

斯普兰蒂

NEEQ: 873871

苏州斯普兰蒂科技股份有限公司
Suzhou Splendid Technology 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、公司负责人关迎春、主管会计工作负责人聂文彪及会计机构负责人（会计主管人员）聂文彪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。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、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“九、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、斯普兰蒂	指	苏州斯普兰蒂科技股份有限公司
《公司章程》	指	《苏州斯普兰蒂科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会、董事会、监事会	指	苏州斯普兰蒂科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州斯普兰蒂科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Splendid Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	关迎春	成立时间	2013年8月14日
控股股东	控股股东为（关迎春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（关迎春），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、通讯和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-印刷电路板制造（C3972）		
主要产品与服务项目	主要产品包括金融支付终端领域产品、笔记本电脑领域产品、其他领域产品等		
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	斯普兰蒂	证券代码	873871
挂牌时间	2022年7月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,206,077
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋月章	联系地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区庞金路以东、夏家浜路以北（庞金路 688 号吴江综合保税区内）
电话	0512-63839871	电子邮箱	gm_06@szsplendid.cn
传真	0512-63168276		
公司办公地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区庞金路以东、夏家浜路以北（庞金路 688 号吴江综合保税区内）	邮政编码	215200
公司网址	http://www.szsplendid.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	913205090763015122		
注册地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区庞金路以东、夏家浜路以北（庞金路688号吴江综合保税区内）		
注册资本（元）	31,206,077.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

1、商业模式

(1) 研发模式

公司产品及技术研发以下游客户需求和行业发展趋势为导向。一方面，公司销售部在与客户的日常合作过程中，通过与客户相关部门的沟通和反馈，将客户的意见和需求纳入研发过程之中，共同确定产品的技术方案；另一方面，公司前瞻性地把控行业技术的发展趋势、与业内专家学习交流，针对产品制式、产品工艺、产品性能等开展主导性的先发研究。研发成果经过多方论证后实现批量生产。

(2) 采购模式

公司设有采购部，负责产品相关的材料采购、收集市场资料、供方报价和供应商的开发、评审与管理等，以保证产品出产质量稳定、原材料供应及时。同时，公司设有生管部制定物料需求计划，负责与采购部对接以开展日常采购活动。公司的采购分为原材料、半成品及成品等相关物资采购。一般由具体部门发出需求申请，采购部依据审核后的采购清单向供方发出采购订单。采购的物资到货后由仓库进行清点验收，经质检人员检验合格后办理入库手续，由采购部门发出付款申请，账务部门审核后核算付款。

(3) 销售模式

公司的销售模式为直销，客户主要为金融支付终端制造企业、消费电子产品制造企业、新能源产品制造企业等。对于长期合作的老客户，公司会定期对客户进行拜访，了解客户需求，同时在合作过程中根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户粘性。在新客户的获取上，主要通过客户主动接洽、业内推荐、公司主动拜访等方式，待公司生产样品通过客户测试后，经相关审核通过可成为其正式供应商。公司在开拓新的应用领域时，会首先集中资源发展行业内的优质客户。行业内的优质客户对推动技术改良有更强的驱动力，对产品质量、交货及时性、成本可控性等均有较高的要求。在满足其要求的同时，公司也积累了自身的技术优势，从而为公司开拓其他客户奠定了基础。公司已与金融支付终端领域和笔记本电脑领域的知名制造商建立了稳定的合作关系。

(4) 生产模式

公司设有生产部门负责进行产品生产活动，确保生产计划按时、按量、按质完成入库。同时，公司设有生管部，通过与采购部协调物料到厂时间、与销售部协调订单交期，可以对生产进度加以控制。公司的生产模式具有“定制化生产”和“以销定产”的特点，这是因为公司主要产品为下游客户对产品的性能、功能、加工精度、尺寸等要求较高，定制化程度较高。公司根据客户的针对性需求，按照客户订单生产相应的产品。同时，公司也在个别非核心工序中采取外协加工的方式，来提高生产管理效率。

公司作为高新技术企业，荣获苏州市企业技术中心，江苏省专精特新中小企业，瞪羚企业，专精特新“小巨人”企业等荣誉认定。公司现有授权发明专利4项，实用新型专利58项。公司通过技术、产品、服务的不断创新，为客户提供更加优质的产品。公司自设立以来一直专注柔性印刷电子产品的

研发、设计、生产和销售。报告期内，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划

报告期内，公司实现营业总收入 14,524.44 万元、利润总额 1,801.11 万元。公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；未来公司继续深耕柔性印电子行业，在维护好客户需求的同时，进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术，通过技术创新、产品创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

(二) 行业情况

公司主要产品为金融支付终端所需的安全线路及配件、笔记本电脑所需的键盘线路，属于柔性印刷电子行业。通过柔性印刷电子技术生产的产品具有轻薄柔软、可弯折、制造成本低、绿色环保、下游应用领域丰富等特点。同时，国家陆续发布了《电子信息产品污染控制管理办法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《清洁生产标准——印制电路板制造业》《中华人民共和国环境保护税法》等一系列法律法规，要求印制电路板企业清洁生产，对绿色环保提出了更高要求。国家对环境保护的要求愈发严格，这一趋势给该行业带来了潜在的发展机会和方向。

(三) 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	1、省级“专精特新”：认定时间 2022 年 12 月：有效期 2022 年 12 月-2025 年 12 月 2、国家级“专精特新”：认定时间 2023 年 7 月：有效期 2023 年 7 月-2026 年 7 月 3、高新技术企业：认定时间 2021 年 11 月 30 日：有效期 2021 年 11 月 30 日-2024 年 11 月 30 日

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	145,244,436.58	182,029,309.81	-20.21%
毛利率%	28.34%	36.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,966,520.48	31,965,330.51	-46.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,712,093.92	30,180,464.90	-44.63%
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）	12.05%	26.38%	-

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）	11.87%	24.90%	-
基本每股收益	0.55	1.07	-48.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	191,952,210.26	173,479,095.46	10.65%
负债总计	41,037,198.15	49,148,809.57	-16.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,915,012.11	124,330,285.89	21.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	4.14	16.91%
资产负债率%（母公司）	21.38%	28.33%	-
资产负债率%（合并）	21.38%	28.33%	-
流动比率	2.99	2.15	-
利息保障倍数	0	145.22	-
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	-2,248,881.40	45,194,236.04	-104.98%
应收账款周转率	3.61	4.55	-
存货周转率	3.90	5.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.65%	9.39%	-
营业收入增长率%	-20.21%	39.33%	-
净利润增长率%	-46.92%	80.17%	-

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	16,980,833.91	8.85%	26,637,674.51	15.35%	-36.25%
应收票据	2,978,692.27	1.55%	4,971,255.46	2.87%	-40.08%
应收账款	44,471,939.53	23.17%	36,090,243.64	20.80%	23.22%
应收款项融资	6,605,878.82	3.44%	3,674,314.58	2.12%	79.79%
预付款项	3,513,475.70	1.83%	821,226.88	0.47%	327.83%
其他应收款	1,564,025.00	0.81%	445,930.00	0.26%	250.73%
存货	30,186,373.82	15.73%	23,123,701.87	13.33%	30.54%
在建工程	8,173,915.29	4.26%	1,256,637.16	0.72%	550.46%
其他非流动资产	1,637,535.00	0.85%	4,058,300.00	2.34%	-59.65%
应付票据	10,098,394.32	5.26%	17,295,068.09	9.97%	-41.61%
应交税费	268,578.26	0.14%	3,499,338.61	2.02%	-92.32%
盈余公积	5,562,906.33	2.90%	3,866,254.28	2.23%	43.88%

