

证券代码：831474

证券简称：上海科特

主办券商：申万宏源承销保荐



上海科特

NEEQ: 831474

上海科特新材料股份有限公司
Shanghai Keter New Materials 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、公司负责人宋永琦、主管会计工作负责人宋永琦及会计机构负责人（会计主管人员）李敏丽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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告中的主要客户情况和主要供应商情况、以及审计报告附注中的客户或供应商名称未披露。

因公司所处行业竞争激烈，公司重要客户和供应商涉及业务发展、成本构成等核心商业秘密，根据公司与客户、供应商签署的相关协议或合同涉及的保密条款约定，双方应对合作涉及的相关信息予以保密，若公司不履行保密义务将构成违约，并承担相关责任。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 27 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 32 |
| 第五节 | 行业信息 | 35 |
| 第六节 | 公司治理 | 48 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 53 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 138 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、上海科特 | 指 | 上海科特新材料股份有限公司 |
| 沃尔核材 | 指 | 深圳市沃尔核材股份有限公司 |
| 上海蓝特 | 指 | 上海蓝特新材料有限公司 |
| 上海欣沃 | 指 | 上海欣沃投资管理中心（有限合伙） |
| 上海神沃 | 指 | 上海神沃电子有限公司 |
| 常州沃尔 | 指 | 常州市沃尔核材有限公司 |
| 利高乐 | 指 | 上海利高乐薄膜有限公司 |
| 安达润 | 指 | 上海安达润纳米材料有限公司 |
| 高分子材料 | 指 | 高分子材料由相对分子质量较高的化合物构成，主要分为天然高分子材料和合成高分子材料，包括塑料、树脂、纤维、橡胶等 |
| 高分子聚合物 | 指 | 高分子聚合物指由键重复连接而成的高分子量化合物 |
| 改性新材料 | 指 | 通过化学或物理的方法提高普通树脂材料的性能，使之符合特殊性能要求的材料 |
| 改性塑料 | 指 | 改性塑料属于石油化工产业链中的中间产品，主要由五大通用塑料和五大工程塑料为塑料基质加工而成 |
| 硅橡胶 | 指 | 一类具有交联结构的高分子聚硅氧烷，硅橡胶硫化前呈线型分子结构，硫化后呈立体交联结构，根据硫化机理和硫化温度不同，硅橡胶可分为高温硫化硅橡胶、室温硫化硅橡胶和液体硅橡胶 |
| 聚烯烃/聚烯烃树脂 | 指 | 由一种或几种烯烃聚合或共聚制得的聚合物 |
| 电路保护元器件 | 指 | 电路保护元器件是安装在电路中，当电路出现过电流、过电压或过热等非正常运作情形时，自动触发相关功能部位的熔断、电阻突变或其他物理变化，从而切断电路或抑制电流、电压的突变，起到保护电路和用电设备安全的一类器件 |
| 高分子 PTC 热敏电阻/PPTC | 指 | 高分子聚合物正系数温度元件（Polymeric Positive Temperature Coefficient），是一种对电流敏感、可恢复的元器件。当有异常电流通过 PPTC 时，产生的热量使高分子基体材料膨胀，包裹在高分子基体材料外的导电微粒会分开，切断 PPTC 的导电通道使 PPTC 电阻上升，从而减小异常电流。当异常过电消失后，PPTC 高分子基体材料收缩至原来的形状重新将导电微粒联结起来，导电通道恢复，PPTC 电阻又恢复到原来的低阻状态 |
| PTC 热敏电阻/PTC | 指 | Positive Temperature Coefficient Resistor，正温度系数热敏电阻，是一种当温度增加到居里温度以上时，其电阻值呈阶跃式增加的热敏半导体电阻 |
| 热敏电阻 | 指 | 属于敏感元件的一类，电阻值随其电阻体的温度呈现显著变化的热敏感半导体电阻器 |

| | | |
|----------|---|----------------------------------|
| 股东大会 | 指 | 上海科特新材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海科特新材料股份有限公司董事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 本期、报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|---------------------|---|--------------------|--------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 上海科特新材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Keter New Materials Co.,Ltd | | |
| | Keter | | |
| 法定代表人 | 宋永琦 | 成立时间 | 1997 年 8 月 28 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（深圳市沃 尔核材股份有限公司） | 实际控制人及其一致行 动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行 业分类） | （制造业 C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-其他橡胶制 品制造（C2919） | | |
| 主要产品与服务项目 | 功能材料(高分子 PTC 热敏电阻和高分子温度系数导电材料)及特种高分子材 料产品、耐火阻燃聚烯烃产品的生产与销售。 | | |
| 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 | 上海科特 | 证券代码 | 831474 |
| 挂牌时间 | 2014 年 12 月 9 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） | 94,520,000 |
| 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 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 董海鹏 | 联系地址 | 上海市松江区余山镇强 业路 801 号 8 幢 3 层 |
| 电话 | 021-33505870 | 电子邮箱 | donghp@keter.com.cn |
| 传真 | 021-33506335 | | |
| 公司办公地址 | 上海市松江区余山镇强 业路 801 号 8 幢 3 层 | 邮政编码 | 201602 |
| 公司网址 | www.keter.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 | 913100006308740791 | | |
| 注册地址 | 上海市松江区余山镇成业路 180 号 1 幢 A 区 | | |
| 注册资本（元） | 94,520,000 | 注册情况报告期内是 否变更 | 是 |

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第三届董事会第十七次会议、2023 年 4 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，公司注册地址由“上海市闵行区颛兴东路 736

号 7 幢 A 区” 变更为 “上海市松江区佘山镇成业路 180 号 1 幢 A 区”。

详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海科特：第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号:2023-007）、《上海科特:关于拟修订公司章程公告》（公告编号:2023-008）、《上海科特：2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号:2023-021）、《上海科特：关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号:2023-038）。

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

上海科特新材料股份有限公司是一家以高分子材料为核心，专注于高分子改性材料及相关产品研发、生产和销售的高新技术企业。

一、主要业务及产品

公司的业务主要分为功能高分子材料和电路保护元器件两大板块，各板块主要产品情况如下：

(一) 功能高分子材料

1、陶瓷化高分子材料

陶瓷化高分子材料产品具备防火、耐火、低烟、无毒等特性，主要应用于电线电缆的耐火层、填充层、隔热层和护套等结构中，具有耐火隔热作用。

公司的陶瓷化高分子材料产品主要包括陶瓷化硅胶和陶瓷化聚烯烃。

陶瓷化硅胶是以硅胶为基材，加入补强剂、成瓷助剂和功能填料等，经一定加工工艺而成的特种硅胶防火耐火材料。在常温下和硅橡胶、普通橡胶及热塑性弹性体一样具有优异的弹性、柔软性、阻燃性；在高温或火焰下可快速烧结成完整的陶瓷状壳体，成瓷后壳体具有良好的隔热、隔火效果。

陶瓷化聚烯烃是以聚烯烃树脂、成瓷填料、阻燃剂和加工助剂等为原材料，经特定加工工艺制备而成，在高温下具有陶瓷化特性的特种高分子防火耐火材料。在常温下和普通低烟无卤电缆材料具有同级别的物理机械性能和电气绝缘性能；在高温或火焰下可快速烧结成完整的陶瓷状壳体，成瓷后壳体具有良好的隔热、隔火效果。

2、特种硅胶制品

特种硅胶制品，以生胶、混炼胶为基材，经挤出、模压、压延等成型工序加工而成的硅胶制品，具备优异的耐高温性、阻燃性、抗冲击性、高弹性、抗老化、抗撕性、高压压缩等性能，具有较强的环境适应能力。在常态下，长期耐天候老化且表现出硅胶的柔软性，在高温状态下，硅胶则转化为陶瓷化保护层，起到防火隔热的作用，广泛应用于电线电缆防火隔热防护和新能源锂电池用热失控防护等领域。

公司的特种硅胶制品包括陶瓷化耐火复合带、防爆耐火毯、高温绝缘带、硅胶缓冲隔热片等。

陶瓷化耐火复合带：由陶瓷化防火耐火硅胶和耐高温无碱玻璃纤维布复合而成的特种硅胶绕包型耐火制品。可以在中、低压防火耐火电线电缆中替代云母带使用。

防爆耐火毯：由陶瓷化防火耐火布和特殊防火填料经一定工序加工而成的一款具有较好耐火、隔热及防爆功能的新型柔性电缆防护产品，主要应用于电缆及中间接头的防火防爆保护。

高温绝缘带：以陶瓷化硅胶和耐高温玻纤布为基材，经特殊加工工序制成的特种硅胶耐火制品，是专门设计用作隔热保护及绝缘保护的制品，以增加锂电池系统的安全性。

硅胶缓冲隔热片：以硅胶为基材，加以功能填料进行改性而成，具有高弹性，用于电芯与电芯之间、端板与模组之间、模组与模组之间，可有效减少电池结构问题导致的异常，延缓电芯热失控后的高温传导。

(二) 电路保护元器件

公司电路保护元器件板块主要产品为高分子 PTC 热敏电阻，系由高分子聚合物和导电颗粒经过混合工艺制成的具有 PTC 功能（半导体电阻随温度的变化呈正温度系数的特性）的导电复合材料，其在电流浪涌过大、温度过高时对电路起保护作用，具备安全性高、可重复使用、耐强电流及体积小等特点，广泛应用于锂电池、3C 数码、电机马达、汽车电子等领域。

公司高分子 PTC 热敏电阻主要产品包括带状高分子 PTC、贴片高分子 PTC、圆环高分子 PTC、插件高分子 PTC 等。

带状高分子 PTC：包括 STVL、SRG、SL 等系列产品，主要应用于手机或 3C 产品锂电池的过温过流安全保护，具有感温灵敏、尺寸丰富、方便安装、节省空间、稳定性好等特性。

贴片高分子 PTC：包括 SMD、MSM、SM 等系列产品，主要应用于数据线或锂电池的过温过流保护，具有保护灵敏、尺寸小、高功率、适合大规模自动化贴片生产等特性。

圆环高分子 PTC：包括 SFCD 等系列产品，主要应用于圆柱状锂电池的过温过流保护，具有尺寸精密、方便安装、稳定性好等特性。

插件高分子 PTC：包括 KT 等系列产品，主要应用于汽车电子、电机马达、仪器仪表的过温过流保护，具有耐压等级高、适用稳定、应用范围广、耐候性好等特性。

二、公司主要经营模式

公司拥有完整的盈利、采购、生产、销售和研发体系，综合考虑自身和市场发展情况，开展生产经营活动。具体如下：

1、盈利模式

公司依托多年在功能高分子材料和电路保护元器件行业积累的丰富经验，凭借成熟的研发、采购、生产和销售体系，为客户提供满足市场需求、性能优异的陶瓷化高分子材料、特种硅胶制品和高分子 PTC 热敏电阻等产品，获取合理利润。

2、采购模式

公司主要采用“以产定购”的模式，根据在手订单情况及交货计划制定生产计划，综合评估各品种原材料耗用量、市场价格、库存情况、订货周期等要素，确定对外采购的数量与预算，以确保公司产品的正常生产。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据在手订单情况制定生产计划。公司两大板块产品应用领域不尽相同，下游客户对产品的性能、参数、型号等标准均存在不同需求，因此，公司产品普遍具有定制生产的特点。对于市场较为成熟的产品，公司根据下游市场需求，会采用“适量备货”的生产模式。

4、销售模式

公司根据所处行业特点及自身的业务资源等，不断扩大市场知名度和品牌影响力，主要采用直销的销售模式。

直销模式旨在减少中间环节，更加贴近市场，提高客户订单信息传递的速度与精准度，并针对客户的个性化需求提供差异化和高品质产品、全面的技术支持和完善的售后服务。目前，公司主要通过客户拜访的方式，完成收集客户资料、探寻客户需求、判断客户价值等关键环节，对于公司判定潜在客户具备合作价值，销售人员会积极与客户达成有效协议，建立稳定良好的合作关系。

5、研发模式

公司研发采用自主研发为主，与外部第三方机构合作研发为辅的模式。公司以客户需求为基础，通过市场调研，结合现有技术水平形成两套研发模式：

1) 根据市场需求为导向，结合公司现有技术进行体系的开发，努力寻找并孵化新的项目，保证公司的研发技术的前瞻性，即“预研式研发”；

2) 根据项目需求为中心，根据项目特定应用领域、功能特性、技术参数等定制化需求进行深度研发，即“需求式研发”。

报告期内，公司的商业模式较上年同期没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

三、经营计划

(一) 整体经营情况

报告期内，公司营业收入为 38,545.19 万元，较上年同期增长 21.26%；营业成本为 25,106.05 万元，较上年同期增长 32.27%；归属于挂牌公司股东的净利润为 5,351.74 万元，较上年同期下降 5.88%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,679.47 万元，较上年同期下降 66.77%；投资活动产生的现金流量净额为-1,416.55 万元，较上年同期下降 83.71%；筹资活动产生的现金流量净额为-1,814.98 万元，较上年同期下降 143.33%。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 54,429.76 万元，较上年期末增长 18.71%；归属于挂牌公司股东的净资产为 29,319.54 万元，较上年期末增长 22.33%。

(二) 公司主营业务情况

1、功能高分子材料业务

报告期内，功能高分子材料业务实现营业收入32,901.27万元，较上年同期增长22.47%。

主要增长原因是：公司锂电池热失控防护产品销售取得较好成绩。

2、电路保护元器件业务

报告期内，电路保护元器件业务实现营业收入 4,735.80 万元，较上年同期上升 9.39%。

主要增长原因是：消费类电子市场回暖，客户订单增量。

(三) 技术研发情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有专利 65 项，其中发明专利 40 项，实用新型专利 24 项，外观设计专利 1 项。

