2%
土地使用税	土地使用面积	5 元、10 元、15 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2、税收优惠

(1) 2016 年 5 月 1 日之后税收优惠政策：

根据财税[2016]52 号财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。本通知自 2016 年 5 月 1 日起执行。

对单位按照规定取得增值税退税减免收入，免征企业所得税。

(2) 本公司已取得南京市民政局核发的《社会福利企业证书》，证书编号：福企证字第 32000102117 号。

(3) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业认证，证书号：GR202032007239，有效期三年；2023 年 11 月 6 日重新取得高新技术企业认证，证书号：GR202332008400 有效期三年。

2023 年度企业所得税按 15.00% 的税率征收。

(4) 本公司子公司南京兆能电气有限公司依据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 6 号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 12 号）第三条规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,997.40	7,133.51
人民币	3,997.40	7,133.51
银行存款	28,504,422.00	30,242,417.70
人民币	27,579,729.18	29,283,900.73
美元折合人民币	908,503.10	933,856.19
港币折合人民币		9,369.83
欧元折合人民币	16,189.72	15,290.95
其他货币资金	301,507.69	214,219.52
人民币	301,507.69	214,219.52

项目	期末余额	上年年末余额
合计	28,809,927.09	30,463,770.73

注：期末除其他货币资金中 ETC 业务保证金 6,000.00 元，质量保证金 50,000.00 元，本公司无其他因抵押、质押或冻结等受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,598,554.82	22,137,571.37
其中：债务工具投资	12,598,554.82	22,137,571.37
权益工具投资		
合计	12,598,554.82	22,137,571.37

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,772,876.26	
商业承兑汇票	818,842.21	
小计	4,591,718.47	
减：坏账准备		
合计	4,591,718.47	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,106,367.65
商业承兑汇票		
合计		3,106,367.65

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	3,772,876.26	82.17			3,772,876.26
商业承兑汇票	818,842.21	17.83			818,842.21

合 计	4,591,718.47	100.00		4,591,718.47
-----	--------------	--------	--	--------------

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	80,008,017.88	78,929,242.34
6 个月至 1 年	2,364,758.71	3,193,150.37
1 至 2 年	316,791.79	1,273,799.61
2 至 3 年	236,728.52	202,263.47
3 至 5 年	168,034.64	184,361.46
5 年以上	305,532.72	159,588.29
小计	83,399,864.26	83,942,405.54
减：坏账准备	739,920.99	822,626.63
合计	82,659,943.27	83,119,778.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	83,399,864.26	100.00	739,920.99	0.89	82,659,943.27
其中：账龄组合	83,399,864.26	100.00	739,920.99	0.89	82,659,943.27
合计	83,399,864.26	100.00	739,920.99	0.89	82,659,943.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91
其中：账龄组合	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	80,008,017.88		0.00
6 个月至 1 年	2,364,758.71	118,237.94	5.00
1 至 2 年	316,791.79	63,358.36	20.00
2 至 3 年	236,728.52	118,364.26	50.00
3 至 5 年	168,034.64	134,427.71	80.00
5 年以上	305,532.72	305,532.72	100.00
合计	83,399,864.26	739,920.99	

(续)

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,929,242.34		0.00
6 个月至 1 年	3,193,150.37	159,657.51	5.00
1 至 2 年	1,273,799.61	254,759.92	20.00
2 至 3 年	202,263.47	101,131.74	50.00
3 至 5 年	184,361.46	147,489.17	80.00
5 年以上	159,588.29	159,588.29	100.00
合计	83,942,405.54	822,626.63	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	822,626.63	-82,705.64			739,920.99
合计	822,626.63	-82,705.64			739,920.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
-------	----------	---------------------	----------

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	5,436,261.20	6.52	
合肥美的洗衣机有限公司	4,401,694.88	5.28	
无锡飞翔电子有限公司	4,359,051.10	5.23	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,275,621.92	3.93	39,241.32
宁波奥克斯供应链管理有限公司	3,241,403.77	3.88	
合计	20,714,032.87	24.84	39,241.32

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,303,903.20	12,233,630.75
合计	5,303,903.20	12,233,630.75

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	23,496,233.90	
合计	23,496,233.90	