未分配利润	36,056,156.99	18.78%	20,786,288.56	11.98%	73.46%
-------	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：报告期末，货币资金为 16,980,833.91 元，较上年期末减少 36.25%。主要为公司本期业务下降较大，以及部分客户滞后付款，本期收到的现金减少。公司日常经营活动的现金支出大于现金流入，导致期末结存现金同比减少较大。
- (2) 应收票据：报告期末，应收票据为 2,978,692.27 元，较上年期末减少 40.08%。主要为公司减轻资金压力，将收到客户的大额应收票据进行拆分背书给供应商，用于支付到期贷款，据此导致报告期末应收票据下降较大。
- (3) 应收款项融资：报告期末，应收款项融资为 6,605,878.82 元，较上年期末增加 79.79%。主要为报告期末应收票据余额中含有许多信用级别较高的（6+9）银行开出的银行承兑汇票，对其进行重分类计入应收款项融资所致。
- (4) 预付账款：报告期末，预付账款为 3,513,475.70 元，较上年期末增加 327.83%。主要为公司预付电费及审计服务费和货款所致。
- (5) 其他应收款：报告期末，其他应收款为 1,564,025.00 元，较上年期末增加 250.73%。主要为公司几位非董监高员工存在借款需求，考虑到他们对公司的重要贡献及所处关键岗位，并符合<员工借款管理制度>相关规定，借款给员工导致。
- (6) 存货：报告期末，存货为 30,186,373.82 元，较上年期末增加 30.54%。主要为：1) 为了防止银浆等贵金属主要材料价格上涨，公司按订单需求提前采购备货；2) 一些客户订单待交货验收确认收入，暂停留于存货。以上 2 因素导致年末存货增加。
- (7) 在建工程：报告期末，在建工程为 8,173,915.29 元，较上年期末增加 550.46%。主要为公司经营需要新购的生产设备处于待验收所致。
- (8) 其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产为 1,637,535.00 元，较上年期末减少 59.65%。主要为公司 2023 年度设备购置减少，预付设备款减少所致。
- (9) 应付票据：报告期末，应付票据为 10,098,394.32 元，较上年期末减少 41.61%。主要为公司 2023 年度将收到客户的银行承兑汇票进行拆分支付货款，减少预交保证金通过银行开出承兑汇票支付货款所致。
- (10) 应交税费：报告期末，应交税费为 268,578.26 元，较上年期末减少 92.32%。主要为公司 2023 年度享受先进制造企业加计抵减 5%进项税优惠政策，以及年度营业收入下降较大，所需缴纳的增值税及企业所得税同比减少所致。
- (11) 盈余公积：报告期末，盈余公积为 5,562,906.33 元，较上年期末增加 43.88%。主要为公司 2023 年末按实现的净利润计提 10%法定盈余公积所致。
- (12) 未分配利润：报告期末，未分配利润为 36,056,156.99 元，较上年期末增加 73.46%。主要为公司 2023 年度实现净利润增加所致。

（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	145,244,436.58	-	182,029,309.81	-	-20.21%

营业成本	104,077,262.72	71.66%	114,728,426.50	63.03%	-9.28%
毛利率%	28.34%	-	36.97%	-	-
管理费用	8,301,334.06	5.72%	14,523,562.65	7.98%	-42.84%
财务费用	-492,059.89	-0.34%	-233,914.45	-0.13%	-110.36%
其他收益	1,348,958.84	0.93%	428,369.15	0.24%	214.91%
营业利润	17,881,281.53	12.31%	35,060,038.61	19.26%	-49.00%
净利润	16,966,520.48	11.68%	31,965,330.51	17.56%	-46.92%

项目重大变动原因：

- (1) 管理费用：本期管理费用为 8,301,334.06 元，较上期下降 42.84%。主要为：1) 公司在 2022 年度开展北交所挂牌项目发生相关券商、审计及律师等中介机构大额服务费，2023 年度发生此相关费用大幅减少；2) 2023 年度公司经营业绩下降较大，管理性员工年终绩效奖金及福利费同比 2022 年度下降较大；3) 2023 年度公司厂房根据生产需求重新进行了使用调整，计入管理费用折旧费同比 2022 年度减少。以上 3 因素导致本期管理费用同比减少较大。
- (2) 财务费用：本期财务费用为 -492,059.89 元，较上期下降 110.36%。主要为公司向银行科技贷款已于上年 10 月还清，本期无任何银行贷款利息支出；同时，本期收到股票定向发行募资款，公司银行账户产生利息收入同比增加所致。
- (3) 其他收益：本期其他收益为 1,348,958.84 元，较上期增加 214.91%。主要为公司本期收到与日常经营活动相关的政府补助较多及个税手续费返还所致。
- (4) 营业利润：本期营业利润为 17,881,281.53 元，较上期减少 49.00%。主要为公司本期营业收入下降较大，以及计提信用减值损失及资产减值损失费用增加，导致营业利润同比上期减少较大。
- (5) 净利润：本期净利润为 16,966,520.48 元，较上期减少 46.92%。主要为公司本期营业收入下降较大，以及计提信用减值损失及资产减值损失费用增加，导致净利润同比上期减少较大。

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	143,634,760.78	177,849,011.27	-19.24%
其他业务收入	1,609,675.80	4,180,298.54	-61.49%
主营业务成本	103,252,306.75	112,670,375.86	-8.36%
其他业务成本	824,955.97	2,058,050.64	-59.92%

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
金融支付终端领域产品	58,482,704.36	37,681,476.65	35.57%	-6.50%	2.39%	-5.59%
笔记本电脑领域产	50,030,157.48	38,306,798.62	23.43%	-38.98%	-22.93%	-15.94%

品						
其他领域产品	35,121,898.94	27,264,031.48	22.37%	5.43%	4.21%	0.90%
合计	143,634,760.78	103,252,306.75	28.11%	-19.24%	-8.36%	-8.54%

按地区分类分析：

√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
境内	131,880,312.22	95,881,455.83	27.30%	-22.81%	-12.03%	-8.91%
境外	13,364,124.36	8,195,806.89	38.67%	19.52%	42.83%	-10.01%
合计	145,244,436.58	104,077,262.72	28.34%	-20.21%	-9.28%	-8.63%

收入构成变动的的原因：

本期公司产品营业收入较上期下降 19.24%，主要原因为：由于受到终端消费客户需求影响，笔记本电脑领域产品业务同比上期下降较大，降幅达 38.98%。尽管本期其他领域产品业务有所增加，但其业务增加金额远低于笔记本电脑领域产品业务减少金额，导致营业收入同比上期下降较大。

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	领胜城科技（江苏）有限公司	34,654,601.72	23.86%	否
2	固德威电源科技（广德）有限公司	17,272,796.15	11.89%	否
3	福建新大陆支付技术有限公司	14,690,438.16	10.11%	否
4	百富计算机技术（深圳）有限公司	12,759,761.42	8.79%	否
5	领先科技（东台）有限公司	10,578,803.75	7.28%	否
	合计	89,956,401.20	61.93%	-

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	云南省贵金属新材料控股集团有限公司	6,853,342.50	10.24%	否
2	昆山鑫善缘新材料科技有限公司	4,766,237.08	7.12%	否
3	苏州鸿裕松电子科技有限公司	4,037,310.66	6.03%	否
4	昆山恩能聚新能源科技有限公司	3,609,698.37	5.39%	否
5	上海三屹电子科技有限公司	2,976,573.08	4.45%	否
	合计	22,243,161.69	33.23%	-

(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	-2,248,881.40	45,194,236.04	-104.98%
投资活动产生的现金流量净额	-15,840,965.37	-18,394,849.15	13.88%
筹资活动产生的现金流量净额	8,594,029.63	-22,159,497.28	138.78%

现金流量分析：

- (1) 经营活动现金流量：本期经营活动产生的现金流量净额 -2,248,881.40 元，较上期下降 104.98%，主要为公司经营活动收到的现金减少较大，而期间现金支出正常发生，付款大于收款，导致经营活动现金流量净额出现负数，同比上期减少较大。
- (2) 投资活动现金流量：本期投资活动产生的现金流量净额为 -15,840,965.37 元，较上期增加 13.88%，主要为采购固定资产同比下降，投资活动产生的现金流出减少。
- (3) 筹资活动现金流量：本期筹资活动产生的现金流量净额为 8,594,029.63 元，较上期增加 138.78%，主要为公司收到定向发行募资款所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,626,486.94	13,473,610.58
研发支出占营业收入的比例%	8.00%	7.40%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	32	35
研发人员合计	32	35
研发人员占员工总量的比例%	10.70%	10.97%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	62	57
公司拥有的发明专利数量	4	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认：