报告期内，公司重点生产及研发项目情况如下：

1、功能高分子材料业务

- 1) 完成 B1 级绝缘电缆料和舰船用辐照交联电缆料开发；
- 2) 完成微发泡硅泡棉配方开发，丰富产品种类，提高市场占有率，提升产品市场竞争力；
- 3) 带硅胶框气凝胶隔热片组装和测厚自动化设备开发和导入，提升生产效率。

2、电路保护元器件业务

- 1) 完成大电流 PTC 在快充手机电池应用开发，并通过客户认证；
- 2) 完成条形 PTC 和插件 PTC 分档自动化设备导入，有效提升生产效率；
- 3) 完成贴片 PTC 外检自动化设备导入，有助于提升产品的制造水平与工艺能力。

(四) 2024 年经营策略

1、人才策略

1) 拓展社会招聘渠道，同时关注春秋两季校招，增加人才储备，为后续发展提供人力保障；
2) 重点关注新员工的培训与考核，同时继续优化薪酬制度和考核体系，确保关键岗位人员的稳定性。

2、市场策略

1) 功能高分子材料业务

在电线电缆防火隔热防护领域：重点推广 B1 级电缆料产品，为后续业绩增长提供新的产品增长点；在新能源锂电池用热失控防护领域：加强新客户/新项目开发，重点跟进气凝胶隔热片产品的开发与推广，提升销售额及市场占有率。

2) 电路保护元器件业务

加强新应用领域的拓展，重点推广大电流 PTC 在快充手机电池应用，扩大 PTC 应用范围。

3、生产制造策略

1) 推进生产线自动化改造，降低制造成本，提高产品良率和产出率；
2) 推进产品设计优化，降低物料成本和工艺成本；
3) 加强计划管理、精细化管理，每月通过经营分析会及时发现问题解决问题；
4) 品质管控流程再造，根据现有业务及产品特点，梳理并改善现有品质管理流程；建立品质中心数据统计、分析、月会机制，并对会议事项管理跟进。

(二) 行业情况

一、公司所属行业及确定所属行业的依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司功能高分子材料业务所处行业属 C 大类“制造业”之 C29 小类“橡胶和塑料制品业”，电路保护元器件业务所处行业属 C 大类“制造业”之 C39 小类“计算机、通信和其他电子设备制造业”。

二、功能高分子材料行业情况

1、行业基本情况

功能高分子材料是 20 世纪 60 年代发展起来的新兴领域，是一类由分子量相对比较大的长链分子组合而成的具有特殊功能的高分子及其复合材料，具有电、磁、光、热、力学等某一方面特殊性能。功能高分子材料其特性包括导电、绝缘、导热、耐热、阻燃、阻隔等。其中，公司的主要产品陶瓷化高分子材料和特种硅橡胶制品是功能高分子材料中两个重要发展方向。

功能高分子材料与传统高分子材料进行比较，不仅具备传统高分子材料原有的优异性能，同时具备一些物理和化学等特殊功能的基团所具的性能。功能高分子材料作为国家重点支持的高新技术，是国民经济先导性产业和高端制造及国防工业等的核心保障。功能高分子材料的应用范围极其广泛，具有良好的发展前景。

2、市场情况

公司的功能高分子材料产品，主要应用于电线电缆防火隔热防护和新能源锂电池用热失控防护等领域。

电线电缆作为我国国民经济建设中基础性配套行业的重要组成部分，在工业化发展、基础设施建设

等下游终端领域的带动下，需求将继续保持稳定增长的态势。传统的电线电缆材料普遍具有可燃性和产烟毒性，而陶瓷化高分子材料具有防火、耐火、无毒等特性，在高温环境下，陶瓷化高分子材料可以在短时间内硬化并转化为陶瓷状，从而有效起到防火、耐火效果。因此，陶瓷化高分子材料行业作为电线电缆行业的配套产业，有助于电线电缆在性能、环保、安全、性价比等方面获得全面提升，未来的发展趋势将与电线电缆行业保持相对一致。

在新能源汽车动力电池安全防护设计中，通常在电芯（或模组）与电池包防火罩之间增加防火材料用于防止电芯热失控时喷发的高温气体和火焰导致电池包上盖破损，使电芯喷发的火焰泄露到电池包外部。陶瓷化硅胶具有轻质、耐高温、高温下防火等特性，在常温下具有普通硅橡胶的优点，遇到明火或处于高温环境时，陶瓷化硅胶可以烧结成具有自支撑性的陶瓷体，阻止火焰向材料内部蔓延，从而起到防火的作用。国家政策推动下，我国新能源汽车产业的市场规模不断增长，动力电池出货量持续扩大，有利于推动公司产品的市场规模继续增长。

3、行业发展趋势

1) 自动化、规模化生产

随着功能高分子材料行业生产技术逐渐成熟，以及下游客户对材料、性能、可靠性等方面要求的不断提高、市场竞争日益激烈。同时，受国内人力成本不断上升和设备自动化、智能化等因素的影响，研制、升级高精度、高效率、自动化、智能化的生产和检测设备已经成为行业发展的趋势。

在功能高分子材料生产过程中，自动化设备的导入使用能大幅提升生产效率、降低人工成本、提升产品质量稳定性。未来，行业内领先的生产企业将逐步配备自动化生产设备和智能检测装备，以满足功能高分子材料的持续性生产和智能检测等需求，以提高供货效率、保证产品质量、减少生产成本，加强企业的核心竞争力。

2) 产品环保化、可降解化

随着全球绿色健康发展理念的加强，功能高分子材料行业逐渐朝着绿色环保方向发展，研发能耗更低、可降解、绿色环保的功能高分子材料是未来行业内产品的发展路径。通过改进原有生产方式和生产流程，以及开发新的配方、技术和生产工艺，从而减少污染物的产生和能耗将成为行业的必然发展趋势，例如，研发更具绝缘性的线缆填充材料、护套等，以减少电力在传输过程造成不必要的能源损耗。

3) 定制化、多元化的产品和服务

随着功能高分子材料行业的发展，高端下游厂商对每一款产品的功能、尺寸、性能等都有具体的特殊要求，行业领先的企业不仅是被动的通用产品提供者，而且需要将产品和服务向前端拓展，针对客户提出的定制化需求进行研发，量身定制符合客户需求的产品。此外，产品线多元化也逐渐成为行业内企业维系旧客户、发展新客户、提高核心竞争力的关键因素。未来，行业领先的企业将具备丰富且多元的产品线，为客户提供功能高分子材料领域材料组合配套服务，大幅提高客户粘性，增加单一客户价值量。

三、电路保护元器件行业情况

1、行业基本情况

电子元器件行业作为我国电子信息产业的基础行业，其发展速度、技术水平和生产规模影响着电子信息产业的整体发展，对我国进一步发展信息技术、促进科技进步具有重要意义。

电路保护元器件是安装于电路中的保护元器件，当电路出现过电流、过电压或过热等过载情况时，会自发引发相关功能部位的熔断、电阻突变或其它物理变化，从而切断电路或抑制电流、电压的突变，起到保护电路和保护电子电力设备作用的一类元器件。

常见的电路保护元器件主要有过电压保护、过电流保护和过热保护三种。过电压保护元器件主要用于保护后续电路免受因雷击、闪电、工业过电压、静电感应、核磁辐射等产生的浪涌电压或瞬间高压的破坏，常见的过电压保护元器件主要有压敏电阻器、瞬态抑制二极管、半导体放电管、陶瓷气体放电管等；过电流保护元器件主要功能是防止电路电流超过预定最大值，进而产生过高热量烧毁元器件、设备，常见的过电流保护元器件主要有电流熔断器、正温度系数热敏电阻器、功率型负温度系数热敏电阻器、熔断电阻器等；过热保护元器件主要功能是感应电器电子产品非正常运作中产生的过热，从而切断电路以避免火灾的发生，常见的过热保护元器件主要有热熔断体和温控器等。

2、市场情况

公司电路保护元器件板块主要产品为高分子 PTC 热敏电阻，系由高分子聚合物和导电颗粒经过混合工艺制成的具有 PTC 功能（半导体电阻随温度的变化呈正温度系数的特性）的导电复合材料，其在电流浪涌过大、温度过高时对电路起保护作用，具备安全性高、可重复使用、耐强电流及体积小等特点，广泛应用于锂电池、3C 数码、电机马达、汽车电子等领域。

3、行业发展趋势

1) 设备工艺的自动化和质量检测技术的智能化

随着电路保护元器件下游应用领域范围逐渐扩大，市场规模不断上升，对电路保护元器件的需求量也相应增加，从而要求产品生产的效率有所提升。因此，未来产品设备工艺将朝着自动化和高效率方向发展，从而保障下游市场的产品供应。

质量检测是生产过程中的重要环节，而传统的质量检测主要以人工为主，容易出现精度不足、主观判断等缺点，而设备质量检测结合了光学、计算机算法等多个领域的技术，能够大幅度提升质量检测的精确度，避免人为误差，因此，未来产品质量检测将朝着设备化方向发展，从而更高效的保障产品质量。

2) 生产模具的模块化

模块化设计即利用产品零部件在结构及功能上的相似性，而实现产品的标准化与组合化，最终达到降低模具设计制造周期和制造成本的目的。由于电路保护元器件下游应用产品不断升级，对电路保护元器件的产品质量、交货周期等要求也不断提升，为了能够满足市场的需求，模具模块化发展将成为行业发展趋势。

3) 产品的小型化和集成化

随着消费电子产品逐步往小型化、轻量化和薄型化方向发展，对电路保护元器件的工艺开发带来一定挑战，同时《基础电子元器件产业发展行动计划》提出重点发展小型化、低功耗、集成化的电子元器件，未来电路保护元器件将逐步往产品尺寸小型化方向发展。

其次，伴随着新型通信和半导体芯片技术不断发展，下游各类产品也越来越智能化，因此，电路保护元器件将逐步实现与数字处理芯片集成化的趋势。

(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 | 2024年3月，公司收到由上海市科学技术委员会、上海市财政 |

局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202331006398，发证时间为 2023 年 12 月 12 日；有效期为三年。

2021 年 7 月，根据工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工业和信息化部企业函（2021）197 号）公司确认入选中华人民共和国工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业名单，专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 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 | 385,451,899.62 | 317,882,690.45 | 21.26% |
| 毛利率% | 34.87% | 40.29% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 | -5.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 50,328,969.27 | 52,023,506.94 | -3.26% |
| 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） | 20.09% | 26.92% | - |
| 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） | 18.89% | 24.63% | - |
| 基本每股收益 | 0.57 | 0.60 | -5.88% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 544,297,626.05 | 458,505,066.91 | 18.71% |
| 负债总计 | 251,102,234.32 | 218,827,026.16 | 14.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 293,195,391.73 | 239,678,040.75 | 22.33% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.10 | 2.54 | 22.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 61.83% | 47.36% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.13% | 47.73% | - |
| 流动比率 | 1.69 | 1.62 | - |
| 利息保障倍数 | 16.20 | 41.93 | - |
| 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 | 16,794,734.37 | 50,537,677.42 | -66.77% |
| 应收账款周转率 | 2.60 | 2.77 | - |
| 存货周转率 | 3.47 | 3.47 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 18.71% | 57.96% | - |
| 营业收入增长率% | 21.26% | 18.27% | - |
| 净利润增长率% | -5.88% | 23.67% | - |

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 | 15,592,266.56 | 2.86% | 37,360,500.92 | 8.15% | -58.27% |
| 应收票据 | 28,630,639.72 | 5.26% | 26,452,253.91 | 5.77% | 8.24% |
| 应收账款 | 153,378,630.62 | 28.18% | 127,364,993.93 | 27.78% | 20.42% |
| 应收款项融资 | 64,979,425.97 | 11.94% | 19,094,278.89 | 4.16% | 240.31% |
| 预付款项 | 11,150,891.90 | 2.05% | 3,706,972.95 | 0.81% | 200.81% |
| 其他应收款 | 2,154,425.48 | 0.40% | 861,396.65 | 0.19% | 150.11% |
| 存货 | 74,147,957.67 | 13.62% | 60,504,135.52 | 13.20% | 22.55% |
| 其他流动资产 | 6,223,294.46 | 1.14% | 3,650,587.68 | 0.80% | 70.47% |
| 投资性房地产 | 2,870,780.40 | 0.53% | 296,970.32 | 0.06% | 866.69% |
| 固定资产 | 117,840,186.11 | 21.65% | 118,469,571.96 | 25.84% | -0.53% |
| 使用权资产 | 40,932,467.71 | 7.52% | 45,970,763.13 | 10.02% | -10.96% |
| 无形资产 | 1,970,995.16 | 0.36% | 2,191,485.10 | 0.48% | -10.06% |
| 长期待摊费用 | 8,748,665.64 | 1.61% | 5,301,496.78 | 1.15% | 65.02% |
| 递延所得税资产 | 2,837,638.45 | 0.52% | 3,112,929.17 | 0.68% | -8.84% |
| 其他非流动资产 | 12,839,360.20 | 2.36% | 4,166,730.00 | 0.91% | 208.14% |
| 短期借款 | 34,544,065.31 | 6.35% | 45,047,583.34 | 9.83% | -23.32% |
| 应付票据 | 40,847,254.00 | 7.50% | 22,397,989.45 | 4.89% | 82.37% |
| 应付账款 | 72,870,027.59 | 13.39% | 44,007,040.18 | 9.60% | 65.59% |
| 合同负债 | 529,755.36 | 0.10% | 469,011.78 | 0.10% | 12.95% |
| 应付职工薪酬 | 22,938,307.69 | 4.21% | 16,620,619.16 | 3.62% | 38.01% |
| 应交税费 | 5,174,384.43 | 0.95% | 10,967,876.05 | 2.39% | -52.82% |
| 其他应付款 | 9,039,601.98 | 1.66% | 9,452,018.53 | 2.06% | -4.36% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,965,407.79 | 0.73% | 3,914,896.87 | 0.85% | 1.29% |
| 其他流动负债 | 20,768,137.76 | 3.81% | 19,552,045.96 | 4.27% | 6.22% |
| 租赁负债 | 39,086,832.69 | 7.18% | 43,039,993.45 | 9.39% | -9.18% |
| 递延所得税负债 | 1,338,459.72 | 0.25% | 3,357,951.39 | 0.73% | -60.14% |
| 负债合计 | 251,102,234.32 | 46.13% | 218,827,026.16 | 47.73% | 14.75% |
| 股本 | 94,520,000.00 | 17.37% | 94,520,000.00 | 20.62% | 0.00% |
| 资本公积 | 8,408,551.68 | 1.54% | 8,408,551.68 | 1.83% | 0.00% |
| 盈余公积 | 10,862,230.94 | 2.00% | 8,487,519.27 | 1.85% | 27.98% |
| 未分配利润 | 179,404,609.11 | 32.96% | 128,261,969.80 | 27.97% | 39.87% |
| 股东权益合计 | 293,195,391.73 | 53.87% | 239,678,040.75 | 52.27% | 22.33% |
| 资产总计 | 544,297,626.05 | - | 458,505,066.91 | - | 18.71% |