(4) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	867,382.50	92.40	754,228.41	91.66
1至2年	5,964.65	0.64	49,451.30	6.01
2至3年	48,200.19	5.13	1,492.41	0.18
3年以上	17,137.49	1.83	17,670.36	2.15
合计	938,684.83	100.00	822,842.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
南京致盛环保有限公司	468,000.00	49.86
成都圣努斯新材料有限公司	133,511.65	14.22

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
东莞市建邦模具有限公司	31,350.00	3.34
什邡市金化钴制品有限公司	28,800.00	3.07
中国石油天然气股份有限公司江苏南京销售分公司	26,680.50	2.84
总计	688,342.15	73.33

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	322,900.00	934,041.48
合计	322,900.00	934,041.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	322,900.00	884,041.48
6 个月至 1 年		
1 至 2 年		
2 至 3 年		100,000.00
3 至 5 年		
5 年以上		
小计	322,900.00	984,041.48
减：坏账准备		50,000.00
合计	322,900.00	934,041.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	306,600.00	884,041.48
保证金	16,300.00	100,000.00
小计	322,900.00	984,041.48
减：坏账准备		50,000.00
合计	322,900.00	934,041.48

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）	
年初余额	50,000.00			50,000.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-50,000.00			-50,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	50,000.00	-50,000.00			
合计	50,000.00	-50,000.00			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吴飞逸	职员往来	80,000.00	1 年以内	24.78	
李金莲	职员往来	76,000.00	1 年以内	23.54	
王咏赋	职员往来	46,600.00	1 年以内	14.43	
崔高宇	职员往来	46,500.00	1 年以内	14.40	
王鹏鹏	职员往来	37,500.00	1 年以内	11.61	
合计		286,600.00		88.76	

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,670,849.14		5,670,849.14
在产品	8,234,188.76		8,234,188.76
库存商品	21,274,290.91	251,754.31	21,022,536.60
周转材料	204,186.28		204,186.28
委托加工物资	146,707.04		146,707.04
合计	35,530,222.13	251,754.31	35,278,467.82

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,240,671.70		6,240,671.70
在产品	8,568,288.20		8,568,288.20
库存商品	23,519,826.08	251,754.31	23,268,071.77
周转材料	329,357.22		329,357.22
委托加工物资	62,629.90		62,629.90
合计	38,720,773.10	251,754.31	38,469,018.79

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	251,754.31					251,754.31
合计	251,754.31					251,754.31

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	3,852,608.07	1,527,177.56
合计	3,852,608.07	1,527,177.56

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
交通银行股票	389,631.20	321,751.20
合计	389,631.20	321,751.20

注：企业于 2013 年购入交通银行股票（601328），购买价格为每股 1.66 元，股数 67,880 股，购买金额为 112,839.70 元。公司长期持有该股票，为获取稳定分红，在可预见的未来不打算将其出售。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
交通银行股票	67,880.00	276,791.50	25,319.24	根据持有意图判断
合计	67,880.00	276,791.50	25,319.24	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,456,625.10	7,456,625.10
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,456,625.10	7,456,625.10
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	5,784,460.76	5,784,460.76
2、本期增加金额	133,508.89	133,508.89
(1) 计提或摊销	133,508.89	133,508.89
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,917,969.65	5,917,969.65
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,538,655.45	1,538,655.45
2、上年年末账面价值	1,672,164.34	1,672,164.34

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	173,805,027.46	66,075,236.36
固定资产清理		
合计	173,805,027.46	66,075,236.36