1、关键审计事项描述

如财务报表附注五、29所述，斯普兰蒂主要从事柔性印刷电子产品研发、生产及销售。2023年度斯普兰蒂营业收入为14,524.44万元。

鉴于营业收入是斯普兰蒂的关键业绩指标，从而存在斯普兰蒂管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

- (1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试。
- (2) 选取样本检查销售合同/订单、送货单、海关报关单、对账单、发票及回款记录等收入确认原始单据，核查收入确认时点、原则和方法与主要合同条款是否匹配。
- (3) 查询主要客户的工商信息，以了解并确认公司与客户的交易背景及检查收入发生的真实性，是否存在关联交易等事项。
- (4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序。
- (5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期销售额。
- (6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
税收优惠风险	公司于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132005934），有效期三年，公司自 2021 年至 2024 年享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。如果此后国家、地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定影响。
原材料价格波动的风险	公司产品主要原材料包括导电银浆、油墨、胶粘剂、PET 膜等。其中银浆的主要原料是金属银，因此银浆价格与银价的波动关系紧密。若将来上述主要原材料价格大幅上涨，将会导致公司采购成本上升，公司如无法将成本上升通过提升产品价格等方式转嫁至下游客户，则可能导致公司毛利率下降，给经营业绩带来负面影响。
主要客户相对集中的风险	公司下游客户主要为笔记本电脑键盘制造商、金融支付终端制造商。目前，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比重较高，公司因此面临主要客户相对集中的风险。公司主要客户集中度较高，主要客户的经营波动对公司的运营和财务业绩的影响程度相对较高。若下游行业发展形势欠佳，则客户可能因

	需求缩减、降低产量而减少对公司的零组件产品采购，或因合同不能续签而终止向公司采购，上述情况均可能对公司业绩产生不利影响。
关联交易及独立性风险	公司持股 5%以上股东官腾莲及其配偶马文胜对外持股公司较多，导致公司存在较多关联方。报告期内，公司与主要关联方存在关联交易。公司与关联方进行的关联交易属于正常的业务往来行为，遵循有偿公平、自愿的原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司及其他非关联股东的利益。公司与关联方之间资产、业务、人员不存在混同，具有独立性。未来，公司关联方仍然存在。虽然公司已采取措施减少未来与关联方的经常性交易，但仍可能存在关联方利用关联交易对公司经营业绩造成不利影响、影响公司独立性、损害公司或中小股东利益的风险。
汇率波动风险	报告期内，公司存在境外销售业务，结算方式为电汇，以美元结算为主。目前公司的汇兑损益占营业收入占比较小，汇率波动不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。未来，若下游行业海外需求增加，公司境外销售比例也会增加。若汇率发生较大波动，对公司经营业绩影响可能会增加。
下游需求变化的风险	公司产品所处行业为柔性印刷电子行业，产品应用领域广泛，目前主要应用于金融支付终端领域、笔记本电脑领域，并持续向其他领域拓展，公司的业务发展与下游行业的发展有着较强的关联性。由于下游行业与经济发展息息相关，各区域经济发展具有不确定因素。近年来受全球贸易摩擦、局部战争等影响，未来不排除出现全球经济增长放缓、居民可支配收入减少等情形导致公司下游增速放缓。虽然公司努力提升业务发展稳定性、产品开发前瞻性，但如果不能及时跟进下游市场变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 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

（二）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

（三）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	3,000,000.00	1,255,109.55
销售产品、商品，提供劳务	5,350,000.00	183,739.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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：

公司与关联方的交易是根据签署的协议进行结算，相关款项依据协议账期收回。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，且有利于公司的稳健经营和持续发展不会对公司造成不良影响。上述关联交易依据市场化定价方式，交易公允、不存在损害本公司和全体股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	2022年3月28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	2022年3月28日		挂牌	资金占用承诺	关于防止占用公司资金、违法提供担保的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		挂牌	社会保险和住房公积金事项的承诺	关于社会保险和住房公积金事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2022年3月28日		挂牌	资金占用承诺	关于防止占用公司资金、违法提供担保的承诺	正在履行中
其他股东	2022年3月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2022年3月28日		挂牌	资金占用承诺	关于防止占用公司资金、违法提供担保的承诺	正在履行中

董监高	2022年3月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
-----	------------	--	----	---------	----------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0%	642,317	642,317	2.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	563,760	30,563,760	97.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,501,500	55.005%	0	16,501,500	52.88%	
	董事、监事、高管	3,709,470	12.3649%	250,560	3,960,030	12.69%	
	核心员工	0	0%	62,640	62,640	0.2007%	
总股本		30,000,000	-	1,206,077	31,206,077	-	
普通股股东人数							12

注：关迎春为公司控股股东、实际控制人及董事，所持有的股份数列示为“控股股东、实际控制人”。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	关迎春	16,501,500	0	16,501,500	52.8791%	16,501,500	0	0	0

2	官腾莲	9,789,030	0	9,789,030	31.3690%	9,789,030	0	0	0
3	蒋月章	1,678,110	93,960	1,772,070	5.6786%	1,772,070	0	0	0
4	孙剑	1,471,980	0	1,471,980	4.7170%	1,471,980	0	0	0
5	吴江东 运创业 投资有 限公司	0	642,317	642,317	2.0583%	0	642,317	0	0
6	肖鹏	559,380	0	559,380	1.7925%	559,380	0	0	0
7	韩俞娟	0	125,280	125,280	0.4015%	125,280	0	0	0
8	聂文彪	0	93,960	93,960	0.3011%	93,960	0	0	0
9	陈红斗	0	62,640	62,640	0.2007%	62,640	0	0	0
10	林爱华	0	62,640	62,640	0.2007%	62,640	0	0	0
11	王立娟	0	62,640	62,640	0.2007%	62,640	0	0	0
12	高红飞	0	62,640	62,640	0.2007%	62,640	0	0	0
合计		30,000,000	1,206,077	31,206,077	100%	30,563,760	642,317	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东关迎春为公司控股股东及实际控制人，公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

关迎春直接持有公司 16,501,500 股股份，持股比例为 52.879%，担任公司董事长、总经理，能够通过股东大会及董事会对公司施加重大影响，决定公司经营政策，为公司的控股股东及实际控制人。个人简介如下：1994 年 8 月至 2000 年 8 月在江苏玻璃集团有限公司任管理处工程师，2000 年 8 月至 2002 年 10 月在三德兴(中国)集团有限公司任质量部工程师，2003 年 11 月至 2006 年 11 月在统昆注塑（苏州）有限公司任质量部经理，2006 年 11 月至 2013 年 12 月在苏州明浩电子有限公司任质量部经理，2013 年 8 月至 2013 年 12 月在苏州斯普兰蒂电子有限公司任执行董事、法定代表人，2013 年 12 月至 2021 年 12 月任苏州斯普兰蒂科技股份有限公司监事，2021 年 12 月至今在公司任董事长、法定代表人、总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情	募集金额	募集资金用途（请列示具体
------	--------	------------	------	------	------	-------	------	--------------

	时间				况		用途)	
第一次	2023年2月20日	2023年4月6日	8.33	1,206,077	蒋月章、聂文彪、王立娟、高红飞、韩俞娟、陈红斗、林爱华、吴江东运创业投资有限公司	-	10,046,621.41	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2023年3月29日	10,046,621.41	10,046,621.41	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额
募集资金总额	10,046,621.41
减：发行费用	428,415.67
募集资金净额	9,618,205.74
减：募集资金使用金额	9,625,696.88
其中：补充流动资金	9,625,696.88
减：手续费支出	9.00
加：利息收入	8537.83
注销时余额转入公司结算账户	1037.69
募集资金专项账户余额	0.00

注：截至募集资金专项账户注销日（2023年9月18日），公司募集资金已全部使用完毕。详见（2023-093：苏州斯普兰蒂科技股份有限公司关于股票定向发行募集资金余额转出并注销募集资金专用账