项目重大变动原因：**1、货币资金**

本期期末，货币资金较上年期末减少 58.27%，减少金额 2,176.82 万元。

主要原因：报告期内，现金支出金额较上年同期增长额大于现金收入增长额，其中：

1、支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长 2,384.35 万元。

报告期内，因新产品/新项目导入量产，新增生产人员和品质管理人员，导致支付给职工以及为职工支付的现金支出增长。

2. 支付的各项税费较上年同期增加 1,590.23 万元，2023 年支付的税金包含支付 2022 年享受延缓缴纳政策的税款 968.57 万元。

2、应收款项融资

本期期末，应收款项融资较上年期末增长 240.31%。

主要原因：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 21.26%，主要客户回款方式以信用等级较高的银行承兑汇票回款为主，公司将该类银行承兑划分为应收款项融资，因此应收款项融资较上年期末增长。

3、预付款项

本期期末，预付款项较上年期末增长 200.81%

主要原因：报告期内，公司增加原材料采购计划，预付原材料款项增加所致。

4、其他应收款

本期期末，其他应收款较上年期末增长 150.11%。

主要原因：报告期内，公司新增厂房租赁支付的押金。

5、其他流动资产

本期期末，其他流动资产较上年期末增长 70.47%。

主要原因：报告期内，待抵扣进项税额增长 305.22 万元。

6、投资性房地产

本期期末，投资性房地产较上年期末增长 866.69%。

主要原因：报告期内，子公司上海霖天自有厂房对外租赁，公司将该资产从固定资产科目调整至投资性房地产科目列示。

7、长期待摊费用

本期期末，长期待摊费用较上年期末增长 65.02%。

主要原因：报告期内，公司自有厂房及新增租赁厂房装修费用增加所致。

8、其他非流动资产

本期期末，其他非流动资产较上年期末增长 208.14%。

主要原因：报告期内，公司增加设备自动化投入，预付设备款项增加所致。

9、应付票据

本期期末，应付票据较上年期末增长 82.37%。

主要原因：报告期内，公司开展票据池业务，采用承兑汇票方式结算供应商货款增加所致。

10、应付账款

本期期末，应付账款较上年期末增长 65.59%。

主要原因：报告期内，公司采购额增长，相应未支付的应付款项增加所致。

11、应付职工薪酬

本期期末，应付职工薪酬较上年期末增加 631.77 万元。

主要原因：报告期内，因新产品/新项目导入量产，新增生产一线人员和品质管理人员，因员工人数增加应付职工薪酬-工资较上年期末增加 377.04 万元；社保公积金增加 62.97 万元。

12、应交税费

本期期末，应交税费较上年期末降低 52.82%。

主要原因：上年期末，应交税费余额包含公司因享受国家税金缓交政策而缓交的税金；2023 年度，公司不再享受税金缓交政策，正常缴纳税费。

13、递延所得税负债

本期期末，递延所得税负债较上年期末降低 60.14%

主要原因：高新技术企业 2022 年第四季度(10 月-12 月)购置设备器具可享受一次性扣除，由于部分资产在 2023 年度从子公司转售给母公司，该事项调增转让部分原先享受的企业所得税优惠，导致递延所得税负债减少。

14、未分配利润

本期期末，未分配利润较上年期末增长 39.87%

主要原因：本年度公司实现净利润 5,351.74 万元，未分配利润相应增加。

(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 | 385,451,899.62 | - | 317,882,690.45 | - | 21.26% |
| 营业成本 | 251,060,546.46 | 65.13% | 189,812,539.63 | 59.71% | 32.27% |
| 毛利率% | 34.87% | - | 40.29% | - | - |
| 税金及附加 | 2,234,062.16 | 0.58% | 1,945,264.06 | 0.61% | 14.85% |
| 销售费用 | 16,644,591.10 | 4.32% | 18,692,869.76 | 5.88% | -10.96% |
| 管理费用 | 34,095,618.62 | 8.85% | 23,346,764.71 | 7.34% | 46.04% |
| 研发费用 | 18,913,628.93 | 4.91% | 19,071,451.41 | 6.00% | -0.83% |
| 财务费用 | 4,114,650.47 | 1.07% | 1,402,168.19 | 0.44% | 193.45% |
| 其他收益 | 4,445,611.02 | 1.15% | 5,355,921.70 | 1.68% | -17.00% |
| 信用减值损失 | -1,527,882.62 | -0.40% | -1,947,026.83 | -0.61% | 21.53% |
| 资产减值损失 | -3,458,585.98 | -0.90% | -2,420,952.68 | -0.76% | -42.86% |
| 资产处置收益 | -372,861.37 | -0.09% | 288,667.28 | 0.09% | -213.58% |
| 营业利润 | 57,475,082.93 | 14.91% | 64,888,242.16 | 20.41% | -11.42% |
| 营业外收入 | 27,001.49 | 0.01% | 141,499.17 | 0.04% | -80.92% |
| 营业外支出 | 39,689.65 | 0.01% | 96,290.95 | 0.03% | -58.78% |
| 所得税费用 | 3,945,043.79 | 1.02% | 8,073,659.58 | 2.54% | -51.14% |
| 净利润 | 53,517,350.98 | 13.88% | 56,859,790.80 | 17.89% | -5.88% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入较上年同期增长 21.26%。

主要原因：报告期内，公司锂电池热失控防护产品销售取得较好成绩，功能高分子材料业务较上年同期增长 22.47%。

2、营业成本

报告期内，营业成本较上年同期增长 32.27%。

主要原因：公司营业成本增长率高于营业收入增长率的主要原因如下：

- 1) 线路保护产品为满足客户需求，进行了生产工艺升级，导致制造成本增加。
- 2) 报告期内，因新产品/新项目导入量产，新增生产一线人员和品质管理人员，人工成本上涨；
- 3) 报告期内，公司扩大生产规模，新增租赁场所，厂房租金及装修费摊销成本增长。

3、毛利率

报告期内，毛利率为 34.87%，较上年同期下降 5.42%。

主要原因：

- 1) 因市场竞争压力，公司下调部分特种高分子材料及线路保护产品价格，影响整体毛利率下降 3.2%；
- 2) 产品结构变化，新产品/新项目导入量产，新增一线生产人员和品质管理人员，且配套的自动化设备尚未全面导入使用，导致人工成本上涨；
- 3) 报告期内公司扩大生产，新增租赁场所，厂房租金、水电以及装修费摊销成本增长较大。

4、管理费用

报告期内，管理费用较上年同期增长 46.04%，增加金额 1,074.89 万元。

主要原因：

- 1) 公司自 2022 年 8 月起新增利高乐房产，评估增值部分对应固定资产折旧同比增长 295.61 万元；
- 2) 报告期内，因公司办公场所搬迁，新增租赁费以及装修费增长 135.48 万元；
- 3) 报告期内，公司因规模扩大，增加管理人员，导致职工薪酬增长 345.69 万元；劳务工资增长 46.47 万元、辞退福利增长 45.63 万元。
- 4) 中介机构咨询、顾问费增长 93.03 万元。

5、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期增长 193.45%，增加金额 271.25 万元。

主要原因：

- 1) 报告期内，公司短期借款产生银行贷款利息支出较上年同期增长 72.37 万元；
- 2) 报告期内，公司新增厂房租赁，对应未确认融资费用增长 146.99 万元。

6、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增长 42.86%。

主要原因：报告期内，计提“存货跌价准备-原材料”增加所致。

7、资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同期减少 213.58%。

主要原因：报告期内，公司处置废旧固定资产产生资产处置损失 54.50 万元，导致资产处置收益较上年同期减少。

8、营业利润、净利润

报告期内，营业利润较上年同期减少 11.42%，净利润较上年同期减少 5.88%。

主要原因：报告期内，公司产品综合毛利率水平下降 5.42%以及管理费用、财务费用、资产减值损失增长等原因，共同导致营业利润上年同期下降。

9、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期减少 80.92%。

主要原因：2022 年产生供应商索赔金额 14.15 万元，报告期内供应商索赔款小于上年同期。

10、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期减少 58.78%。

主要原因：报告期内，公司加强了质量管理，产生的质量索赔款减少。

11、所得税费用

报告期内，所得税费用较上年同期减少 51.14%。

主要原因：由于 2022 年享受所得税加计抵减政策形成的暂时性差异，本年因资产内部转让导致该差异转回，递延所得税费用减少 418.38 万元，导致所得税费用减少 412.87 万元。

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 | 376,370,726.91 | 311,946,134.73 | 20.65% |
| 其他业务收入 | 9,081,172.71 | 5,936,555.72 | 52.97% |
| 主营业务成本 | 245,676,532.41 | 187,182,313.41 | 31.25% |
| 其他业务成本 | 5,384,014.05 | 2,630,226.22 | 104.70% |

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 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 线路保护产品 | 47,357,992.80 | 29,471,228.19 | 37.77% | 9.39% | 31.15% | -10.33% |
| 特种高分子材料产品 | 329,012,734.11 | 216,205,304.22 | 34.29% | 22.47% | 31.26% | -4.40% |
| 其他 | 9,081,172.71 | 5,384,014.05 | 40.71% | 52.97% | 125.71% | -14.98% |
| 合计 | 385,451,899.62 | 251,060,546.46 | 34.87% | 21.26% | 32.27% | -5.42% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 海外地区 | 640,167.68 | 409,505.32 | 36.03% | -79.52% | -71.01% | -18.79% |
| 华东地区 | 291,502,666.17 | 194,525,252.38 | 33.27% | 30.83% | 43.03% | -5.69% |
| 华南地区 | 55,203,749.24 | 31,419,368.89 | 43.08% | -8.05% | -2.54% | -3.22% |
| 其他地区 | 38,105,316.53 | 24,706,419.87 | 35.16% | 19.43% | 22.55% | -1.65% |
| 合计 | 385,451,899.62 | 251,060,546.46 | 34.87% | 21.26% | 32.27% | -5.42% |

收入构成变动的原因：

一、按产品分类收入构成变动的原因

1) 特种高分子材料产品

报告期内，功能高分子材料业务实现营业收入 32,901.27 万元，较上年同期增长 22.47%，毛利率较上年同期减少 4.40%。

1. 营业收入变化的主要原因：

报告期内，公司锂电池热失控防护产品销售取得较好成绩。

2. 毛利率变化的主要原因：

报告期内，受市场竞争压力影响，产品销售价格下调；产品结构变化，新产品/新项目导入量产，新增生产一线人员和品质管理人员，且配套的自动化设备尚未全面导入使用，导致人工成本上涨。

2) 电路保护元器件

报告期内，电路保护元器件业务实现营业收入 4,735.80 万元，较上年同期增长 9.39%，毛利率较上年同期减少 10.33%。

1. 营业收入变化的主要原因：

报告期内，消费类电子市场回暖，客户订单增量。

2. 毛利率变化的主要原因：

报告期内，受市场竞争压力影响，产品销售价格下调及部分原材料价格上涨导致。

二、按区域分类收入构成变动的原因

1) 华东地区营业收入增长 30.83%，主要原因：公司新能源热失控防护产品在该区域客户推广，并取得较好市场业绩

2) 海外地区营业收入下降 79.52%，主要原因：海外消费类电子客户需求下降明显。

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 | 客户 D | 118,277,339.04 | 30.69% | 否 |
| 2 | 客户 A | 60,097,596.91 | 15.59% | 否 |
| 3 | 客户 B | 31,094,148.61 | 8.07% | 否 |
| 4 | 客户 C | 19,008,549.02 | 4.93% | 否 |
| 5 | 客户 H | 10,022,001.36 | 2.60% | 否 |
| 合计 | | 238,499,634.94 | 61.88% | - |

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 | 供应商 G | 25,100,593.52 | 13.04% | 否 |
| 2 | 供应商 B | 18,328,405.23 | 9.52% | 否 |
| 3 | 供应商 C | 12,991,486.32 | 6.75% | 否 |
| 4 | 供应商 E | 11,051,862.07 | 5.74% | 否 |
| 5 | 供应商 L | 8,723,078.65 | 4.53% | 否 |
| 合计 | | 76,195,425.79 | 39.57% | - |