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	64,260,958.13	64,880,191.96	2,194,247.15	2,197,305.49	188,865.28	133,721,568.01
2、本期增加金额	112,668,032.48	3,543,655.97	353,521.52	232,354.55		116,797,564.52
(1) 购置		1,532,376.49	353,521.52	232,354.55		2,118,252.56
(2) 在建工程转固	112,668,032.48	2,011,279.48				114,679,311.96
3、本期减少金额		3,414,933.99	254,565.10		2,433.00	3,671,932.09
(1) 处置或报废		3,414,933.99	254,565.10		2,433.00	3,671,932.09
(2) 其他						
4、期末余额	176,928,990.61	65,008,913.94	2,293,203.57	2,429,660.04	186,432.28	246,847,200.44
二、累计折旧						
1、年初余额	21,017,179.77	43,063,374.49	1,668,179.47	1,781,479.64	116,118.28	67,646,331.65
2、本期增加金额	5,617,991.59	2,834,210.28	229,538.88	164,277.45	28,454.32	9,007,981.41
(1) 计提	5,617,991.59	2,834,210.28	229,538.88	164,277.45	28,454.32	9,007,981.41
3、本期减少金额		3,276,191.86	200,127.98		2,311.35	3,612,140.08
(1) 处置或报废		3,276,191.86	200,127.98		2,311.35	3,478,631.19
(2) 其他						133,508.89
4、期末余额	26,635,171.36	42,621,392.91	1,697,590.37	1,945,757.09	142,261.25	73,042,172.98
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	150,293,819.25	22,387,521.03	595,613.20	483,902.95	44,171.03	173,805,027.46
2、年初账面价值	43,243,778.36	21,816,817.47	526,067.68	415,825.85	72,747.00	66,075,236.36

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	604,979.370	83,507,999.76
工程物资		
合计	604,979.370	83,507,999.76

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期其他工程费用				249,839.32		249,839.32
一期环保设备款				76,200.00		76,200.00
二期 2#、3#厂房及其配套工程				81,964,380.85		81,964,380.85
敏感分厂 MES 系统				1,217,579.59		1,217,579.59
敏感分厂数字化二期	604,979.37		604,979.37			
合计	604,979.37		604,979.37	83,507,999.76		83,507,999.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无 形资产金额	期末余额
一期其他工程费用		249,839.32	798,585.16	1,048,424.48		
一期环保设备款		76,200.00	148,578.76	224,778.76		
地下车库				18,594,744.09		
2#厂房(四层)	11,497.00			29,661,262.26		
3#厂房(十层)		81,964,380.85	31,441,727.87	62,380,095.52		
2号配电房(3#厂房内)				1,831,771.57		
其他工程费				938,235.28		
敏感分厂 MES 系统		1,217,579.59	1,472,945.36		2,690,524.95	
敏感分厂数字化二期			604,979.37			604,979.37
合计	11,497.00	83,507,999.76	34,466,816.52	114,679,311.96	2,690,524.95	604,979.37

(续)

工程名称	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
一期其他工程费用	99.69	100.00	2,136,764.38			自筹
一期环保设备款		100.00				自筹
地下车库		100.00				自筹
2#厂房 (四层)		100.00				自筹
3#厂房 (十层)		100.00				自筹
2 号配电房 (3#厂房内)		100.00				自筹
其他工程费		100.00				自筹
敏感分厂 MES 系统						自筹
敏感分厂数字化二期						自筹
合计	99.69		2,136,764.38			

注 1：工程位于六合区葛塘街道中山科技园博富路 16 号，项目名称为敏感元器件研发及产业化项目，项目使用土地面积约 30.30 亩，厂房建筑及其他基础设施配套面积约 40158 平方米，项目总投资 50,000.00 万元。工程一、二期预算 11,497.00 万元，2019 年 11 月 15 日开工，2020 年 12 月期工程已经完工，二期工程于 2021 年开工。二期工程主要包括新建 2#、3#厂房，地下停车库、土方工程、基坑支护、桩基施工、土建及水电安装消防、室外道路及管网。截止 2023 年 12 月，二期工程完成竣工验收，已转入固定资产并办理权证。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	18,748,421.38	550,000.00	208,546.20	19,506,967.58
2、本期增加金额			2,690,524.95	2,690,524.95
(1) 在建工程转入			2,690,524.95	2,690,524.95
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	18,748,421.38	550,000.00	2,899,071.15	22,197,492.53
二、累计摊销				
1、年初余额	3,164,862.90	178,750.00	208,546.20	3,552,159.10

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2、本期增加金额	437,431.52	55,000.00	201,789.36	694,220.88
(1) 计提	437,431.52	55,000.00	201,789.36	694,220.88
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,602,294.42	233,750.00	410,335.56	4,246,379.98
三、减值准备				
1、年初余额				
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	15,146,126.96	316,250.00	2,488,735.59	17,951,112.55
2、年初账面价值	15,583,558.48	371,250.00		15,954,808.48

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京乾康信息科技有限公司	2,362,410.60			2,362,410.60
南京兆能电气有限公司	317,849.74			317,849.74
合计	2,680,260.34			2,680,260.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京乾康信息科技有限公司				
南京兆能电气有限公司	317,849.74			317,849.74
合计	317,849.74			317,849.74