户的公告)。

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

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	-	发改委	2019年8月	高密度印刷电路板和柔性电路板被列为鼓励类目录
2	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国发〔2016〕67号	国务院	2016年11月	提升关键芯片、后摩尔定律时代芯片、AMOLED、超高清（4K/8K）量子点液晶显示、柔性显示、电力电子、印刷电子、半导体照明、惯性导航、新型片式元件、光通信器件、专用电子材料等核心基础硬件供给能力
3	《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》	-	发改委、财政部和商务部	2016年9月	将新型电子元器件（片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等）制造业继续列为鼓励发展的重点行业
4	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》2016版	-	发改委	2017年1月	新一代信息技术产业包括：高密度互连印制电路板、柔性多层印制板电路板、特种印制电路板、节能环保型电子变压器、低损耗微波及 GHz 频段抗 EMI/EMP 元件等电子元件
5	《中国制造2025》	国发〔2015〕28号	国务院	2015年5月	实施工业产品质量提升行动计划，针对特种设备、关键原材料、基础零部件、电子元器件等重点行业，组织攻克一批长期困扰产品质量提升的关键共性质量技术，加强可靠性设计、试验与验证技术开发应用，使重点实物产品的性能稳定

					性、质量可靠性、环境适应性、使用寿命等指标达到国际同类产品先进水平
6	《关于推动移动金融技术创新健康发展的指导意见》	-	人民银行	2015年1月	文件中提出了推动移动金融技术创新健康发展的保障措施，指导商业银行和银行卡清算机构积极落实国家网络安全和信息技术安全有关政策，优先采用自主可控的产品及密码算法，加强移动金融账户介质标准符合性管理，有效保障移动金融应用流程的安全性

(二) 行业发展情况及趋势

详见第二节之“一、业务概要”之“（二）行业情况”。

二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
金融支付终端安全线路	印制电路板制造（C3972）	公司自主创新研发、定制化开发。通过柔性印刷电子技术，使用特殊油墨进行精密线路的印刷形成产品提供给客人贴合在机壳上，起到保护作用。	否	不适用	不适用
笔记本电脑键盘线路	印制电路板制造（C3972）	公司自主创新研发、定制化开发	否	不适用	不适用

三、产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司产品及技术研发以下游客户需求和行业发展趋势为导向。一方面，公司销售部在与客户的日常合作过程中，通过与客户相关部门的沟通和反馈，将客户的意见和需求纳入研发过程之中，共同确定产品的技术方案；另一方面，公司前瞻性地把控行业技术的发展趋势、与业内专家学习交流，针对产品制式、产品工艺、产品性能等开展主导性的先发研究。研发成果经过多方论证后实现批量生产。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	新能源电池管理系统	2,075,351.42	2,969,488.38
2	新型导光板结构的薄膜开关的研发	2,049,626.75	2,049,626.75
3	键盘电路全制程卷料工艺开发	1,628,888.33	2,717,706.09
4	一种新型 NFC 天线工艺	1,142,139.05	1,142,139.05
5	基于一种 CCS BUSBAR 组装工艺的研发	989,710.31	989,710.31
合计		7,885,715.86	9,868,670.58

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,626,486.94	13,473,610.58
研发支出占营业收入的比例	8.00%	7.40%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
关迎春	董事长、总经理	男	1973年1月	2021年12月8日	2024年12月8日	16,501,500	0	16,501,500	52.8791%
蒋月章	董事、董事会秘书	男	1983年7月	2021年12月8日	2024年12月8日	1,678,110	93,960	1,772,070	5.6786%
杭伟君	副总经理、董事	男	1963年8月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%
孙剑	董事	男	1971年3月	2021年12月8日	2024年12月8日	1,471,980	0	1,471,980	4.7170%
CUI ZHEN G (崔铮)	独立董事	男	1954年5月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%
顾唯兵	独立董事	男	1979年12月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%
俞俊利	独立董事	男	1983年6月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%
王怀雨	监事会主席	男	1978年12月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%
王维	监事	男	1978年8月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	0	0	0%

					日				
王立娟	职工监事	女	1986年2月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	62,640	62,640	0.2007%
肖鹏	副总经理	男	1983年7月	2021年12月8日	2024年12月8日	559,380	0	559,380	1.7925%
聂文彪	财务总监	男	1975年1月	2021年12月8日	2024年12月8日	0	93,960	93,960	0.3011%

公司于2024年1月12日收到监事王维先生递交的辞职报告，详见公司于2024年1月15日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台发布的《苏州斯普兰蒂科技股份有限公司监事离职公告》（公告编号2024-001），并于2024年2月5日召开了股东大会选举了新监事，王维先生辞职正式生效，不再担任公司其它职务，详见公司于2024年2月5日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台发布的《苏州斯普兰蒂科技股份有限公司2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号2024-008）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

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

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
行政管理人员	19	3	-	22
生产人员	235	13	-	248
销售人员	8	1	-	9
技术人员	32	3	-	35
财务人员	5	0	-	5
员工总计	299	20	0	319

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	28	32

专科	54	64
专科以下	217	222
员工总计	299	319

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

- 1、薪酬政策公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。
- 2、公司由管理部负责人事管理，针对人才引进、员工招聘，制定年度培训计划，实施新员工入职培训、在职员工定期岗位专业培训等。
- 3、在报告期内，公司无需承担离退休职工人员的社会保险和住房公积金费用。

(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
高红飞	无变动	研发部经理	0	62,640	62,640
颜武	离职	研发部副总监	0	0	0

核心员工的变动情况

核心员工颜武在报告期内离职，公司在此之前已对其相关职能工作做了完备的交接，不会对公司技术研发和持续经营能力产生实质性影响，不影响公司的技术优势和核心竞争力，对业务发展和产品创新不存在重大不利影响。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规、中国证监会以及全国中小企业股份转让系统的各类监管规章和业务规则的要求，根据本公司实际经营模式、经营管理情况、企业特点及管理需求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，进一步完善了公司治理机制和内部控制。本报告期内，公司整体运作规范，符合各项相关法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。公司股东大会、董事会、监事会之间权责分明，董事、监事、高级管理人员之间工作勤勉尽责，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。

2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。

3、资产独立性

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的办公场所、办公用品、专利的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。截止报告期内，公司不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，并依照《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司依照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

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

公司于 2023 年 6 月 15 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	苏公 W[2024]A513 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	许俊
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	26.5	

审 计 报 告

苏公 W[2024]A513 号

苏州斯普兰蒂科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州斯普兰蒂科技股份有限公司（以下简称“斯普兰蒂”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了斯普兰蒂2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于斯普兰蒂，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2023年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认：

1、关键审计事项描述

如财务报表附注五、26所述，斯普兰蒂主要产品为金融支付终端所需的安全线路及配件、笔记本电脑所需的键盘线路，属于柔性印刷电子行业。2023年度斯普兰蒂营业收入为14,524.44万元。

鉴于营业收入是斯普兰蒂的关键业绩指标，从而存在斯普兰蒂管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试。

（2）选取样本检查销售合同/订单、送货单、海关报关单、对账单、发票及回款记录等收入确认原始单据，核查收入确认时点、原则和方法与主要合同条款是否匹配。

（3）查询主要客户的工商信息，以了解并确认公司与客户的交易背景及检查收入发生的真实性，是否存在关联交易等事项。

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序。

（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期销售额。

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估斯普兰蒂的持续经营能力，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斯普兰蒂、终止运营或别无其他现实的选择。

斯普兰蒂治理层（以下简称治理层）负责监督斯普兰蒂的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对斯普兰蒂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斯普兰蒂不能持续经营。

(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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年度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。