(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 | 16,794,734.37 | 50,537,677.42 | -66.77% |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,165,475.25 | -86,956,791.58 | 83.71% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,149,773.13 | 41,888,970.79 | -143.33% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,679.47 万元，较上年同期减少 66.77%。

主要原因：

1) 报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金 22,141.86 万元，上年同期增长 5.37%；

2) 支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 2,384.35 万元，增长率 43.68%，主要原因为员工数量增长对应薪酬增长；

3) 支付的各项税费较上年同期增加 1,590.23 万元，上年同期增长 77.92%。其中：含支付 2022 年享受延缓缴纳政策的税款 968.57 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,416.55 万元，较上年同期增长 83.71%。

主要原因：

1) 报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,436.55 万元，上年同期增长 11.83%；

2) 2022 年度，公司取得子公司利高乐支付现金净额 7,337.60 万元；2023 年度，公司无该类投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-1,814.98 万元，较上年同期减少 143.33%。

主要原因：

1) 报告期内，公司增加短期借款金额 4,150.00 万元，上年同期减少 885.27 万元；

2) 偿还债务支付的本金及利息 5,354.20 万元，上年同期增加 4,748.32 万元；

3) 支付其他与筹资活动有关的现金（支付的房屋租金）610.78 万元，上年同期增长 370.28 万元。

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 |
|------------|-------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 上海神沃电子有限公司 | 控股子公司 | 电子产品研发、生产、销售 | 15,000,000.00 | 115,449,430.66 | 56,809,061.98 | 132,794,433.92 | 32,273,818.10 |
| 上海霖天功能材料 | 控股子公司 | 功能材料及其相关 | 10,000,000.00 | 9,998,051.53 | 8,673,184.08 | 295,800.00 | -201,688.33 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------|-------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 有限公司 | | 器件研发、生产、销售，自有厂房租赁 | | | | | |
| 常州市沃科科技有限公司 | 控股子公司 | 特种高分子材料产品研发、生产、销售 | 20,000,000.00 | 115,578,435.36 | 80,272,204.71 | 64,924,736.13 | 2,120,366.19 |
| 上海高乐膜有限公司 | 控股子公司 | 自有厂房租赁 | 10,000,000.00 | 3,330,668.54 | 2,547,446.45 | 1,107,115.59 | 1,053,952.49 |
| 上海安达润纳米材料有限公司 | 控股子公司 | 耐火、隔热材料的研发、生产、销售 | 50,000,000.00 | - | - | - | - |

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

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|--|
| 上海安达润纳米材料有限公司 | 设立 | 本次对外投资有利于公司业务的开拓，促进公司持续经营能力的提升。从长远发展来看，对公司未来的业绩和利润增长具有积极的促进作用。 |

公司于 2023 年 12 月 18 日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立子公司的议案》，并于 2024 年 1 月 10 取得上海市松江区市场监督管理局颁发的营业执照。

内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《上海科特:第四届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-050)、《上海科特:关于对外投资设立子公司的公

告》（公告编号:2023-053）、《上海科特:关于完成控股子公司工商登记的公告》（公告编号:2024-001）。

（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 | 18,913,628.93 | 19,071,451.41 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.91% | 6.00% |
| 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 | 9 | 14 |
| 本科以下 | 36 | 26 |
| 研发人员合计 | 45 | 40 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.60% | 9.20% |

（三） 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 65 | 63 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 40 | 38 |

（四） 研发项目情况

报告期内，公司重点生产及研发项目情况如下：

1、功能高分子材料业务

- 1) 完成 B1 级绝缘电缆料和舰船用辐照交联电缆料开发；
- 2) 完成微发泡硅泡棉配方开发，丰富产品种类，提高市场占有率，提升产品市场竞争力。
- 3) 带硅胶框气凝胶隔热片组装和测厚自动化设备开发和导入，提升生产效率。

2、电路保护元器件业务

- 1) 完成大电流 PTC 在快充手机电池应用开发，并通过客户认证；
- 2) 完成条形 PTC 和插件 PTC 分档自动化设备导入，有效提升生产效率；
- 3) 完成贴片 PTC 外检自动化设备导入，有助于提升产品的制造水平与工艺能力。

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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

上海科特公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 31。

2023 年度上海科特公司合并财务报表中营业收入金额为 38,545.18 万元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 通过对上海科特公司相关人员访谈了解业务模式和收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

(4) 结合对应收账款的审计，选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

(5) 获取公司系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(6) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件以确认当期收入的真实性及完整性，如检查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、签收单据、报关单、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、客户实际耗用的产品清单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

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 |
|----------|---|
| 抵御市场波动风险 | <p>公司经营规模相对较小，抵御市场波动能力相对较弱。</p> <p>已采取措施：公司积极拓展市场，扩大公司生产规模，降低生产成本，积极开发并推出高附加值产品等措施，促进公司业务发展，提高和改善公司的盈利能力，从而达到增强公司抵御市场波动风险的目的。</p> |
| 存货跌价损失风险 | <p>公司产品下游应用领域广泛，不同领域对公司产品具有不同的性能参数要求，因此公司产品规格和型号较多；同时下游应用领域电池行业、消费电子行业等均属竞争性行业，产品更新换代较快。如果下游应用产品被淘汰或更新升级，公司相应库存商品将难以销售，公司存货存在一定的跌价损失风险。</p> <p>已采取措施：已安排专门人员跟踪和分析所属行业未来发展趋势，提升公司对行业及产品发展趋向的判断能力，同时合理控制备货水平。</p> |
| 产品价格下降风险 | <p>目前公司所处行业竞争较为激烈，下游领域电池、通信设备、家电、计算机等行业产品价格存在下降趋势，有可能挤压公司产品利润空间。如果下游行业产品价格持续下降，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。</p> <p>已采取措施：公司范围内强化技术创新及技术改进，不断开发生产满足市场需要、具有高附加值的新产品，增强公司盈利能力；另一方面加强生产、采购管理，提高产品合格率，降低产品生产制造成本，消除因产品销售价格下降带来的不利影响。</p> |
| 成本控制风险 | <p>公司产品的原材料为铜、石油的附属产品、有机硅，原材料价格波动存在不确定性，给公司生产成本控制带来风险和困难，同时人力成本持续上涨，将直接影响公司的盈利水平。</p> <p>已采取措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对主要原材料采取预订的措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面积极提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。针对人力成本持续上升的压力，公司一方面提高企业管理水平，实行人员定岗，精简企业结构，规模据业务需求而发展；另一方面通过在生产中采用自动化管理，缓解人力成本带来的压力。</p> |
| 市场拓展风险 | <p>特种高分子材料产品应用领域广泛,行业技术发展较快，公</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>司需要不断的加大产品研发及营销力度，促进各行业领域客户对产品功能的认识，拓展市场，公司存在短期内不能达到预定经营目标的产品开发和市场拓展风险。</p> <p>已采取措施：组建包含多名技术专家的市场营销团队，进一步延伸产品应用领域，不断提高市场占有率。</p> |
| 无实际控制人的风险 | <p>公司控股股东为沃尔核材，周和平先生为沃尔核材及公司的原实际控制人。2019 年 9 月 10 日，沃尔核材（证券代码 002130）披露公告《深圳市沃尔核材股份有限公司:关于公司无控股股东及实际控制人的提示性公告》（公告编号: 2019-101），沃尔核材变更为无控股股东及实际控制人的状态。由于沃尔核材处于无控股股东及实际控制人的状态，公司实际控制人由周和平先生变更为无实际控制人。</p> <p>已采取措施：公司仍具有规范的法人治理结构，具有独立经营的能力。公司无实际控制人后不会对公司的独立、财务独立及资产完整产生影响，不会对公司日常经营活动产生不利影响。</p> |
| 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 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 | 2,200,000.00 | 61,421.21 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 10,100,000.00 | 4,896,983.62 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 5,200,000.00 | 4,152,249.70 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 提供财务资助 | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 委托理财 | 0.00 | 0.00 |
| 关联担保（接受担保） | 100,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 出售原材料 | 15,000.00 | 10,597.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | 0.00 | 0.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

一、出售原材料情况

公司于 2023 年 1 月 18 日通过董事长审批，同意向公司控股股东沃尔核材出售无磁钢扎带，预计总价不超过 15,000 元。无磁钢扎带为公司外购商品，公司向沃尔核材出售防火毯产品时，作为辅件，一并销售。

本次关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联交易以市场价格为基础进行定价，遵循自愿、平等、公允的原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

根据公司章程，董事长有权审议批准一个会计年度内公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以下的关联交易事项。上述关联交易在董事长审批范围内，不存在需要回避的事项，无需提交公司董事会审议。

二、关联担保（接受担保）情况

根据公司经营发展的需要，在保持良好现金流水平 and 偿债能力的前提下，为增强公司经营实力，进一步扩展公司业务，公司计划向银行等金融机构申请综合授信，2023 年度累计总额度不超过人民币 1 亿元的综合授信，具体期限、金额以公司与银行等金融机构所签订的相关授信合同为准。

公司向公司控股股东沃尔核材申请不超过人民币 1 亿元的担保额度，用于对上述事项提供连带责任担保。

本次关联方为公司申请银行授信提供无偿担保，不存在损害公司和其他股东利益的情况，公司独立性没有因关联交易而受到影响，公司的主要业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖或者被其控制。

详细内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《上海科特：第三届董事会第十八次会议公告》（公告编号：2023-012）、《上海科特：关于 2023 年度公司向银行申请授信额度并接受关联方担保的公告》（公告编号：2023-019）。

关联担保情况：本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023 年 8 月 4 日 | 2024 年 12 月 29 日 | 否 |
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 17 日 | 否 |

| | | | | |
|----|---------------|--|--|--|
| 合计 | 60,000,000.00 | | | |
|----|---------------|--|--|--|

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 | 2016年4月28日 | | 重大资产重组 | 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 | 2016年4月28日 | | 重大资产重组 | 关于规范与减少关联交易的承诺 | 采取措施尽量避免或减少本公司及本公司直接或间接控制除上海科特以外的企业与上海科特及其子公司之间发生关联交易。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月28日 | | 重大资产重组 | 关于保证公众公司独立性的承诺 | 保持上海科特在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年11月14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 | 2014年11月14日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014年11月14日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、2016年4月28日，公司控股股东沃尔核材出具《规范与减少关联交易承诺函》，承诺如下：

本公司将尽量避免或减少本公司及本公司直接或间接控制除上海科特以外的企业与上海科特及其子公司之间发生关联交易；对于无法规避的关联交易时，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按上海科特的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序及信息披露义务；

本公司及本公司直接或间接控制除上海科特以外的其他企业不通过关联交易损害上海科特及公司股东的合法权益；

本公司及本公司直接或间接控制除上海科特以外的其他企业不通过向上海科特借款或由上海科特提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占股份公司的资金；

不利用股东地位及影响谋求与上海科特在业务合作等方面给予本公司及本公司直接或间接控制除

上海科特以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与上海科特达成交易的优先权利；

本公司愿意承担由于违反上述承诺给上海科特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，沃尔核材履行了上述承诺。

2、2016年4月28日，公司控股股东沃尔核材出具《关于保证公众公司独立性的承诺》，承诺如下：

本公司在成为上海科特的控股股东后，将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及股份公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响上海科特的独立性，保持上海科特在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性，不利用上海科特违规提供担保，不占用上海科特资金。

本公司愿意承担由于违反上述承诺给上海科特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，沃尔核材履行了上述承诺。

3、2016年4月28日，公司控股股东沃尔核材出具《避免同业竞争承诺》，承诺如下：

本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海科特构成竞争的业务及活动。本公司愿意承担因违反上述承诺而给上海科特造成的全部经济损失。

报告期内，沃尔核材履行了上述承诺。

4、2016年4月28日，公司原实际控制人周和平先生出具《规范与减少关联交易承诺函》，承诺如下：

本人将尽量避免或减少本人及本人直接或间接控制除上海科特以外的企业与上海科特及其子公司之间发生关联交易；

对于无法规避的关联交易时，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按上海科特的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序及信息披露义务；

本人及本人直接或间接控制除上海科特以外的其他企业不通过关联交易损害上海科特及公司股东的合法权益；

本人及本人直接或间接控制除上海科特以外的其他企业不通过向上海科特借款或由上海科特提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占股份公司的资金；

不利用股东地位及影响谋求与上海科特在业务合作等方面给予本人及本人直接或间接控制除上海科特以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与上海科特达成交易的优先权利；

本人愿意承担由于违反上述承诺给上海科特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司原实际控制人周和平先生履行了上述承诺。

5、2016年4月28日，公司原实际控制人周和平先生出具《避免同业竞争承诺》，承诺如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海科特构成竞争的业务及活动；或在上述等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给上海科特造成的全部经济损失。

报告期内，公司原实际控制人周和平先生履行了上述承诺。

6、挂牌时，为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的实际控制人、控股

股东、持股 5%以上的股东、董监高均向公司出具《避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

除已经披露的情形外，本人/本公司目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，不存在本人/本公司及本人/本公司控制或影响的企业与公司同业竞争的情形。为保障公司及公司股东的利益，确保公司业务持续发展，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/本公司承诺如下：

本人/本公司承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动。本人/本公司如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本公司将立即通知公司，并将该等商业机会让与公司。

本人/本公司承诺不利用本人/本公司对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。

本人/本公司在作为公司实际控制人/股东期间，本承诺持续有效。如出现因违反上述承诺与保证导致公司或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