(3) 商誉的形成

2017年6月29日，本公司以21,100,000.00元的对价购买了南京乾康信息科技有限公司之100.00%的股权，购买日本公司取得南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额18,737,589.40元。合并成本大于合并中取得的南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为2,362,410.60元，确认为合并资产负

债表中的商誉。

2020 年 12 月 31 日，本公司以 5,788,292.00 元的对价购买了南京兆能电气有限公司之 51.00% 的股权，购买日本公司取得南京兆能电气有限公司可辨认净资产的公允价值份额 5,470,442.26 元。合并成本大于合并中取得的南京兆能电气有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 317,849.74 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日本公司认定南京乾康信息科技有限公司、南京兆能电气有限公司所拥有的主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产和无形资产等长期资产为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(5) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

本公司每年末对商誉进行减值测试，基于 2023 年 12 月 31 日的商誉测试结果，公司商誉未发生减值，具体测试过程如下：

金额单位：万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
	1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6	8	9=7-8
南京乾康信息科技有限公司	236.24		236.24	14,456.93	14,693.17	14,745.87	-52.70		
南京兆能电气有限公司	31.78	30.54	62.32	136.32	198.64	137.45	61.19	29.41	31.78
合计	268.02	30.54	298.56	14,593.25	14,891.81	14,883.32	8.49	29.41	31.78

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	338,174.62	50,726.19	463,063.06	69,459.46
坏账准备	739,920.99	108,931.05	872,626.63	129,595.74
存货跌价准备	251,754.31	12,587.72	251,754.31	6,293.86

固定资产折旧年限税会差异	2,185,982.21	546,495.55		
合计	3,515,832.13	718,740.51	1,587,444.00	205,349.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	276,791.50	41,518.73	208,911.50	31,336.73
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,330,711.32	1,515,768.79	6,791,646.90	1,604,775.46
交易性金融工具公允价值变动	148,554.82	17,253.53	187,571.37	28,135.71
固定资产加速折旧	1,098,247.43	164,737.11		
合计	7,854,305.07	1,739,278.16	7,188,129.77	1,664,247.90

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,897,580.00	1,213,247.00
合计	1,897,580.00	1,213,247.00

18、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000.00	ETC 截至 2023 年 12 月 31 日保证金
货币资金	50,000.00	质量保证金
固定资产	263,509.03	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	4,201,664.60	改制计提职工备付金抵押物
合计	4,521,173.63	

注：改制计提职工备付金对应的抵押物为：玄武区后宰门西村 95 号房产；产权证编号为：苏（2022）宁玄不动产权第 0007456 号

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	109,950,000.00	100,000,000.00
借款利息	124,323.29	97,986.08
合计	110,074,323.29	100,097,986.08

20、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,687,931.21	29,705,942.61

1 至 2 年	448,333.52	346,297.82
2 至 3 年	331,428.69	897,094.28
3 年以上	246,929.53	86,850.66
合计	34,714,622.95	31,036,185.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
佛山市顺德区正贯氟塑料电线有限公司	171,792.93	未结算
上海交通大学	558,493.02	未结算
合计	730,285.95	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	247,026.80	
合 计	247,026.80	

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预收房租	247,026.80	按合同约定预收房租
合 计	247,026.80	

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品款	1,180,850.79	614,549.52
合 计	1,180,850.79	614,549.52

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,817,134.38	49,396,700.43	49,576,828.37	8,637,006.44
二、离职后福利-设定提存计划		3,656,447.50	3,656,447.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,817,134.38	53,053,147.93	53,233,275.87	8,637,006.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,817,134.38	45,036,869.24	45,216,997.18	8,637,006.44
2、职工福利费		1,548,359.68	1,548,359.68	
3、社会保险费		1,597,833.86	1,597,833.86	
其中：医疗保险金		1,312,457.42	1,312,457.42	
工伤保险金		135,686.21	135,686.21	
生育保险金		149,690.23	149,690.23	
4、住房公积金		1,046,715.00	1,046,715.00	
5、工会经费		142,500.00	142,500.00	
6、职工教育经费		24,422.65	24,422.65	
合计	8,817,134.38	49,396,700.43	49,576,828.37	8,637,006.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,040,115.70	3,040,115.70	
2、失业保险费		95,031.80	95,031.80	
3、退休人员补贴		521,300.00	521,300.00	
合计		3,656,447.50	3,656,447.50	