（本页无正文）

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2024年4月19日

二、 财务报表

（一） 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	16,980,833.91	26,637,674.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,978,692.27	4,971,255.46
应收账款	五、3	44,471,939.53	36,090,243.64
应收款项融资	五、4	6,605,878.82	3,674,314.58
预付款项	五、5	3,513,475.70	821,226.88
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、6	1,564,025.00	445,930.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	30,186,373.82	23,123,701.87
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、8	149,674.41	
流动资产合计		106,450,893.46	95,764,346.94
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	60,914,142.49	56,536,975.66
在建工程	五、10	8,173,915.29	1,256,637.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,022,435.53	6,295,225.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	8,068,461.24	9,059,055.14
递延所得税资产	五、13	684,827.25	508,555.25
其他非流动资产	五、14	1,637,535.00	4,058,300.00
非流动资产合计		85,501,316.80	77,714,748.52
资产总计		191,952,210.26	173,479,095.46
流动负债：			
短期借款			
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	五、16	10,098,394.32	17,295,068.09
应付账款	五、17	16,578,576.13	15,110,224.47
预收款项			
合同负债	五、18	243,297.69	196,006.99
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、19	4,577,757.26	5,445,598.53

应交税费	五、20	268,578.26	3,499,338.61
其他应付款			
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、21	3,807,557.76	3,036,558.64
流动负债合计		35,574,161.42	44,582,795.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	5,463,036.73	4,566,014.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,463,036.73	4,566,014.24
负债合计		41,037,198.15	49,148,809.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	31,206,077.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	78,089,871.79	69,677,743.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	5,562,906.33	3,866,254.28
一般风险准备			
未分配利润	五、25	36,056,156.99	20,786,288.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,915,012.11	124,330,285.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		150,915,012.11	124,330,285.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		191,952,210.26	173,479,095.46

法定代表人：关迎春

主管会计工作负责人：聂文彪

会计机构负责人：聂文彪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		145,244,436.58	182,029,309.81
其中：营业收入	五、26	145,244,436.58	182,029,309.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,114,451.33	146,738,671.65
其中：营业成本	五、26	104,077,262.72	114,728,426.50
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、27	1,318,627.75	1,584,694.96
销售费用	五、28	2,282,799.75	2,662,291.41
管理费用	五、29	8,301,334.06	14,523,562.65
研发费用	五、30	11,626,486.94	13,473,610.58
财务费用	五、31	-492,059.89	-233,914.45
其中：利息费用			240,601.13
利息收入		220,995.25	107,057.08
加：其他收益	五、32	1,348,958.84	428,369.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		352,567.47
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-813,996.80	363,813.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-783,665.76	-1,375,349.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,881,281.53	35,060,038.61
加：营业外收入	五、36	212,700.02	
减：营业外支出	五、37	82,874.65	360,105.10

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,011,106.90	34,699,933.51
减：所得税费用	五、38	1,044,586.42	2,734,603.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,966,520.48	31,965,330.51
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）		16,966,520.48	31,965,330.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,966,520.48	31,965,330.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,966,520.48	31,965,330.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	1.07

法定代表人：关迎春

主管会计工作负责人：聂文彪

会计机构负责人：聂文彪

(三) 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		129,108,265.70	199,969,121.62
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			2,138,962.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,384,178.01	535,426.23
经营活动现金流入小计		130,492,443.71	202,643,510.27
购买商品、接受劳务支付的现金		74,225,841.73	84,062,753.70
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		42,179,028.33	43,266,427.24
支付的各项税费		10,404,102.27	12,963,868.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,932,352.78	17,156,225.21
经营活动现金流出小计		132,741,325.11	157,449,274.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,248,881.40	45,194,236.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			69,000,000.00
取得投资收益收到的现金			352,567.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			69,352,567.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,840,965.37	18,747,416.62
投资支付的现金			69,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,840,965.37	87,747,416.62

投资活动产生的现金流量净额		-15,840,965.37	-18,394,849.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,046,621.41	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,537.83	
筹资活动现金流入小计		10,055,159.24	
偿还债务支付的现金			7,899,933.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,259,564.12
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		1,461,129.61	
筹资活动现金流出小计		1,461,129.61	22,159,497.28
筹资活动产生的现金流量净额		8,594,029.63	-22,159,497.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		312,152.59	395,673.07
五、现金及现金等价物净增加额		-9,183,664.55	5,035,562.68
加：期初现金及现金等价物余额		23,150,192.94	18,114,630.26
六、期末现金及现金等价物余额		13,966,528.39	23,150,192.94

法定代表人：关迎春

主管会计工作负责人：聂文彪

会计机构负责人：聂文彪

(四) 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	30,000,000.00				69,677,743.05				3,866,254.28		20,786,288.56		124,330,285.89
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	30,000,000.00				69,677,743.05				3,866,254.28		20,786,288.56		124,330,285.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,206,077.00				8,412,128.74				1,696,652.05		15,269,868.43		26,584,726.22
（一）综合收益总额											16,966,520.48		16,966,520.48
（二）所有者投入和减少资本	1,206,077.00				8,412,128.74								9,618,205.74
1. 股东投入的普通股	1,206,077.00				8,840,544.41								10,046,621.41
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					-428,415.67								-428,415.67
（三）利润分配									1,696,652.05		-1,696,652.05		

1. 提取盈余公积									1,696,652.05		-1,696,652.05		
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	31,206,077.00				78,089,871.79				5,562,906.33		36,056,156.99		150,915,012.11

项目	2022 年												少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	30,000,000.00				69,677,743.05				669,721.23		6,027,491.10		106,374,955.38
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	30,000,000.00				69,677,743.05				669,721.23		6,027,491.10		106,374,955.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,196,533.05		14,758,797.46		17,955,330.51
（一）综合收益总额											31,965,330.51		31,965,330.51
（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									3,196,533.05		-17,206,533.05		-14,010,000.00
1. 提取盈余公积									3,196,533.05		-3,196,533.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,010,000.00		-14,010,000.00
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													
四、本年期末余额	30,000,000.00				69,677,743.05				3,866,254.28		20,786,288.56		124,330,285.89

法定代表人：关迎春

主管会计工作负责人：聂文彪

会计机构负责人：聂文彪

苏州斯普兰蒂科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州斯普兰蒂科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州斯普兰蒂电子有限公司于2021年12月整体变更设立。

公司成立于2013年8月14日，系由自然人关迎春、官腾莲、蒋月章和潘桂斌共同出资组建，成立时注册资本为人民币50万元。

2018年10月18日，根据公司的股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币950万元，由原股东认缴出资。变更后的注册资本为人民币1,000万元，实收资本为人民币50万元。

2021年8月26日，根据公司的股东会决议和股权转让协议，原股东潘桂斌将其持有的公司合计3%股权全部转让给蒋月章。本次股权转让完成后，公司注册资本为人民币1,000万元，实收资本为人民币50万元。

2021年9月25日，根据公司的股东会决议和修改后的章程，公司决定新增注册资本人民币72.63万元，由公司新增股东孙剑、肖鹏以溢价缴纳。变更后，公司注册资本及实收资本为人民币1,072.63万元。

2021年12月8日，根据公司股东会决议，公司将截止2021年10月31日经审计的净资产99,677,743.05元折股3,000万股，每股1元，折为股本3,000万元，将公司变更为股份公司。变更后，公司注册资本及实收资本为人民币3,000万元。

2023年1月13日，根据公司召开的2023年第一次临时股东大会决议规定，并经全国股转公司《关于对苏州斯普兰蒂科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]252号）核准，公司获准定向发行不超过132万股新股。公司实际定向发行人民币普通股股票1,206,077股，每股面值1元，发行价格为每股8.33元。变更后，公司的累计注册资本为人民币3,120.6077万元，实收资本（股本）人民币3,120.6077万元。

公司统一社会信用代码：913205090763015122。

公司住所：吴江经济技术开发区庞金路以东、夏家浜路以北（庞金路688号吴江综合保税区内）

公司法定代表人：关迎春。

公司经营范围主要包括：电子产品、薄膜开关、离型膜的生产、加工、销售；按键、硅胶制品销售；汽车配件的组装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子元器件制造；其他电子元器件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合公司生产经营特点制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%
重要的应收账款实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付款项总额的 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占应付账款总额的 10%

6、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合

并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的依据

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

（2）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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余额。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余额和对比数。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。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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，详见附注三、14 “长期股权投资”或附注三、11 “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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币

借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 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不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- ④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（2-1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2-2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2-3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同, 以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(2-4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B.金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理:

①未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;