报告期内，公司的实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东、董监高履行了上述承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)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 |
|-----------|--------|--------|---------------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 货币资金 | 质押 | 370,184.11 | 0.07% | 银行承兑汇票保证金 |
| 银行承兑汇票 | 应收票据 | 质押 | 21,201,061.12 | 3.90% | 票据背书及票据质押 |
| 银行承兑汇票 | 应收款项融资 | 质押 | 40,869,629.56 | 7.51% | 票据质押 |
| 总计 | - | - | 62,440,874.79 | 11.47% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司正常业务所需，无不利影响。

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 | 5,457,700 | 5.77% | 0 | 5,457,700 | 5.77% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 714,800 | 0.76% | 68,851 | 645,949 | 0.68% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 89,062,300 | 94.23% | 0 | 89,062,300 | 94.23% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 40,000,000 | 42.32% | 0 | 40,000,000 | 42.32% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,282,200 | 1.36% | 0 | 1,282,200 | 1.36% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 94,520,000 | - | 0 | 94,520,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 170 | |

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 | 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 42.32% | 40,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 上海蓝特新材料有限公司 | 34,444,350 | 0 | 34,444,350 | 36.44% | 34,444,350 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 姜明淑 | 10,690,250 | 0 | 10,690,250 | 11.31% | 10,690,250 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 上海欣沃投资管理中心（有限合伙） | 252,550 | 0 | 2,525,500 | 2.67% | 2,525,500 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 5 | 史宇正 | 882,200 | 0 | 882,200 | 0.93% | 882,200 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 侯李明 | 784,300 | 0 | 784,300 | 0.83% | 0 | 784,300 | 0 | 0 |
| 7 | 任井柱 | 462,150 | 0 | 462,150 | 0.49% | 0 | 462,150 | 0 | 0 |
| 8 | 张璟 | 382,300 | 0 | 382,300 | 0.40% | 0 | 382,300 | 0 | 0 |
| 9 | 韩保华 | 87,040 | 0 | 87,040 | 0.09% | 0 | 87,040 | 0 | 0 |
| 10 | 浙江三花 绿能实业 集团有限 公司 | 54,233 | 30,299 | 84,532 | 0.09% | 0 | 54,233 | 0 | 0 |
| 合计 | | 88,039,373 | 30,299 | 90,342,622 | 95.57% | 88,542,300 | 1,770,023 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

任井柱、侯李明为上海欣沃投资管理中心(有限合伙)的有限合伙人，出资比例分别为 12.30%、4.10%；上海蓝特新材料有限公司为深圳市沃尔核材股份有限公司全资子公司。除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

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

沃尔核材为公司控股股东，直接持有公司42.32%股份，通过全资子公司上海蓝特持有公司36.44%股份，合计持有公司78.76%股份。详细信息如下：

全 称：深圳市沃尔核材股份有限公司

法人代表：周文河

注册资本：125989.8562万元

成立日期：1998年6月19日

住 所：深圳市坪山区龙田街道兰景北路沃尔工业园

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

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

(二) 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

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

是否自愿披露

√是 □否

一、公司所属行业及确定所属行业的依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司功能高分子材料业务所处行业属 C 大类“制造业”之 C29 小类“橡胶和塑料制品业”，电路保护元器件业务所处行业属 C 大类“制造业”之 C39 小类“计算机、通信和其他电子设备制造业”。

二、行业主管部门、监管体制

1、行业主管部门

公司所在行业主管部门包括国家发展和改革委员会、工业和信息化部、中国科学技术部。

2、行业自律性组织

公司所属行业的自律性组织为中国塑料加工工业协会、中国橡胶工业协会、中国电子元件行业协会等。

三、功能高分子材料行业情况

1、行业主要法律法规及政策

功能高分子材料作为有机高分子新材料领域中的重要组成部分，是我国产业政策重点支持发展的新技术、新材料行业。近年来，为支持该行业的快速发展，国家颁布若干法规和政策大力推动行业的发展，为功能高分子材料行业及相关企业的发展创造了友善的政策环境，也对公司未来的高速发展提供了有力的保障。

行业相关的主要法律法规及政策情况如下：

| 序号 | 发布时间 | 发布单位 | 政策名称 | 主要内容 |
|----|-------------|------------------------|-------------------------|--|
| 1 | 2023 年 8 月 | 工业和信息化部、国务院国资委 | 《前沿材料产业化重点发展指导目录（第一批）》 | 涵盖了包括超材料、超导材料、单/双壁碳纳米管/二维半导体材料、负膨胀合金材料、高熵合金、钙矿材料、高性能气凝胶隔热材料、金属有机氢化物、金属基单原子合金催化材料、量子点材料、石墨烯、先进光学晶体材料、先进 3D 打印材料、液态金属等 15 种前沿材料。 |
| 2 | 2023 年 2 月 | 国务院 | 《质量强国建设纲要》 | 强化企业创新主体地位，引导企业加大质量技术创新投入推动新技术、新工艺、新材料应用，促进品种开发和品质升级。 |
| 3 | 2022 年 11 月 | 工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委 | 《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》 | 聚焦产业基础好、比较优势突出、技术领先的行业细分领域或重点产品，发挥产业链龙头企业引领带头作用，支持形成一批石化化工、钢铁、有色 |

| | | | | |
|---|-------------|--------------------------|--|---|
| | | | | 金属、稀土、绿色建材、新材料产业集群。 |
| 4 | 2021 年 12 月 | 工业和信息化部、科学技术部、自然资源部 | 《“十四五”原材料工业发展规划》 | 实施大宗基础材料巩固提升行动，引导企业在优化生产工艺的基础上，利用工业互联网等新一代信息技术，提升先进制造基础零部件用钢、高强铝合金、稀有稀贵金属材料、特种工程塑料、高性能膜材料、纤维新材料、复合材料等综合竞争力。实施前沿材料前瞻布局行动，支持科研单位联合企业，把握新材料技术与信息技术、纳米技术、智能技术等融合发展趋势，发展超导材料、智能仿生、增材制造材料等，推动新的主干材料体系化发展，强化应用领域的支持和引导。实施材料基因工程计划，探索材料研发新模式的试点应用。实施关键材料应用推广行动，优化重点新材料首批次应用保险补偿机制，通过首台《套》、绿色建材推广等措施促进新材料应用。 |
| 5 | 2021 年 11 月 | 工业和信息化部 | 《“十四五”工业绿色发展规划》 | 着力打造能源资源消耗低、环境污染少、附加值高、市场需求旺盛的产业发展新引擎，加快发展新能源、新材料、新能源汽车、绿色智能船舶、绿色环保、高端装备、能源电子等战略性新兴产业，带动整个经济社会的绿色低碳发展 |
| 6 | 2021 年 3 月 | 国务院 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》 | 聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。 |
| 7 | 2020 年 9 月 | 国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部 | 《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增点增长极的指导意见》 | 加快在光刻胶、高纯靶材、高温合金、高性能纤维材料、高强高导耐热材料、耐腐蚀材料等领域实现突破。 |

| | | | | |
|----|----------|-----------------------------|--------------------------------|--|
| | | 部、财政部 | | |
| 8 | 2020年9月 | 工业和信息化部 | 《建材工业智能制造数字转型行动计划（2021-2023）年》 | 对耐火材料行业，要重点形成原材料制备、窑炉优化、在线监测、全自动立体仓库等集成系统解决方案。 |
| 9 | 2019年12月 | 工业和信息化部 | 《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019年版）》 | 明确将23种工程塑料、特种橡胶及其他高分子材料产品纳入首批次应用保险补偿试点工作。 |
| 10 | 2018年11月 | 工业和信息化部 | 《产业发展与转移指导目录（2018年本）》 | 新材料作为新的新产业被列入产业转移指导目录，并提出引导和优化调整被列入产业转移指导目录的新兴产业。 |
| 11 | 2018年5月 | 工业和信息化部、财政部 | 《关于发布2018年工业转型升级资金工作指南的通知》 | 将新材料领域：先进无机非金属材料，先进复合材料，化工新材料，纤维新材料，功能性高分子材料，特种合金材料，含能材料（民用爆炸物品）列入智能制造新模式应用的重点领域。 |
| 12 | 2018年3月 | 质检总局、工业和信息化部、国家发展和改革委员会等九部委 | 《新材料标准领航行动计划（2018-2020年）》 | 明确提出构建完善新材料产业标准体系，规范和引领新材料产业健康发展；建立3-5个新材料领域国家技术标准创新基地，形成可研、标准、产业同步推进的新机制新模式；建设一批新材料产业标准化试点示范企业和园区，促进新材料标准有效实施和广泛应用；以我为主提出30项新材料国际标准提案，助力新材料品种进入全球高端供应链。 |
| 13 | 2017年4月 | 科学技术部 | 《“十三五”材料领域科技创新专项规划》 | 重点发展海洋工程材料、高品质特殊钢、先进轻合金、特种工程塑料、特种玻璃与陶瓷等先进结构材料技术……带动战略性新兴产业生长点的形成，切实促进市场前景广阔、资源消耗低、带动系数大、就业机会多、综合效益好的材料产业发展。 |
| 14 | 2017年1月 | 国家发展和改革委员会 | 《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》 | 明确提出新型工程塑料与塑料合金、新型特种工程塑料、液晶聚合物、阻燃改性塑料、ABS及其改性制品等为战略性新兴产业重点产品。 |

| | | | | |
|----|-------------|------------------------------|--------------------------------|--|
| 15 | 2017 年 1 月 | 工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部 | 《新材料产业发展指南》 | 明确提出加快推动先进基础材料工业转型升级，把高端聚烯烃、特种合成橡胶及工程塑料等先进化工材料作为重点之一，大力推进材料生产过程的智能化和绿色化改造，重点突破材料性能及成分控制、生产加工及应用等工艺技术，不断优化品种结构，提高质量稳定性和服役寿命，降低生产成本，提高先进基础材料国际竞争力。 |
| 11 | 2016 年 11 月 | 国务院 | 《国务院关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》 | 明确提出提高新材料基础支撑能力；顺应新材料高性能化、多功能化、绿色化发展趋势，推动特色资源新材料可持续发展，加强前沿材料布局，以战略性新兴产业和重大工程需求为导向，优化新材料产业化及应用环境，加强新材料标准体系建设，提高新材料应用水平，推进新材料融入高端制造供应链。 |
| 12 | 2016 年 10 月 | 工业和信息化部 | 《产业技术创新能力发展规划》 | 加快基础材料升级换代，做好战略前沿材料提前布局和研制，关注颠覆性新材料对传统材料的影响，以特种金属功能材料、高性能结构材料、功能性高分子材料、先进无机非金属材料 and 先进复合材料为发展重点，加快研发新材料制备关键技术和装备。 |
| 13 | 2016 年 8 月 | 质检总局、国家标准委、工业和信息化部 | 《装备制造业标准化和质量提升规划》 | 以结构设计、原材料和工艺等质量控制为重点，加强特种金属功能材料、稀土功能材料、高性能结构材料、功能性高分子材料、特种无机非金属材料、先进复合材料和战略前沿材料标准研究。 |
| 14 | 2016 年 8 月 | 国务院 | 《“十三五”国家科技创新规划国务院》 | 明确提出发展新材料技术。围绕重点基础产业、战略性新兴产业和国防建设对新材料的重大需求，加快新材料技术突破和应用。发展先进结构材料技术，重点是高温合金、高品质特殊钢、先进轻合金、特种工程塑料、高 |

| | | | | |
|----|----------|----------------|--------------------------------|---|
| | | | | 性能纤维及复核材料、特种玻璃与陶瓷等技术及应用。 |
| 15 | 2016年3月 | 全国人民代表大会 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》 | 新材料产业重点发展新型功能材料、先进结构材料、高性能纤维及其复合材料、共性基础材料。 |
| 16 | 2016年1月 | 科学技术部、财政部、国税局 | 《国家重点支持的高新技术领域》 | “高强、耐高温、耐磨、超韧的高性能高分子结构材料的聚合物技术等，包括特种工程塑料制备技术；具有特殊功能、特殊用途的高附加值热塑性树脂制备技术” 掩一系列改性塑料相关技术列入。 |
| 17 | 2015年05月 | 国务院、国家发展和改革委员会 | 《中国制造2025》 | 以特种金属功能材料、高性能结构材料、功能性高分子材料、特种无机非金属材料 and 先进复合材料为发展重点。 |
| 18 | 2015年10月 | 中共中央十八届五中全会 | 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》 | 明确提出加快突破新材料、智能制造等领域核心技术。实施智能制造工程，构建新型制造体系，促进节能与新能源汽车、新材料等产业发展壮大。 |

2、行业基本情况

功能高分子材料是 20 世纪 60 年代发展起来的新兴领域，是一类由分子量相对比较大的长链分子组合而成的具有特殊功能的高分子及其复合材料，具有电、磁、光、热、力学等某一方面特殊性能。功能高分子材料其特性包括导电、绝缘、导热、耐热、阻燃、阻隔等。其中，公司的主要产品陶瓷化高分子材料和特种硅橡胶制品是功能高分子材料中两个重要发展方向。

功能高分子材料与传统高分子材料进行比较，不仅具备传统高分子材料原有的优异性能，同时具备一些物理和化学等特殊功能的基团所具的性能。功能高分子材料作为国家重点支持的高新技术，是国民经济先导性产业和高端制造及国防工业等的核心保障。功能高分子材料的应用范围极其广泛，具有良好的发展前景。