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,141,403.37	4,621,571.30
企业所得税	796,670.09	4,254,523.10
城市维护建设税	95,886.13	312,924.89
教育费附加	68,490.11	223,050.40
房产税	552,735.79	339,166.92
土地使用税	63,419.88	88,712.38
印花税	33,530.69	25,914.73
环境保护税	553.65	553.65
个人所得税	30.00	
合计	3,752,719.71	9,866,417.37

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,001,820.21	1,551,257.05

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,001,820.21	1,551,257.05

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
水电费及其他	630,545.02	233,369.32
往来	675,990.14	699,050.14
拆迁暂挂款	304,179.15	304,179.15
定金、押金及保证金	383,510.00	263,450.00
工会经费及社保	7,595.90	51,208.44
合计	2,001,820.21	1,551,257.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拆迁暂挂款	304,179.15	未结算
合计	304,179.15	—

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税金	153,510.60	79,891.44
未终止确认应收票据	3,106,367.65	
合计	3,259,878.25	79,891.44

27、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,353,404.12	6,798,125.12
专项应付款		
合计	4,353,404.12	6,798,125.12

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
改制计提职工备付金	4,353,404.12	6,798,125.12
减：一年内到期部分		
合计	4,353,404.12	6,798,125.12

注 1：改制计提职工备付金实际使用情况：2023 年度支出 20,445.00 元，核减备用金 2,424,276.00 元。

注 2：改制计提职工备付金对应的抵押物为：玄武区后宰门西村 95 号房产；产权证编

号为：苏（2022）宁玄不动产权第 0007456 号。

28、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	463,063.06		124,888.44	338,174.62	项目补助
合计	463,063.06		124,888.44	338,174.62	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技成果转化	463,063.06			124,888.44		338,174.62	与资产相关
合计	463,063.06			124,888.44		338,174.62	—

注：江苏省科学技术厅、南京市科学技术委员会及南京市玄武区科学技术局与本公司于 2010 年 11 月 3 日签订了江苏省科技成果转化专项资金项目合同，项目编号：BA2010015；项目名称：片式陶瓷温度传感元件系列产品研发及产业化。该项目共计收到项目资金 540.00 万元，其中：省科技成果转化专项资金 400.00 万元、地方财政配套资金 140.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该项目已结束，实际使用 427.02 万元，其中与资产相关的支出 1,687,583.04 元转入递延收益核算，并根据相关资产的折旧年限进行摊销结转其他收益。

29、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000.00			11,220,000.00
张拾成	3,234,000.00			3,234,000.00
南京新工新兴产业投资管理有限公司 —南京新工并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,883,734.00			2,883,734.00
南京先正启新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,707,566.00			1,707,566.00
周荣林	646,800.00			646,800.00
刘玮	583,000.00			583,000.00
陈后胜	323,400.00			323,400.00
覃贤茂	323,400.00			323,400.00
汤爱梅	215,600.00			215,600.00
袁海兵	215,600.00			215,600.00
王海荣	215,600.00			215,600.00
范建国	215,600.00			215,600.00
唐正波	215,600.00			215,600.00

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
李祥华	100.00			100.00
合计	22,000,000.00			22,000,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	66,751,874.66	2,424,276.00		69,176,150.66
合计	66,751,874.66	2,424,276.00		69,176,150.66

注：资本溢价为公司股改导致的净资产转入所致。

31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,000,000.00			11,000,000.00
合计	11,000,000.00			11,000,000.00

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	95,579,359.22	58,397,823.66
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	95,579,359.22	58,397,823.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,712,602.99	37,229,407.52
减：提取法定盈余公积		47,871.96
应付普通股股利	7,040,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,251,962.21	95,579,359.22

33、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	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	-21,891.30	67,880.00		10,182.00	57,698.00		35,806.70
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公	-21,891.30	67,880.00		10,182.00	57,698.00		35,806.70

项目	上年末 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益（或 留存收益）	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
允价值变动						
企业自 身信用风险公 允价值变动						
其他综合收益 合计	-21,891.30	67,880.00		10,182.00	57,698.00	35,806.70