②保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值：

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

③按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	

应收款项龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
一年以内(含一年,以下同)	5%	5%	5%
一至二年	20%	20%	20%
二至三年	50%	50%	50%
三年以上	100%	100%	100%

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，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。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注三、11“金融工具”相关内容描述。

13、存货

（1）存货核算：

存货是指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。公司存货包括原材料、在产品、半成品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；

②用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20 “长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

（1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
一、房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
二、机器设备	直线法	10	5	9.50
三、运输设备	直线法	5	5	19.00
四、电子设备及其他	直线法	3	5	31.67

（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、20“长期资产减值”。

17、在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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、20 “长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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、20 “长期资产减值”。

（3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、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、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。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

23、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入

（1）一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司国内销售时，根据销售合同以及订单约定，将货物交付给客户，经客户验收并核对无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司出口销售时，根据销售合同以及订单约定，持发票、装箱单和订单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据，并以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

26、政府补助

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经

营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、18使用权资产和附注三、23租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

(3) 售后租回

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

①本公司作为承租人

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

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

②本公司作为出租人

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），本公司自2023年1月1日起施行。	执行解释第16号对本报告期内财务报表无影响	—

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	商品销售收入	13%
	房屋租赁收入	9%
城市建设维护税	流转税金额	7%
教育费附加	流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司于2021年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局、江苏省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202132005934的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，2023年享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,183.98	16,213.39
银行存款	13,952,344.41	23,133,979.55
其他货币资金	3,014,305.52	3,487,481.57
合计	16,980,833.91	26,637,674.51
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	期末受限金额	备注

承兑汇票保证金	3,014,305.52	票据保证金
合计	3,014,305.52	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,777,391.52	4,786,982.28
商业承兑汇票	201,300.75	184,273.18
合计	2,978,692.27	4,971,255.46

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,884,637.49
商业承兑汇票	—
合计	2,884,637.49

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,989,287.05	100.00	10,594.78	/	2,978,692.27
其中：银行承兑汇票组合	2,777,391.52	92.91	—	—	2,777,391.52
商业承兑汇票组合	211,895.53	7.09	10,594.78	5.00	201,300.75
合计	2,989,287.05	100.00	10,594.78	/	2,978,692.27

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,980,954.05	100.00	9,698.59	/	4,971,255.46
其中：银行承兑汇票组合	4,786,982.28	96.11	—	—	4,786,982.28
商业承兑汇票组合	193,971.77	3.89	9,698.59	5.00	184,273.18
合计	4,980,954.05	100.00	9,698.59	/	4,971,255.46

(5) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	9,698.59	896.19	—	—	—	10,594.78
其中：银行承兑汇票组合	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票组合	9,698.59	896.19	—	—	—	10,594.78
合计	9,698.59	896.19	—	—	—	10,594.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	45,882,200.08	37,481,944.11
一至二年	887,115.75	602,995.93
二至三年	348,313.71	—
三年以上	—	—
合计	47,117,629.54	38,084,940.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	47,117,629.54	100.00	2,645,690.01	/	44,471,939.53
其中：账龄组合	47,117,629.54	100.00	2,645,690.01	5.62	44,471,939.53
合计	47,117,629.54	100.00	2,645,690.01	/	44,471,939.53

接上表

种类	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	38,084,940.04	100.00	1,994,696.40	/	36,090,243.64
其中：账龄组合	38,084,940.04	100.00	1,994,696.40	5.24	36,090,243.64
合计	38,084,940.04	100.00	1,994,696.40	/	36,090,243.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	45,882,200.08	2,294,110.00	5%
一至二年	887,115.75	177,423.15	20%
二至三年	348,313.71	174,156.86	50%
三年以上	—	—	100%
合计	47,117,629.54	2,645,690.01	/

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	其他增加	转回	核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,994,696.40	657,195.61	—	—	6,202.00	2,645,690.01
其中：账龄组合	1,994,696.40	657,195.61	—	—	6,202.00	2,645,690.01
合计	1,994,696.40	657,195.61	—	—	6,202.00	2,645,690.01

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,202.00

(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	坏账准备 期末余额
------	--------------	--------------	-------------------	--------------------	--------------

				合计数的比例 (%)	
领先科技（东台）有限公司	11,954,048.27	—	11,954,048.27	25.37	597,702.41
江苏德博技术有限公司	5,200,612.96	—	5,200,612.96	11.04	260,030.65
群光电子（苏州）有限公司	4,874,320.92	—	4,874,320.92	10.35	243,716.05
四川祥承智能科技有限公司	4,033,114.10	—	4,033,114.10	8.56	201,655.71
百富计算机技术（深圳）有限公司	3,357,756.72	—	3,357,756.72	7.13	167,887.84
合计	29,419,852.97	—	29,419,852.97	62.45	1,470,992.66

4、应收款项融资

（1）分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,605,878.82	3,674,314.58
合计	6,605,878.82	3,674,314.58

（2）期末已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,481,321.80
合计	8,481,321.80

（4）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,605,878.82	100.00	—	—	6,605,878.82
其中：银行承兑汇票组合	6,605,878.82	100.00	—	—	6,605,878.82
合计	6,605,878.82	100.00	—	—	6,605,878.82

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,674,314.58	100.00	—	—	3,674,314.58
其中：银行承兑汇票组合	3,674,314.58	100.00	—	—	3,674,314.58
合计	3,674,314.58	100.00	—	—	3,674,314.58

5、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(%)

一年以内	3,513,475.70	100.00	821,226.88	100.00
一至二年	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
合计	3,513,475.70	100.00	821,226.88	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未及时结算原因的说明
—	—	—

(3) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	838,772.19	23.87
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所	800,000.00	22.77
云南省贵金属新材料控股集团股份有限公司	510,103.58	14.52
深圳市宏毅泰科技有限公司昆山分公司	188,089.84	5.35
苏州弗雷德检测有限公司	168,000.00	4.78
合计	2,504,965.61	71.29

6、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	1,564,025.00	445,930.00
合计	1,564,025.00	445,930.00

6-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,364,000.00	201,300.00
一至二年	201,300.00	303,200.00
二至三年	214,370.00	24,270.00
三年以上	23,700.00	600.00
合计	1,803,370.00	529,370.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方借款	—	90,000.00
员工借款	1,660,000.00	400,000.00
保证金、押金	143,370.00	39,370.00
合计	1,803,370.00	529,370.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	83,440.00	—	—	83,440.00
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	173,905.00	—	—	173,905.00
本期收回或转回	18,000.00	—	—	18,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	239,345.00	—	—	239,345.00

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	其他增加	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	83,440.00	173,905.00	—	18,000.00	—	239,345.00
其中：应收其他款项组合	83,440.00	173,905.00	—	18,000.00	—	239,345.00
合计	83,440.00	173,905.00	—	18,000.00	—	239,345.00

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(6) 按欠款方归集的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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
牛再向	员工借款	500,000.00	一年以内	27.73	25,000.00
马占强	员工借款	400,000.00	一年以内	22.18	20,000.00
金羽婷	员工借款	300,000.00	一年以内	16.64	15,000.00
张四明	员工借款	200,000.00	一至二年	11.09	40,000.00
王治涛	员工借款	200,000.00	二至三年	11.09	100,000.00
合计	/	1,600,000.00	/	88.73	200,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,374,302.77	—	5,374,302.77	2,743,317.69	—	2,743,317.69
库存商品	10,685,301.45	1,612,032.21	9,073,269.24	9,992,149.85	1,302,533.34	8,689,616.51
发出成品	7,909,019.88	—	7,909,019.88	7,154,519.31	—	7,154,519.31
半成品	1,342,348.47	57,853.02	1,284,495.45	1,116,194.48	—	1,116,194.48
在产品	6,545,286.48	—	6,545,286.48	3,420,053.88	—	3,420,053.88

合计	31,856,259.05	1,669,885.23	30,186,373.82	24,426,235.21	1,302,533.34	23,123,701.87
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备

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	—	5,956.36	—	5,956.36	—	—
库存商品	1,302,533.34	719,856.38	—	50,979.40	359,378.11	1,612,032.21
半成品	—	57,853.02	—	—	—	57,853.02
合计	1,302,533.34	783,665.76	—	56,935.76	359,378.11	1,669,885.23