3、市场情况

公司的功能高分子材料产品，主要应用于电线电缆防火隔热防护和新能源锂电池用热失控防护等领域。

电线电缆作为我国国民经济建设中基础性配套行业的重要组成部分，在工业化发展、基础设施建设等下游终端领域的带动下，需求将继续保持稳定增长的态势。传统的电线电缆材料普遍具有可燃性和产烟毒性，而陶瓷化高分子材料具有防火、耐火、无毒等特性，在高温环境下，陶瓷化高分子材料可以在短时间内硬化并转化为陶瓷状，从而有效起到防火、耐火效果。因此，陶瓷化高分子材料行业作为电线电缆行业的配套产业，有助于电线电缆在性能、环保、安全、性价比等方面获得全面提升，未来的发展趋势将与电线电缆行业保持相对一致。

在新能源汽车动力电池安全防护设计中，通常在电芯（或模组）与电池包防火罩之间增加防火材料用于防止电芯热失控时喷发的高温气体和火焰导致电池包上盖破损，使电芯喷发的火焰泄露到电池包外部。陶瓷化硅胶具有轻质、耐高温、高温下防火等特性，在常温下具有普通硅橡胶的优点，遇到明火或处于高温环境时，陶瓷化硅胶可以烧结成具有自支撑性的陶瓷体，阻止火焰向材料内部蔓延，从而起到防火的作用。国家政策推动下，我国新能源汽车产业的市场规模不断增长，动力电池出货量持续扩大，有利于推动公司产品的市场规模持续增长。

4、行业发展趋势

1) 自动化、规模化生产

随着功能高分子材料行业生产技术逐渐成熟，以及下游客户对材料、性能、可靠性等方面要求的不断提高、市场竞争日益激烈。同时，受国内人力成本不断上升和设备自动化、智能化等因素的影响，研制、升级高精度、高效率、自动化、智能化的生产和检测设备已经成为行业发展的趋势。

在功能高分子材料生产过程中，自动化设备的导入使用能大幅提升生产效率、降低人工成本、提升产品质量稳定性。未来，行业内领先的生产企业将逐步配备自动化生产设备和智能检测装备，以满足功能高分子材料的持续性生产和智能检测等需求，以提高供货效率、保证产品质量、减少生产成本，加强企业的核心竞争力。

2) 产品环保化、可降解化

随着全球绿色健康发展理念的加强，功能高分子材料行业逐渐朝着绿色环保方向发展，研发能耗更低、可降解、绿色环保的功能高分子材料是未来行业内产品的发展路径。通过改进原有生产方式和生产流程，以及开发新的配方、技术和生产工艺，从而减少污染物的产生和能耗将成为行业的必然发展趋势，例如，研发更具绝缘性的线缆填充材料、护套等，以减少电力在传输过程造成不必要的能源损耗。

3) 定制化、多元化的产品和服务

随着功能高分子材料行业的发展，高端下游厂商对每一款产品的功能、尺寸、性能等都有具体的特殊要求，行业领先的企业不仅是被动的通用产品提供者，而且需要将产品和服务向前端拓展，针对客户提出的定制化需求进行研发，量身定制符合客户需求的产品。此外，产品线多元化也逐渐成为行业内企业维系旧客户、发展新客户、提高核心竞争力的关键因素。未来，行业领先的企业将具备丰富且多元的产品线，为客户提供功能高分子材料领域材料组合配套服务，大幅提高客户粘性，增加单一客户价值量。

5、行业进入壁垒

1) 技术壁垒

功能高分子材料技术具有以材料学为核心、多学科交叉的特点，需要企业进行大量的研发投入。同时，功能高分子材料生产工艺复杂，过程控制严格，原材料的选择、辅助材料的应用以及生产流程的设置等均需多年的技术经验积累。企业掌握核心技术并将其充分应用于稳定、高效的产品量产需要较长时间。因此，行业内掌握核心技术和先进工艺的企业将形成行业较高的技术和工艺壁垒。

2) 客户资源壁垒

功能高分子材料的下游行业，如耐火电线电缆、耐火通讯光缆、新能源汽车等高端应用领域，产业升级和产品迭代速度快，这不仅对功能高分子材料企业产品开发和改进优化的能力提出了更高的要求，并且多数下游企业还会对功能高分子材料厂商材料开发的响应速度、产品质量和安全性、供货稳定性和及时性以及后续的技术支持和服务能力等设定较高的标准，更倾向于与行业内资深企业建立稳定的合作关系。因此，行业内下游企业对功能高分子材料厂商的认同往往会建立在长期考察和业务合作的基

础上，一般通过长期、严格程序审查后选择规模实力较强、工艺技术水平较高、产品质量稳定的企业进行合作，对供应商的实力、技术、服务、团队、品牌等综合素质要求较高，业务合作具有相对稳定性和长期性。对于行业的新进入者而言，这种基于长期合作而形成的客户粘性壁垒是其进入本行业的较大壁垒。

3) 资金壁垒

功能高分子材料行业资本开支较高，通过建设大面积的厂房、购置大量自动化生产设备等进行产能扩张需要大量的资金支持。近年来，行业内鲜有具备足够资金实力的新进者。因此，行业新进入企业面临一定的资金壁垒。

6、行业的区域性、周期性、季节性特点

1) 区域性

电线电缆和新能源产业发达的地区，功能高分子材料产业也相对发达。总体上，我国电线电缆和新能源锂离子电池厂商主要集中在华东和华南两个区域，受上述因素影响，我国功能高分子材料厂商及销售区域主要分布在上述各区域。因此，功能高分子材料行业的生产和销售呈现一定的区域性特点。

2) 周期性

公司所处行业没有明显的周期性特征，但是其所处市场环境受到宏观经济波动的一定影响。从经济周期来看，当宏观经济处于快速发展阶段，工业化、城镇化进程加快促进国内固定资产投资加速，形成旺盛的需求，使行业获得高速发展；当宏观经济处于萎缩状态或者国家对过热的宏观经济进行调控，将抑制固定资产投资，可能导致国内需求减少，从而使行业发展放缓。

3) 季节性

功能高分子材料行业不存在明显的季节性波动，但受春节放假等因素影响，通常一季度出货量会略低于其他季度。

四、电路保护元器件行业情况

1、行业主要法律法规及政策

公司在电路保护元器件行业的主要产品为高分子 PTC 热敏电阻，属于电子元件及组件制造行业中的细分行业，多年来国家颁布了多条行业相关法律法规及政策，对热敏电阻及传感器等电子元件企业重点鼓励、大力扶持。相关法律法规及政策的出台，对电子元件及组件制造行业的发展规划、监督与管理等起到了积极的宏观调控作用。

行业相关的主要法律法规及政策情况如下：

| 序号 | 发布时间 | 发布单位 | 政策名称 | 主要内容 |
|----|------------|--------------------|------------------------------|---|
| 1 | 2023 年 8 月 | 工业和信息化部、财政部 | 《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》 | 梳理基础电子元器件、半导体器件、光电子器件、电子材料、新型显示、集成电路、智慧家庭、虚拟现实等标准体系，加快重点标准制定和已发布标准落地实施。 |
| 2 | 2023 年 6 月 | 工业和信息化部、教育部、科学技术部、 | 《制造业可靠性提升实施意见》 | 电子行业重点提升电子整机装备用 SoC/MCU/GPU 等高端通用芯片、氮化/碳化硅等宽禁带半导体功率器件、 |

| | | | | |
|---|------------|--|--------------------------------|--|
| | | 财政部、国家市场监督管理总局 | | 精密光学元器件、光通信器件新型敏感元件及传感器、高适应性传感器模组、北斗芯片与器件、片式阻容感元件、高速连接器、高端射频器件、高端机电元器件、LED 芯片等电子元器件的可靠性水平。 |
| 3 | 2023 年 1 月 | 工业和信息化部、教育部、科学技术部、中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、国家能源局 | 《关于推动能源电子产业发展的指导意见》 | 研究小型化、高性能、高效率、高可靠的功率半导体、传感类器件光电子器件等基础电子元器件及专用设备、先进工艺,支持特高压等新能源供给消纳体系建设。 |
| 4 | 2022 年 9 月 | 国务院办公厅 | 《关于深化电子电器行业管理制度改革的意见》 | 加大基础电子产业研发创新支持力度。统筹有关政策资源,加大对基础电子产业(电子材料、电子元器件、电子专用设备、电子测量仪器等制造业)升级及关键技术突破的支持力度。 |
| 5 | 2022 年 1 月 | 国务院 | 《关于印发计量发展规划(2021—2035 年)的通知》 | 开展产业计量基础能力提升行动,实施工业强基计量支撑计划,充分发挥计量对基础零部件(元器件)、基础材料、基础工艺的技术支撑和保障作用。 |
| 6 | 2021 年 9 月 | 中国电子元件行业协会 | 《中国电子元件行业“十四五”发展规划(2021-2025)》 | 到 2025 年,我国敏感元器件与传感器行业销售额达到 1,429 亿元,“十四五”期间年均增长率目标为 9%;中国敏感元器件与传感器本土企业销售额达到 1,129 亿元,其中,1 家(含)以上企业的敏感元器件与传感器销售额达到 200 亿元以上。 |
| 7 | 2021 年 3 月 | 国务院 | 《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》 | 培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业,提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。 |
| 8 | 2021 年 1 月 | 工业和信息化部、财政部 | 《关于支持“专精特新”中小企业高质量 | 将通过中央财政资金引导,促进上下联动,将培优中小企业与做强产业相 |

| | | | | |
|----|----------|----------------|------------------------------|---|
| | | | 发展的通知》 | 结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力。 |
| 9 | 2021年1月 | 工业和信息化部 | 《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023）》 | 到2023年，电子元器件销售总额达到21,000亿元；把握传统汽车向电动化、智能化、网联化的新能源汽车和智能网联汽车转型的市场机遇，重点推动车规级传感器、电容器（含超级电容器）、电阻器等电子元器件应用；加速创新型产品应用推广；传感类元器件重点发展小型化、低功耗、集成化、高灵敏度的敏感元件，温度、气体、位移、速度、光电、生化等类别的高端传感器等。 |
| 10 | 2019年10月 | 国家发展和改革委员会 | 《产业结构调整指导目录（2019年本）》 | 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、电子产品用材料属于“鼓励类”项目范畴。 |
| 11 | 2019年6月 | 国家发展和改革委员会、商务部 | 《鼓励外商投资产业目录（2019年版）》 | 将“新型电子元器件制造：片式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、新型机电元件、高分子固体电容器等”纳入“鼓励外商投资产业”。 |
| 12 | 2017年1月 | 国家发展和改革委员会 | 《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》 | 将“微型化、集成化、智能化、网络化的敏感元件及传感器。半导体激光器件、高性能全固态激光器件、高性能敏感元器件、新型晶体器件、高精密度电阻器件等”纳入“战略性新兴产业重点产品”。 |
| 13 | 2016年10月 | 工业和信息化部 | 《产业技术创新能力发展规划（2016-2020 | 指出电子信息制造业重点发展方向之一为电子元器件，包括汽车电子系 |

| | | | | |
|----|---------|--------------------|-----------------------|--|
| | | | 年))》 | 统所需的继电器、微电机、线束、薄膜集成电路、超级电容器、连接器等关键电子元件技术，满足物联网、智能家居、环保监测、汽车电子等应用需求的各种敏感元件和传感器，微型化、集成化、智能化、网络化传感器，低成本光纤光缆、光纤预制棒、关键光器件、石英晶体振荡器、连接器及线缆组件。 |
| 14 | 2016年9月 | 国家发展和改革委员会、财政部、商务部 | 《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》 | 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”列入“鼓励发展重点行业”。 |
| 15 | 2015年8月 | 国务院 | 《中国制造2025》 | 加快提升产品质量。实施工业产品质量提升行动计划，针对汽车、高档数控机床、轨道交通装备、大型成套技术装备、工程机械、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。 |
| 16 | 2014年2月 | 工业和信息化部 | 《关于加快推进同业强基的指导意见》 | 将核心基础零部件（元器件）列为工业“四基”，提出围绕重大装备、重点领域整机的配套需求，提高产品的性能、质量和可靠性，重点发展一批高性能、高可靠性、高强度、长寿命以及智能化的基础零部件（元器件），突破一批基础条件好、国内需求迫切、严重制约整机发展的关键技术，全面提升我国核心基础零部件（元器件）的保障能力。 |
| 17 | 2013年2月 | 国家发展和改革委员会、工业和信息化部 | 《信息产业发展规划》 | 推进电子元器件产业转型升级；面向信息网络升级和整机换代需求，加快电子元器件产业结构调整，推动产业从规模优势向技术产品优势转变。 |
| 18 | 2012年1月 | 科学技术部 | 《高新技术产业及其环境建设“十二五” | 提出重点突破一批在设计技术、制造工艺、基础零部件和电子元器件、大 |

| | | | | |
|----|------------|----------------------|--------------------|---|
| | | | 专项规划》 | 型铸锻件、仪器仪表等方面的关键技术。 |
| 19 | 2011 年 7 月 | 国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部 | 《国家“十二五”科学和技术发展规划》 | 在促进重点产业技术升级上,提出加强技术研发与产业发展的结合,提高制造业整体技术水平,加强设计技术、可靠性技术、制造工艺、基础零部件和电子元器件等方面基础性、共性技术研发。 |

2、行业基本情况

电子元器件行业作为我国电子信息产业的基础行业，其发展速度、技术水平和生产规模影响着电子信息产业的整体发展，对我国进一步发展信息技术、促进科技进步具有重要意义。

电路保护元器件是安装于电路中的保护元器件，当电路出现过电流、过电压或过热等过载情况时，会自发引发相关功能部位的熔断、电阻突变或其它物理变化，从而切断电路或抑制电流、电压的突变，起到保护电路和保护电子电力设备作用的一类元器件。