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,417,561.78	134,214,607.92	179,698,901.39	138,278,878.15
其他业务	4,246,014.25	480,942.39	8,631,025.99	3,765,171.20
合计	190,663,576.03	134,695,550.31	188,329,927.38	142,044,049.35

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	186,417,561.78	134,214,607.92	179,698,901.39	138,278,878.15
房租收入	4,246,014.25	480,942.39	8,631,025.99	3,765,171.20
合计	190,663,576.03	134,695,550.31	188,329,927.38	142,044,049.35

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	628,454.60	628,998.44
教育费附加	449,018.76	448,817.17
土地使用税	114,173.63	259,306.32
房产税	1,446,645.42	812,370.17
印花税	107,372.65	105,962.74
环境保护税	16,482.10	207,567.53
合计	2,762,147.16	2,463,022.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,852,750.20	4,254,105.13
销售服务费	583,423.28	455,608.67
包装费	625,865.11	738,323.96
仓储保管费	334,665.06	290,551.89
办公运行费	736,823.91	557,704.03
电讯费	37,299.80	41,910.30
装卸费	255,394.06	341,600.00
招待费	337,956.53	218,526.20
广告费	269,788.32	344,962.00
展览费	326,981.13	
其他	1,001,683.67	704,335.53
合计	8,362,631.07	7,947,627.71

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,223,073.66	14,871,195.53
办公费	506,163.48	186,190.85
易耗品、材料摊销	521,042.57	466,148.15
差旅费	57,330.77	47,040.65
运输费	4,443.91	3,751.61
折旧费	5,535,840.86	3,365,074.51
会议费	7,500.00	20,780.19
交通费	5,624.49	5,616.00
排污费	72,683.89	50,449.66
车辆运行费	28,330.14	72,149.71
水电费	40,344.85	21,344.32
试验费	309,459.97	400,943.05
招待费	54,453.00	66,075.10
修理及安全生产	1,448,393.04	1,417,800.68
聘请中介机构费用	1,007,856.82	989,197.91
无形资产摊销	694,220.88	504,090.03
其他	317,828.63	155,566.37
合计	23,834,590.96	22,643,414.32

38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,073,952.51	4,802,818.77

项目	本期金额	上期金额
直接投入	12,177,488.16	7,287,472.97
折旧费用与长期费用摊销	1,555,992.17	1,779,259.07
其他费用	511,118.09	987,689.99
合计	19,318,550.93	14,857,240.80

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,623,841.58	1,876,517.30
减：利息收入	171,182.48	132,027.10
加：汇兑损失（汇兑收益用“-”表示）	-36,026.80	-304,237.51
加：手续费等其他支出	25,985.94	28,030.44
合计	3,442,618.24	1,468,283.13

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,009,196.58	5,841,492.36	11,009,196.58
合计	11,009,196.58	5,841,492.36	11,009,196.58

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税退税	8,465,066.28	5,718,839.73	与收益相关
拆迁赔偿款	2,000,000.00		与收益相关
福利企业土地使用税返还	136,326.87	73,449.12	与收益相关
递延收益（专用项目）	124,888.44	42,528.51	与收益相关
扩岗补贴	120,585.00	1,500.00	与收益相关
高企认定奖励	100,000.00		与收益相关
高企申报补助	50,000.00		与收益相关
技术转移奖	6,200.00		与收益相关
先进制造业进项税额加计扣除	6,129.99		与收益相关
2021 年度南京江北新区知识产权政策兑现专项资金		5,175.00	与收益相关
合计	11,009,196.58	5,841,492.36	

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
持有其他权益工具等期间取得的投资收益	25,319.24	24,097.40
理财产品取得的投资收益	330,320.83	223,510.63
合计	355,640.07	247,608.03

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-39,016.55	89,201.30
合计	-39,016.55	89,201.30

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	132,705.64	-85,388.94
合计	132,705.64	-85,388.94

44、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-98,635.07	40,121,882.00
其中：固定资产处置利得	-98,635.07	40,121,882.00
合计	-98,635.07	40,121,882.00

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
赔偿款		1,800.01
其他	2,113.63	10,630.50
合计	2,113.63	12,430.51