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	149,674.41	—
合计	149,674.41	—

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,914,142.49	56,536,975.66
固定资产清理	—	—
合计	60,914,142.49	56,536,975.66

9-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	30,852,085.70	37,187,753.50	2,020,154.22	2,222,024.43	72,282,017.85
2. 本期增加金额	—	10,098,438.46	—	482,404.38	10,580,842.84
(1) 购置	—	7,410,155.27	—	482,404.38	7,892,559.65
(2) 在建工程转入	—	2,688,283.19	—	—	2,688,283.19
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	30,852,085.70	47,286,191.96	2,020,154.22	2,704,428.81	82,862,860.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,350,387.68	6,543,002.11	1,442,187.27	1,409,465.13	15,745,042.19
2. 本期增加金额	1,465,474.08	3,976,060.06	299,512.54	462,629.33	6,203,676.01
(1) 计提	1,465,474.08	3,976,060.06	299,512.54	462,629.33	6,203,676.01
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	7,815,861.76	10,519,062.17	1,741,699.81	1,872,094.46	21,948,718.20
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
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	23,036,223.94	36,767,129.79	278,454.41	832,334.35	60,914,142.49
2. 期初账面价值	24,501,698.02	30,644,751.39	577,966.95	812,559.30	56,536,975.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

/	/	/	/	/	/
---	---	---	---	---	---

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
/	/	/

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,173,915.29	1,256,637.16
工程物资	—	—
合计	8,173,915.29	1,256,637.16

10-1、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装调试设备	7,544,557.49	—	7,544,557.49	1,256,637.16	—	1,256,637.16
厂房装修	629,357.80	—	629,357.80	—	—	—
合计	8,173,915.29	—	8,173,915.29	1,256,637.16	—	1,256,637.16

11、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	6,803,377.50	720,552.11	7,523,929.61
2. 本期增加金额	—	44,247.79	44,247.79
(1) 购置	—	44,247.79	44,247.79
(2) 内部研发	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	6,803,377.50	764,799.90	7,568,177.40
二、累计摊销			
1. 期初余额	772,145.07	456,559.23	1,228,704.30
2. 本期增加金额	174,819.12	142,218.45	317,037.57
(1) 摊销	174,819.12	142,218.45	317,037.57
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	946,964.19	598,777.68	1,545,741.87
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
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	5,856,413.31	166,022.22	6,022,435.53
2. 期初账面价值	6,031,232.43	263,992.88	6,295,225.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
/	/	/

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂房装修费用	9,059,055.14	510,554.53	1,625,816.56	7,943,793.11
模具打样费用	—	142,477.87	17,809.74	124,668.13
合计	9,059,055.14	653,032.40	1,643,626.30	8,068,461.24

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,895,629.79	434,344.47	2,087,834.99	313,175.25
资产减值准备	1,669,885.23	250,482.78	1,302,533.34	195,380.00
合计	4,565,515.02	684,827.25	3,390,368.33	508,555.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法折旧额与会计折旧额	36,420,244.90	5,463,036.73	30,440,094.92	4,566,014.24
合计	36,420,244.90	5,463,036.73	30,440,094.92	4,566,014.24

14、其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备款	1,637,535.00	4,058,300.00
合计	1,637,535.00	4,058,300.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,014,305.52	3,014,305.52	冻结	票据保证金
合计	3,014,305.52	3,014,305.52	/	/

接上表

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,487,481.57	3,487,481.57	冻结	票据保证金
合计	3,487,481.57	3,487,481.57	/	/

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	10,098,394.32	17,295,068.09
合计	10,098,394.32	17,295,068.09

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	15,831,657.44	14,109,177.19
一至二年	519,127.40	564,284.49
二至三年	13,988.08	51,279.56
三年以上	213,803.21	385,483.23
合计	16,578,576.13	15,110,224.47

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
—	—	—

18、合同负债

(1) 合同负债情况

账龄	期末余额	期初余额
预收商品款	243,297.69	196,006.99
合计	243,297.69	196,006.99

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
—	—	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,445,598.53	37,885,145.41	38,752,986.68	4,577,757.26
二、离职后福利——设定提存计划	—	3,426,041.65	3,426,041.65	—
合计	5,445,598.53	41,311,187.06	42,179,028.33	4,577,757.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,245,498.53	32,792,769.76	33,460,511.03	4,577,757.26
二、职工福利费	200,100.00	2,123,112.60	2,323,212.60	—
三、社会保险费	—	1,484,618.05	1,484,618.05	—
其中：医疗保险费	—	1,245,833.33	1,245,833.33	—
工伤保险费	—	72,673.61	72,673.61	—
生育保险费	—	166,111.11	166,111.11	—
四、住房公积金	—	1,478,140.00	1,478,140.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	6,505.00	6,505.00	—
合计	5,445,598.53	37,885,145.41	38,752,986.68	4,577,757.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
—	—	—	—	—

一、基本养老保险	—	3,322,222.21	3,322,222.21	—
二、失业保险费	—	103,819.44	103,819.44	—
合计	—	3,426,041.65	3,426,041.65	—

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	68,313.53
增值税	93,387.02	2,901,109.69
城市维护建设税	14,839.37	223,014.01
教育费附加	10,599.55	159,295.74
印花税	22,663.96	20,517.28
代扣代缴个税	40,798.01	40,798.01
房产税	78,267.60	78,267.60
土地使用税	8,022.75	8,022.75
合计	268,578.26	3,499,338.61

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	2,884,637.49	2,361,290.41
预提费用	901,595.70	649,787.32
待转销项税	21,324.57	25,480.91
合计	3,807,557.76	3,036,558.64

22、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	30,000,000.00	1,206,077.00	—	—	—	—	31,206,077.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,677,743.05	8,412,128.74	—	78,089,871.79
其他资本公积	—	—	—	—
合计	69,677,743.05	8,412,128.74	—	78,089,871.79

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,866,254.28	1,696,652.05	—	5,562,906.33
合计	3,866,254.28	1,696,652.05	—	5,562,906.33

25、未分配利润

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	20,786,288.56	6,027,491.10
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	20,786,288.56	6,027,491.10
加：本期净利润	16,966,520.48	31,965,330.51
减：提取法定盈余公积	1,696,652.05	3,196,533.05
普通股股利	—	14,010,000.00
期末未分配利润	36,056,156.99	20,786,288.56

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,634,760.78	103,252,306.75	177,849,011.27	112,670,375.86
其他业务	1,609,675.80	824,955.97	4,180,298.54	2,058,050.64
合计	145,244,436.58	104,077,262.72	182,029,309.81	114,728,426.50

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型		
其中：金融支付终端领域产品	58,482,704.36	37,681,476.65
笔记本电脑领域产品	50,030,157.48	38,306,798.62
其他领域产品	35,121,898.94	27,264,031.48
其他业务	1,609,675.80	824,955.97
二、按经营地区分类		
其中：境内	131,880,312.22	95,881,455.83
境外	13,364,124.36	8,195,806.89
合计	145,244,436.58	104,077,262.72

(3) 公司前五名的客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例（%）
领胜城科技（江苏）有限公司	34,654,601.72	23.86
固德威电源科技（广德）有限公司	17,272,796.15	11.89
福建新大陆支付技术有限公司	14,690,438.16	10.11
百富计算机技术（深圳）有限公司	12,759,761.42	8.79
领先科技（东台）有限公司	10,578,803.75	7.28
合计	89,956,401.20	61.93

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	313,070.40	383,145.08
城市维护建设税	522,877.18	640,093.60
教育费附加	224,090.21	274,325.81
地方教育费附加	149,393.48	182,883.88
土地使用税	32,091.00	32,091.00
印花税	73,385.48	68,795.59
车船税	3,720.00	3,360.00
合计	1,318,627.75	1,584,694.96

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,419,512.77	1,591,994.21
业务招待费	676,372.29	724,626.58
样品费用	56,029.54	240,596.57
差旅费	111,042.99	81,018.54
其他	19,842.16	24,055.51
合计	2,282,799.75	2,662,291.41