常见的电路保护元器件主要有过电压保护、过电流保护和过热保护三种。过电压保护元器件主要用于保护后续电路免受因雷击、闪电、工业过电压、静电感应、核磁辐射等产生的浪涌电压或瞬间高压的破坏，常见的过电压保护元器件主要有压敏电阻器、瞬态抑制二极管、半导体放电管、陶瓷气体放电管等；过电流保护元器件主要功能是防止电路电流超过预定最大值，进而产生过高热量烧毁元器件、设备，常见的过电流保护元器件主要有电流熔断器、正温度系数热敏电阻器、功率型负温度系数热敏电阻器、熔断电阻器等；过热保护元器件主要功能是感应电器电子产品非正常运作中产生的过热，从而切断电路以避免火灾的发生，常见的过热保护元器件主要有热熔断体和温控器等。

3、市场情况

公司电路保护元器件板块主要产品为高分子 PTC 热敏电阻，系由高分子聚合物和导电颗粒经过混合工艺制成的具有 PTC 功能（半导体电阻随温度的变化呈正温度系数的特性）的导电复合材料，其在电流浪涌过大、温度过高时对电路起保护作用，具备安全性高、可重复使用、耐强电流及体积小等特点，广泛应用于锂电池、3C 数码、电机马达、汽车电子等领域。

4、行业发展趋势

1) 设备工艺的自动化和质量检测技术的智能化

随着电路保护元器件下游应用领域范围逐渐扩大，市场规模不断上升，对电路保护元器件的需求量也相应增加，从而要求产品生产的效率有所提升。因此，未来产品设备工艺将朝着自动化和高效率方向发展，从而保障下游市场的产品供应。

质量检测是生产过程中的重要环节，而传统的质量检测主要以人工为主，容易出现精度不足、主观判断等缺点，而设备质量检测结合了光学、计算机算法等多个领域的技术，能够大幅度提升质量检测的精确度，避免人为误差，因此，未来产品质量检测将朝着设备化方向发展，从而更高效的保障产品质量。

2) 生产模具的模块化

模块化设计即利用产品零部件在结构及功能上的相似性，而实现产品的标准化与组合化，最终达到降低模具设计制造周期和制造成本的目的。由于电路保护元器件下游应用产品不断升级，对电路保护元器件的产品质量、交货周期等要求也不断提升，为了能够满足市场的需求，模具模块化发展将成为行业

发展趋势。

3) 产品的小型化和集成化

随着消费电子产品逐步往小型化、轻量化和薄型化方向发展，对电路保护元器件的工艺开发带来一定挑战，同时《基础电子元器件产业发展行动计划》提出重点发展小型化、低功耗、集成化的电子元器件，未来电路保护元器件将逐步往产品尺寸小型化方向发展。

其次，伴随着新型通信和半导体芯片技术不断发展，下游各类产品也越来越智能化，因此，电路保护元器件将逐步实现与数字处理芯片集成化的趋势。

5、行业进入壁垒

1) 技术壁垒

电路保护元器件行业作为多种基础学科相互交叉、相互配合的行业，产品涉及到材料、电子等多门专业性较强的学科，对制造商封装、材料配方、测验、控制等方面的技术及工艺的要求较高。其次，由于电路保护元器件下游应用产品规格多样、体积较小、工艺精细，且生产设备多为非标准化设备，要求生产厂商必须具有较强的产品开发能力与设备研发能力、较高的技术水平与经验沉淀。只有具备系统的产品研发能力、深厚的技术积累、先进的自动化设备的企业，才有能力根据下游客户提供的技术要求进行产品设计及工艺技术开发，从而通过层层考核成为下游应用领域客户的合格供应商。由于国内电路保护元器件行业的研发、生产和管理等方面的专业人才稀缺，通过自主开发需要经过多年的努力和积累，短时间内难以掌握成熟、稳定的核心技术，因此对新进入者形成了较高的技术壁垒。

2) 客户资源壁垒

行业内生产商主要通过客户定制化需求进行研发、生产，从而与客户深度绑定。下游企业通常具备严格的供应商资质审核和管理体系，针对产品的质量、外观、功能等制定详细、严格的验收标准，因此，生产厂商需要通过下游客户复杂的检测和认证后才可进入供应商体系；其次，下游企业为保持其品牌的市场影响力，通常要求生产商与其具备良好的配合度，可以配合市场变化做出迅速的响应，因此双方往往能保持长期、稳定的合作关系，从而使生产商在品牌商供应链准入方面建立较强的壁垒。

3) 资金壁垒

电路保护元器件行业属于精密电子元件，下游客户十分看重产品的质量稳定性和良品率，需要大规模自动化生产线和自动化质控设备来实现。同时，通过购置大面积的厂房和土地、大量自动化生产设备等进行产能扩张往往需要大量的资金支持，从而导致行业内鲜有具备足够资金实力的新进者。因此，行业新进入企业面临一定的资金壁垒。

6、行业的区域性、周期性、季节性特点

1) 区域性

华东地区的长三角和华南地区的珠三角是我国电子材料的研发、生产聚集地。电子元器件作为 3C 电器行业的重要基础材料之一，所处行业企业的分布也具有一定的区域化特征，即主要分布于华东地区的长三角和华南地区的珠三角。

2) 周期性

公司所处行业没有明显的周期性特征，电路保护元器件行业下游应用领域广泛，是电子产品产业的基础行业，应用涉及汽车电子、通信电子、消费电子和锂离子电池等众多领域。因此，其受单个行业波动影响较小，主要受宏观经济波动及电子信息产业整体发展状况的影响。

3) 季节性

从行业季节性特征来看，因为下游市场受圣诞节、春节等重大节日的影响，各种电子产品销售在年

底进入旺季，并带动了电路保护元器件的需求，电路保护元器件行业会呈现出一定的季节性特征；但因为电路保护元器件的下游市场广阔，还包括汽车电子、工业电力设施等，行业的总体季节性特征并不明显。

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 | | | | |
| 王宏晖 | 董事长 | 女 | 1971 年 2 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.08% |
| 宋永琦 | 董事、 总经理 | 男 | 1963 年 4 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.08% |
| 史宇正 | 董事 | 男 | 1970 年 9 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 882,200 | 0 | 882,200 | 0.93% |
| 向克双 | 董事 | 男 | 1967 年 9 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.08% |
| 张立 | 独立董事 | 男 | 1980 年 10 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 黄世政 | 独立董事 | 男 | 1976 年 10 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张奇峰 | 独立董事 | 男 | 1973 年 1 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张丽舫 | 监事会主席 | 女 | 1979 年 12 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.06% |
| 臧育锋 | 职工监事 | 男 | 1987 年 10 月 | 2023 年 5 月 8 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.06% |
| 谢士诚 | 监事 | 男 | 1991 年 4 月 | 2023 年 5 月 26 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李敏丽 | 财务负责人 | 女 | 1987 年 12 月 | 2023 年 6 月 5 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.04% |
| 董海鹏 | 董事会秘书 | 男 | 1980 年 8 月 | 2023 年 6 月 5 日 | 2026 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事向克双先生在公司控股股东深圳市沃尔核材股份有限公司担任副总经理职务；董事、总经理宋永琦先生与公司股东姜明淑女士为夫妻关系；监事张丽舫女士、职工监事臧育锋先生为上海欣沃投资管理中心（有限合伙）合伙人，其中张丽舫女士为执行事务合伙人。

其余董事、监事、高级管理人员与公司其他股东不存在关联关系。

(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 | 37 | 10 | 6 | 41 |
| 生产人员 | 225 | 194 | 95 | 324 |
| 销售人员 | 18 | 6 | 0 | 24 |
| 技术人员 | 45 | 22 | 27 | 40 |
| 财务人员 | 6 | 2 | 2 | 6 |
| 员工总计 | 331 | 234 | 130 | 435 |

关于技术人员变动情况的补充说明：

2023 年度，公司技术人员有 16 人因业务调整在公司内部转岗，11 人离职。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 12 | 18 |
| 本科 | 51 | 59 |
| 专科 | 37 | 55 |
| 专科以下 | 231 | 303 |
| 员工总计 | 331 | 435 |

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

一、员工薪酬政策

公司采用的薪酬结构主要有固定工资形式和计时工资形式。薪酬政策基于竞争策略、公平原则，制定公司薪酬体系及相关制度，合理配置薪酬成本，以绩效导向为目标，促进组织和个人目标的实现。

公司按照国家、省、市相关政策，为员工缴纳社会保险、并提供带薪休假、带薪培训等福利。

二、培训计划

公司建立了员工内部培养提升机制，根据经营需要、员工业务、管理素质的提升需求等，定期根据岗位职责和特点开展相关培训，通过内、外部培训相结合的方式，提升团队素质，以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。

三、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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 |
|-----|------|-------------|----------|---------|----------|
| 翟晓君 | 无变动 | 研发副总监 | 0 | 0 | 0 |
| 赵广经 | 无变动 | 运营总监 | 80,000 | 0 | 80,000 |
| 彭顺 | 无变动 | 行政人力主管 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 黄鑫 | 无变动 | 应用工程师 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 龚庆国 | 无变动 | 上海制造中心副总监 | 37,400 | 0 | 37,400 |
| 符林祥 | 无变动 | 电子器件技术部产品经理 | 40,000 | -36,000 | 4,000 |
| 曾贤瑞 | 无变动 | 电子器件技术部经理 | 15,000 | 0 | 15,000 |
| 秦克良 | 无变动 | 制造中心副总监 | 59,900 | 0 | 59,900 |
| 郑亚森 | 无变动 | 新能源技术部经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 曹俊 | 无变动 | 常州制造中心副总监 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 陈玲聪 | 无变动 | 常州品质部经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 何志勇 | 无变动 | 行政人力中心行政经理 | 40,000 | 1,000 | 41,000 |
| 童云鹏 | 无变动 | EHS 主管 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 戴鑫 | 离职 | 品质主任 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 刘刚 | 无变动 | 工艺主管 | 13,700 | -4,100 | 9,600 |
| 周海艳 | 无变动 | 客服主管 | 19,900 | 100 | 20,000 |
| 宋小宇 | 无变动 | 销售二部经理 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 解士禹 | 无变动 | 销售三部经理 | 40,000 | -3,700 | 36,300 |
| 李其龙 | 无变动 | 销售工程师 | 19,900 | 0 | 19,900 |
| 李月 | 无变动 | 销售工程师 | 10,000 | -6,151 | 3,849 |
| 缪道君 | 无变动 | 销售工程师 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 汪显权 | 无变动 | 销售工程师 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 方东平 | 无变动 | 销售一部经理 | 39,000 | 0 | 39,000 |
| 段希明 | 无变动 | 销售工程师 | 20,000 | 0 | 20,000 |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工戴鑫离职，对公司经营发展不构成影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司召开股东大会会议 4 次、董事会会议 8 次、监事会会议 4 次。

报告期内，公司治理制度修订与建立情况如下：

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第三届董事会第十七次会议、2023 年 4 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的议案》。详细内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《上海科特：关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2023-008）。

报告期内，公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立产、供、销系统，独立的供应商、客户，独立的生产经营场所。公司业务的各个环节均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业关联交易主要是 2016 年资产重组延续过往交易习惯所致，关联交易定价公允，已履行必要审批流程，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。因此，公司业务独立。

2、资产独立

本公司系由科特有限整体变更设立，科特有限的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有生产经营所依赖的房产、土地使用权、专利、商标及主要生产设备的所有权。截至 2023 年末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司设立行政人力中心，独立负责员工劳动、人事和工资管理，包括独立与员工签署劳动合同、为员工缴纳社保。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，

不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了财务管理制度，配备了专职的财务人员；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司股东大会、董事会、监事会均依照《公司法》、《公司章程》设立并规范运作。公司完全拥有机构设置自主权，根据经营的需要自主设置了生产部、技术部、财务部、综合部、物流部、市场部等职能部门，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司拥有独立的经营场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业合署办公的情形。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，且本年度未发现管理制度重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年5月26日，公司2023年第三次临时股东大会审议《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举非职工代表监事的议案》实施了累积投票制。

(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 | 大华审字[2024] 0011000297 号 | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 18 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张翎 | 汪玲 |
| | 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 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 23 | |

上海科特新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海科特新材料股份有限公司(以下简称上海科特公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海科特公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海科特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

上海科特公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 31。

2023 年度上海科特公司合并财务报表中营业收入金额为 38,545.18 万元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认

对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 通过对上海科特公司相关人员访谈了解业务模式和收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

(4) 结合对应收账款的审计，选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

(5) 获取公司系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(6) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件以确认当期收入的真实性及完整性，如检查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、签收单据、报关单、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、客户实际耗用的产品清单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

上海科特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

治理层负责监督上海科特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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，就可能导致对上海科特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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上海科特公司不能持续经营。

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. 就上海科特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张翎（项目合伙人）
中国·北京 中国注册会计师：汪玲