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金	56,577.51	11,064.36
非流动资产毁损报废损失	121.65	
其中：固定资产	121.65	
其他	9,481.24	15,303.63
合计	66,180.40	26,367.99

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,140,030.66	5,953,217.87
递延所得税费用	-448,543.19	106,885.32
合计	1,691,487.47	6,060,103.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,543,311.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,431,496.69
子公司适用不同税率的影响	-780,848.39
调整以前期间所得税的影响	328,398.22
非应税收入的影响	-3,797.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	504,840.14
研发费用加计扣除的影响	-759,460.64
残疾人工资加计扣除的影响	-429,614.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	167,170.71
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等的影响	1,209,563.71
所得税费用	1,691,487.47

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	171,182.48	132,027.10
政府补助	2,276,785.00	6,675.00
往来款及其他	18,810,439.21	16,460,677.39
合计	21,258,406.69	16,599,379.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,283,856.80	9,042,347.24
手续费	25,985.94	28,030.44
往来款及其他	14,670,368.17	29,546,588.19
合计	21,980,210.91	38,616,965.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	46,450,000.00	45,000,000.00
合计	46,450,000.00	45,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	36,950,000.00	55,575,000.00
合计	36,950,000.00	55,575,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,851,823.79	37,047,043.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	-132,705.64	85,388.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,141,490.30	6,195,240.58
无形资产摊销	694,220.88	504,090.03
长期待摊费用摊销		
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）	98,635.07	-40,121,882.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,016.55	-89,201.30
财务费用（收益以“-”号填列）	3,623,841.58	1,876,517.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,640.07	-247,608.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-513,391.45	252,303.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,848.26	-145,418.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,190,550.97	4,485,093.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,122,202.30	-11,392,767.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	436,909.99	-8,222,832.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,261,802.53	-9,774,031.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,753,927.09	30,457,770.73
减：现金的上年年末余额	30,457,770.73	29,853,651.92

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,703,843.64	604,118.81

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	46,450,000.00	45,000,000.00
合计	46,450,000.00	45,000,000.00

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	36,950,000.00	55,575,000.00
合计	36,950,000.00	55,575,000.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,753,927.09	30,457,770.73
其中：库存现金	3,997.40	7,133.51
可随时用于支付的银行存款	28,504,422.00	30,236,417.70
可随时用于支付的其他货币资金	245,507.69	214,219.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,753,927.09	30,457,770.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

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	100,097,986.08	159,950,000.00	3,465,911.79	153,439,574.58		110,074,323.29
合计	100,097,986.08	159,950,000.00	3,465,911.79	153,439,574.58		110,074,323.29

50、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			
其中：美元	128,270.73	7.0827	908,503.10
欧元	2,059.97	7.8592	16,189.72

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	142,696.07	7.0827	1,010,673.47

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	19,318,550.93	14,857,240.80
合计	19,318,550.93	14,857,240.80

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,073,952.51	4,802,818.77
直接投入	12,177,488.16	7,287,472.97
折旧费用与长期费用摊销	1,555,992.17	1,779,259.07
其他费用	511,118.09	987,689.99
合计	19,318,550.93	14,857,240.80

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京乾康信息科技有限公司	南京市六合区	南京市	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	100.00		股权收购
南京兆能电气有限公司	南京市六合区	南京市	电子元器件制造；电力电子元器件制造等	51.00		股权收购

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	11,009,196.58	5,841,492.36
合计	11,009,196.58	5,841,492.36

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产		12,598,554.82		12,598,554.82
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,598,554.82		12,598,554.82
(二) 应收款项融资			5,303,903.20	5,303,903.20
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			5,303,903.20	5,303,903.20
(三) 其他权益工具投资	389,631.20			389,631.20
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	389,631.20			389,631.20
持续以公允价值计量的资产总额	389,631.20	12,598,554.82	5,303,903.20	18,292,089.22

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交通银行股票（601328），以市场交易价格确定其公允价值。

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值及合同约定的预期收益率。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京新工投资集团有限责任公司	南京市	国有资产投资	452,973.62	64.11	64.11

注：本公司的最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京先正科技有限公司	本公司董事为该公司法人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京新工投资集团有限责任公司	技术服务	339,622.64	
南京先正科技有限公司	材料销售	4,929.20	