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,624,548.87	5,921,621.28
中介机构费用	454,270.48	3,553,962.19
办公费用	1,452,282.00	1,628,170.97
折旧与摊销	1,236,587.04	1,730,190.68
汽车费用	360,764.22	288,747.81
装修修理费	74,636.54	236,796.92
差旅费	197,192.60	191,994.01
保险费用	114,666.10	105,786.06
残保金	94,189.04	70,487.78
其他	692,197.17	795,804.95
合计	8,301,334.06	14,523,562.65

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,407,354.33	6,310,590.96
人员成本	6,423,671.53	6,351,442.78
折旧与长期摊销	374,805.41	385,117.09
其他	420,655.67	426,459.75
合计	11,626,486.94	13,473,610.58

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	—	240,601.13
减：利息收入	220,995.25	107,057.08
手续费支出	41,087.95	28,214.57
汇兑损益	-312,152.59	-395,673.07
合计	-492,059.89	-233,914.45

32、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,100,364.30	428,369.15
个税手续费	248,594.54	—
合计	1,348,958.84	428,369.15

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	528,864.30	与收益相关
重点人群及退伍军人税收优惠	402,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区经济高质量发展政策奖励	60,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区规上工矿企业安全生产标准化提档升级奖励	50,000.00	与收益相关
2022年第二批苏州市知识产权金融奖励补贴资金	37,300.00	与收益相关
其他零星补助	22,200.00	与收益相关

合计	1,100,364.30	/
----	---------------------	---

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	—	352,567.47
合计	—	352,567.47

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-813,996.80	363,813.14
合计	-813,996.80	363,813.14

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-783,665.76	-1,375,349.31
合计	-783,665.76	-1,375,349.31

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的款项	212,700.02	—
合计	212,700.02	—

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	—	341.88
其中：固定资产报废损失	—	341.88
公益性捐赠	42,000.00	70,000.00
滞纳金	874.65	172,499.12
补偿款	40,000.00	111,264.10
其他	—	6,000.00
合计	82,874.65	360,105.10

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	323,835.93	815,565.22
递延所得税费用	720,750.49	1,919,037.78
合计	1,044,586.42	2,734,603.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,011,106.90	34,699,933.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,701,666.04	5,204,990.03
调整以前期间所得税的影响	900.00	5,358.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,965.58	92,712.19
加计扣除的影响	-1,712,945.20	-2,568,458.07
所得税费用	1,044,586.42	2,734,603.00

39、现金流量表项目注释

(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
财务费用中的利息收入	212,457.42	107,057.08
当期实际收到的政府补助	698,544.54	428,369.15
受限货币资金净减少	473,176.05	—
合计	1,384,178.01	535,426.23

(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
期间费用中的其他付现支出	4,575,478.13	14,463,083.43
其他往来中的付款（净额）	1,274,000.00	792,600.00
其他营业外支出	82,874.65	359,763.22
受限货币资金净增加	—	1,540,778.56
合计	5,932,352.78	17,156,225.21

(3) 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
募集资金专户利息收入	8,537.83	—
合计	8,537.83	—

(4) 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
发行费用	511,120.61	—
申报费用	950,000.00	—
募集资金专户手续费	9.00	—
合计	1,461,129.61	—

40、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	16,966,520.48	31,965,330.51
加：资产减值准备	783,665.76	1,375,349.31
信用减值损失	813,996.80	-363,813.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,203,676.01	4,684,314.48
无形资产摊销	317,037.57	318,956.81
长期待摊费用摊销	1,643,626.30	1,088,796.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	341.88
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-320,681.42	-155,071.94
投资损失	—	-352,567.47
递延所得税资产减少	-176,272.00	-140,613.02
递延所得税负债增加	897,022.49	2,059,650.80
存货的减少	-7,846,337.71	-2,627,173.00
经营性应收项目的减少	-13,144,711.97	11,443,767.26
经营性应付项目的增加	-7,580,697.63	3,219,684.83
其他	-805,726.08	-7,322,718.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,248,881.40	45,194,236.04
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	13,966,528.39	23,150,192.94
减：现金的期初余额	23,150,192.94	18,114,630.26
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	-9,183,664.55	5,035,562.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,966,528.39	23,150,192.94
其中：库存现金	14,183.98	16,213.39
可随时用于支付的银行存款	13,952,344.41	23,133,979.55
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	13,966,528.39	23,150,192.94

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,267.58	7.0827	58,556.79
应收账款			
其中：美元	437,386.63	7.0827	3,097,878.28

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,407,354.33	6,310,590.96
人员成本	6,423,671.53	6,351,442.78
折旧与长期摊销	374,805.41	385,117.09
其他	420,655.67	426,459.75
合计	11,626,486.94	13,473,610.58
其中：费用化研发支出	11,626,486.94	13,473,610.58
资本化研发支出	—	—

2. 开发支出

本公司不存在开发支出情况。

3. 重要的外购在研项目情况

本公司不存在重要的外购在研项目情况。

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

本公司不存在涉及政府补助的负债项目。

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,348,958.84	428,369.15
营业外收入	—	—
合计	1,348,958.84	428,369.15

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险和市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司借款有关。本公司资金较为充裕，对借款额度能有效的控制，因此，本公司承担的利率风险不重大。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注五、41“外币货币性项目”注释。

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	—	—	6,605,878.82	6,605,878.82
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	6,605,878.82	6,605,878.82

2.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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

股东关迎春持有公司52.8791%股权，为公司的控股股东和实际控制人。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
官腾莲	持股 5%以上股东
小飞工业（福建）集团有限公司	官腾莲持股 15%，其配偶马文胜持股 40.37%
莫凡塑胶（江苏）有限公司	小飞工业（福建）集团有限公司持股 100%
莫凡鼎胜（重庆）科技有限公司	小飞工业（福建）集团有限公司持股 90%
广东宏博盛光电科技有限公司	小飞工业（福建）集团有限公司持股 90%
江苏帝摩斯光电科技有限公司	小飞工业（福建）集团有限公司持股 99%，官腾莲配偶马文胜持股 1%
苏州邦玛仕科技有限公司	莫凡塑胶（江苏）有限公司持股 100%

5、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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州邦玛仕科技有限公司	采购商品/接受劳务	—	8,536,127.21
莫凡塑胶（江苏）有限公司	采购商品/接受劳务	1,234,078.58	718,738.10
莫凡鼎胜（重庆）科技有限公司	采购商品/接受劳务	21,030.97	6,008.85

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏帝摩斯光电科技有限公司	水电费	—	565,270.15
苏州邦玛仕科技有限公司	水电费	—	596,495.09
莫凡塑胶（江苏）有限公司	销售商品/提供劳务	7,699.11	31,769.91
广东宏博盛光电科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,495.23	50,017.70
莫凡鼎胜（重庆）科技有限公司	销售商品/提供劳务	174,545.23	106,514.61

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏帝摩斯光电科技有限公司	厂房	—	513,511.93
苏州邦玛仕科技有限公司	厂房	—	458,715.60

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建东方小飞光电科技有限公司	103,368.45	5,168.42	22,573.45	1,128.67
应收账款	广东宏博盛光电科技有限公司	1,689.60	84.48	—	—
应收账款	莫凡塑胶（江苏）有限公司	7,800.00	390.00	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	莫凡塑胶（江苏）有限公司	981,829.21	453,479.60
应付账款	苏州邦玛仕科技有限公司	398,421.05	398,421.05
应付账款	莫凡鼎胜（重庆）科技有限公司	—	6,008.85

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	---	---	---
重要的对外投资	---	---	---
重要的债务重组	---	---	---
自然灾害	---	---	---
外汇汇率重要变动	---	---	---
其他	---	---	---

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	---
经审议批准宣告发放的利润或股利	---

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,825.37
减：所得税影响额	44,898.81
少数股东权益影响额	—
合计	254,426.56

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	12.05%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.87%	0.54	0.54

苏州斯普兰蒂科技股份有限公司

2024年4月19日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,825.37
非经常性损益合计	299,325.37
减：所得税影响数	44,898.81
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	254,426.56

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用