十一、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	78,294,295.49	78,008,999.94
6 个月至 1 年	2,064,994.89	3,113,590.37
1 至 2 年	341,786.60	1,244,059.61
2 至 3 年	236,728.52	201,343.47
3 至 5 年	168,034.64	184,361.46
5 年以上	305,532.72	159,588.29
小计	81,411,372.86	82,911,943.14
减：坏账准备	719,350.12	812,240.63
合计	80,692,022.74	82,099,702.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	81,411,372.86	100.00	719,350.12	0.88	80,692,022.74
其中：账龄组合	81,411,372.86	100.00	719,350.12	0.88	80,692,022.74
合计	81,411,372.86	100.00	719,350.12	0.88	80,692,022.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51
其中：账龄组合	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51
合计	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,347,423.88		
6 个月至 1 年	2,064,701.31	103,235.07	5.00
1 至 2 年	288,951.79	57,790.36	20.00
2 至 3 年	236,728.52	118,364.26	50.00
3 至 5 年	168,034.64	134,427.71	80.00
5 年以上	305,532.72	305,532.72	100.00
合计	81,411,372.86	719,350.12	

(续)

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,008,999.94		
6 个月至 1 年	3,113,590.37	155,679.51	5.00

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	1,244,059.61	248,811.92	20.00
2至3年	201,343.47	100,671.74	50.00
3至5年	184,361.46	147,489.17	80.00
5年以上	159,588.29	159,588.29	100.00
合计	82,911,943.14	812,240.63	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	812,240.63	-92,890.51			719,350.12
合计	812,240.63	-92,890.51			719,350.12

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	5,436,261.20	6.68	
合肥美的洗衣机有限公司	4,401,694.88	5.41	
无锡飞翔电子有限公司	4,359,051.10	5.35	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,275,621.92	4.02	39,241.32
宁波奥克斯供应链管理有限公司	3,241,403.77	3.98	
合计	20,714,032.87	25.44	39,241.32

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,519,704.91	119,005,014.85
合计	140,519,704.91	119,005,014.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	16,780,810.47	27,813,950.38
6 个月至 1 年	20,000,000.00	28,000,000.00
1 至 2 年	54,930,558.90	63,141,064.47
2 至 3 年	48,808,335.54	100,000.00
3 至 5 年		
5 年以上		
小计	140,519,704.91	119,055,014.85
减：坏账准备		50,000.00
合计	140,519,704.91	119,005,014.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	140,503,404.91	118,955,014.85
保证金	16,300.00	100,000.00
小计	140,519,704.91	119,055,014.85
减：坏账准备		50,000.00
合计	140,519,704.91	119,005,014.85

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）	
年初余额	50,000.00			50,000.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-50,000.00			-50,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	50,000.00	-50,000.00			
合计	50,000.00	-50,000.00			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京乾康信息科技有限公司借款	往来款	140,196,804.91	1 年以内	99.77	
吴飞逸	往来款	80,000.00	1 年以内	0.06	
李金莲	往来款	76,000.00	1 年以内	0.06	
王咏赋	往来款	46,600.00	1 年以内	0.03	
崔高宇	往来款	46,500.00	1 年以内	0.03	
合计		140,445,904.91		99.95	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00
合计	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京乾康信息科技有限公司	21,100,000.00			21,100,000.00		
南京兆能电气有限公司	5,788,292.00			5,788,292.00		
合计	26,888,292.00			26,888,292.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,463,864.28	134,427,521.73	182,873,401.87	142,328,870.64
其他业务	3,502,741.09	480,942.39	3,480,752.98	540,734.59
合计	186,966,605.37	134,908,464.12	186,354,154.85	142,869,605.23

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,319.24	24,097.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,259.01	75,567.82
合计	325,578.25	99,665.22

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,635.07	
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	2,276,785.00	
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	291,304.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,066.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,405,387.44	
所得税影响额	323,896.15	
少数股东权益影响额（税后）	121,656.68	
合计	1,959,834.61	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.9303	0.3506	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.9316	0.2615	

南京先正电子股份有限公司

2024 年 4 月 17 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,635.07
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,276,785.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	291,304.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,066.77
非经常性损益合计	2,405,387.44
减：所得税影响数	323,896.15
少数股东权益影响额（税后）	121,656.68
非经常性损益净额	1,959,834.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用