二〇二四年四月十八日

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） | 15,592,266.56 | 37,360,500.92 |
| 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) | 28,630,639.72 | 26,452,253.91 |
| 应收账款 | 五、(3) | 153,378,630.62 | 127,364,993.93 |
| 应收款项融资 | 五、(4) | 64,979,425.97 | 19,094,278.89 |
| 预付款项 | 五、(5) | 11,150,891.90 | 3,706,972.95 |
| 应收保费 | | | 0 |
| 应收分保账款 | | | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | | 0 |
| 其他应收款 | 五、(6) | 2,154,425.48 | 861,396.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(7) | 74,147,957.67 | 60,504,135.52 |
| 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) | 6,223,294.46 | 3,650,587.68 |
| 流动资产合计 | | 356,257,532.38 | 278,995,120.45 |
| 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 | 五、(9) | 2,870,780.40 | 296,970.32 |
| 固定资产 | 五、(10) | 117,840,186.11 | 118,469,571.96 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(11) | 40,932,467.71 | 45,970,763.13 |
| 无形资产 | 五、(12) | 1,970,995.16 | 2,191,485.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(13) | | |
| 长期待摊费用 | 五、(14) | 8,748,665.64 | 5,301,496.78 |
| 递延所得税资产 | 五、(15) | 2,837,638.45 | 3,112,929.17 |
| 其他非流动资产 | 五、(16) | 12,839,360.20 | 4,166,730.00 |
| 非流动资产合计 | | 188,040,093.67 | 179,509,946.46 |
| 资产总计 | | 544,297,626.05 | 458,505,066.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(17) | 34,544,065.31 | 45,047,583.34 |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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、(18) | 40,847,254.00 | 22,397,989.45 |
| 应付账款 | 五、(19) | 72,870,027.59 | 44,007,040.18 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(20) | 529,755.36 | 469,011.78 |
| 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、(21) | 22,938,307.69 | 16,620,619.16 |
| 应交税费 | 五、(22) | 5,174,384.43 | 10,967,876.05 |
| 其他应付款 | 五、(23) | 9,039,601.98 | 9,452,018.53 |
| 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 | 五、(24) | 3,965,407.79 | 3,914,896.87 |
| 其他流动负债 | 五、(25) | 20,768,137.76 | 19,552,045.96 |
| 流动负债合计 | | 210,676,941.91 | 172,429,081.32 |
| 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 | 五、(26) | 39,086,832.69 | 43,039,993.45 |
| 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、(15) | 1,338,459.72 | 3,357,951.39 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 40,425,292.41 | 46,397,944.84 |
| 负债合计 | | 251,102,234.32 | 218,827,026.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(27) | 94,520,000.00 | 94,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | 五、(28) | 8,408,551.68 | 8,408,551.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(29) | 10,862,230.94 | 8,487,519.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(30) | 179,404,609.11 | 128,261,969.80 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 293,195,391.73 | 239,678,040.75 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 293,195,391.73 | 239,678,040.75 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 544,297,626.05 | 458,505,066.91 |

法定代表人：宋永琦

主管会计工作负责人：宋永琦

会计机构负责人：李敏丽

(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 | | 11,755,765.99 | 31,787,650.20 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 22,254,162.56 | 14,611,262.07 |
| 应收账款 | 十五、(1) | 162,947,965.78 | 128,787,773.77 |
| 应收款项融资 | | 63,360,545.39 | 19,094,278.89 |
| 预付款项 | | 11,023,992.29 | 2,189,028.98 |
| 其他应收款 | 十五、(2) | 831,496.30 | 60,758,050.74 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 60,989,493.26 | 15,472,872.77 |
| 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 | | 6,195,392.32 | |
| 流动资产合计 | | 339,358,813.89 | 272,700,917.42 |
| 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 | 十五、(3) | 130,280,407.39 | 56,900,407.39 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 278,409.92 | 296,970.32 |
| 固定资产 | | 38,214,646.74 | 17,546,051.29 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 33,578,691.94 | 6,014,099.03 |
| 无形资产 | | 70,864.31 | 155,130.90 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,155,625.44 | 787,836.64 |
| 递延所得税资产 | | 1,734,970.38 | 1,660,714.67 |
| 其他非流动资产 | | 9,435,129.20 | 606,960.00 |
| 非流动资产合计 | | 214,748,745.32 | 83,968,170.24 |
| 资产总计 | | 554,107,559.21 | 356,669,087.66 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 34,544,065.31 | 45,047,583.34 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 40,847,254.00 | 22,397,989.45 |
| 应付账款 | | 117,357,314.64 | 58,439,928.59 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 19,596,067.08 | 10,854,270.00 |
| 应交税费 | | 2,608,265.04 | 9,093,491.75 |
| 其他应付款 | | 76,750,107.53 | 6,716,048.19 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 510,298.64 | 452,976.60 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,706,459.87 | 662,362.15 |
| 其他流动负债 | | 16,457,521.41 | 8,990,724.51 |
| 流动负债合计 | | 311,377,353.52 | 162,655,374.58 |
| 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 | | 30,688,048.05 | 5,639,547.25 |
| 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 | | 536,354.63 | 615,479.51 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 31,224,402.68 | 6,255,026.76 |
| 负债合计 | | 342,601,756.20 | 168,910,401.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 94,520,000.00 | 94,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,320,322.09 | 8,320,322.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,862,230.94 | 8,487,519.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 97,803,249.98 | 76,430,844.96 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 211,505,803.01 | 187,758,686.32 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 554,107,559.21 | 356,669,087.66 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 385,451,899.62 | 317,882,690.45 |
| 其中：营业收入 | 五、（31） | 385,451,899.62 | 317,882,690.45 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 327,063,097.74 | 254,271,057.76 |
| 其中：营业成本 | 五、（31） | 251,060,546.46 | 189,812,539.63 |
| 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、（32） | 2,234,062.16 | 1,945,264.06 |
| 销售费用 | 五、（33） | 16,644,591.10 | 18,692,869.76 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 管理费用 | 五、(34) | 34,095,618.62 | 23,346,764.71 |
| 研发费用 | 五、(35) | 18,913,628.93 | 19,071,451.41 |
| 财务费用 | 五、(36) | 4,114,650.47 | 1,402,168.19 |
| 其中：利息费用 | | 3,779,911.83 | 1,586,293.06 |
| 利息收入 | | 67,243.23 | 176,795.09 |
| 加：其他收益 | 五、(37) | 4,445,611.02 | 5,355,921.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、(38) | -1,527,882.62 | -1,947,026.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(39) | -3,458,585.98 | -2,420,952.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(40) | -372,861.37 | 288,667.28 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 57,475,082.93 | 64,888,242.16 |
| 加：营业外收入 | 五、(41) | 27,001.49 | 141,499.17 |
| 减：营业外支出 | 五、(42) | 39,689.65 | 96,290.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 57,462,394.77 | 64,933,450.38 |
| 减：所得税费用 | 五、(43) | 3,945,043.79 | 8,073,659.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| 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） | | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| 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） | | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| 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 | | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| (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） | | 0.57 | 0.60 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.57 | 0.60 |

法定代表人：宋永琦

主管会计工作负责人：宋永琦

会计机构负责人：李敏丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、(4) | 365,151,151.75 | 307,963,787.38 |
| 减：营业成本 | 十五、(4) | 282,837,415.55 | 224,789,390.12 |
| 税金及附加 | | 1,297,568.08 | 1,347,171.74 |
| 销售费用 | | 15,674,605.91 | 16,489,888.52 |
| 管理费用 | | 22,116,372.74 | 15,507,739.95 |
| 研发费用 | | 13,205,257.25 | 10,206,974.93 |
| 财务费用 | | 3,112,949.23 | 1,229,488.99 |
| 其中：利息费用 | | 2,844,273.95 | 1,095,283.69 |
| 利息收入 | | 60,381.43 | 142,706.76 |
| 加：其他收益 | | 3,748,160.04 | 5,093,089.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、(5) | 702,138.36 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 702,138.36 | |
| 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） | | -1,026,239.28 | -2,222,849.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,042,934.72 | -1,819,323.16 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -233,182.86 | 270,773.47 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,054,924.53 | 39,714,823.25 |
| 加：营业外收入 | | 27,000.84 | 141,498.69 |
| 减：营业外支出 | | 37,529.73 | 45,350.27 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,044,395.64 | 39,810,971.67 |
| 减：所得税费用 | | 3,297,278.95 | 4,511,791.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,747,116.69 | 35,299,180.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,747,116.69 | 35,299,180.47 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 23,747,116.69 | 35,299,180.47 |
| 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 | | 221,141,861.64 | 208,445,820.02 |
| 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 | | 951,334.70 | 1,879,857.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(44) | 10,561,233.97 | 10,473,663.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 232,654,430.31 | 220,799,341.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 69,942,316.27 | 64,334,506.81 |
| 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 | | 78,431,700.61 | 54,588,206.85 |
| 支付的各项税费 | | 36,310,604.78 | 20,408,317.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(44) | 31,175,074.28 | 30,930,632.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 215,859,695.94 | 170,261,663.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,794,734.37 | 50,537,677.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 200,000.00 | 362,409.73 |
| 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 | | 200,000.00 | 362,409.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,365,475.25 | 13,943,201.36 |
| 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 | | | 73,375,999.95 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,365,475.25 | 87,319,201.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,165,475.25 | -86,956,791.58 |
| 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 | | 41,500,000.00 | 50,352,733.79 |
| 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 | | 41,500,000.00 | 50,352,733.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 52,000,000.00 | 5,352,733.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,541,964.68 | 706,063.38 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(44) | 6,107,808.45 | 2,404,965.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 59,649,773.13 | 8,463,763.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -18,149,773.13 | 41,888,970.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 261.88 | 109,402.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,520,252.13 | 5,579,259.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,742,334.58 | 25,163,075.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,222,082.45 | 30,742,334.58 |

法定代表人：宋永琦

主管会计工作负责人：宋永琦

会计机构负责人：李敏丽

(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 | | 199,070,331.68 | 182,794,205.05 |
| 收到的税费返还 | | 177,881.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,472,930.50 | 7,823,000.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 242,721,143.72 | 190,617,205.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 129,649,978.67 | 91,589,208.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 52,720,776.59 | 34,717,723.76 |
| 支付的各项税费 | | 23,997,545.04 | 13,777,678.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,470,456.96 | 77,055,667.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 234,838,757.26 | 217,140,277.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,882,386.46 | -26,523,072.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 200,000.00 | 357,100.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 200,000.00 | 357,100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,410,495.30 | 3,498,452.44 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,410,495.30 | 3,498,452.44 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,210,495.30 | -3,141,352.44 |
| 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 | | 41,500,000.00 | 50,352,733.79 |
| 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 | | 41,500,000.00 | 50,352,733.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 52,000,000.00 | 5,352,733.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,541,964.68 | 706,063.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,418,142.81 | 1,841,743.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 57,960,107.49 | 7,900,541.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,460,107.49 | 42,452,192.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 30.01 | 5,847.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,788,186.32 | 12,793,614.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,173,768.20 | 12,380,153.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,385,581.88 | 25,173,768.20 |

(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 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | | 8,487,519.27 | | 128,261,969.80 | | 239,678,040.75 |
| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | | 8,487,519.27 | | 128,261,969.80 | | 239,678,040.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,374,711.67 | | 51,142,639.31 | | 53,517,350.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 53,517,350.98 | | 53,517,350.98 |
| （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 | | | | | | | | 2,374,711.67 | -2,374,711.67 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,374,711.67 | -2,374,711.67 | | | | |
| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | 10,862,230.94 | 179,404,609.11 | | | 293,195,391.73 | |

| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | | 4,947,854.38 | | 74,846,628.85 | | 182,723,034.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 95,215.04 | | 95,215.04 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | | 4,947,854.38 | | 74,941,843.89 | | 182,818,249.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 3,539,664.89 | | 53,320,125.91 | | 56,859,790.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 56,859,790.80 | | 56,859,790.80 |
| （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 | | | | | | | | | 3,539,664.89 | | -3,539,664.89 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,539,664.89 | | -3,539,664.89 | | |
| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,408,551.68 | | | | 8,487,519.27 | | 128,261,969.80 | | 239,678,040.75 |

法定代表人：宋永琦

主管会计工作负责人：宋永琦

会计机构负责人：李敏丽

(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 | 94,520,000.00 | | | | 8,320,322.09 | | | | 8,487,519.27 | | 76,430,844.96 | 187,758,686.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 94,520,000.00 | | | | 8,320,322.09 | | | | 8,487,519.27 | | 76,430,844.96 | 187,758,686.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,374,711.67 | | | 21,372,405.02 | 23,747,116.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 23,747,116.69 | 23,747,116.69 |
| （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 | | | | | | | | 2,374,711.67 | | | -2,374,711.67 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,374,711.67 | | | -2,374,711.67 | |
| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,320,322.09 | | | | 10,862,230.94 | | 97,803,249.98 | 211,505,803.01 |

| 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 | 94,520,000.00 | | | | 8,320,322.09 | | | | 4,947,854.38 | | 44,530,689.42 | 152,318,865.89 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 140,639.96 | 140,639.96 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 94,520,000.00 | | | 8,320,322.09 | | | | 4,947,854.38 | | 44,671,329.38 | 152,459,505.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 3,539,664.89 | | 31,759,515.58 | 35,299,180.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 35,299,180.47 | 35,299,180.47 |
| （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 | | | | | | | | 3,539,664.89 | | -3,539,664.89 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,539,664.89 | | -3,539,664.89 | |
| 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、本期末余额 | 94,520,000.00 | | | | 8,320,322.09 | | | | 8,487,519.27 | | 76,430,844.96 | 187,758,686.32 |

上海科特新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海科特新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海科特高分子材料有限公司，于 1997 年 8 月 28 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准，由华东理工大学、上海浦东蔡路实业总公司 2 名法人共同投资设立。2014 年 3 月，上海科特高分子材料有限公司整体变更为股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2014 年 11 月 26 日出具的股转系统函[2014]2144 号文，本公司股票于 2014 年 12 月 9 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 913100006308740791 的营业执照。

经过多次增资后，截止 2020 年末，本公司累计发行股本总数 9000.00 万股，注册资本为 9000.00 万元。经公司 2021 年第三届董事会第五次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，并经全国股转公司于 2021 年 3 月 31 日出具的《关于对上海科特新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]836 号）同意，公司于 2021 年 4 月 22 日完成向 75 名个人定向发行股份 4,520,000 股，每股价格 2.5 元。本次发行完毕后，截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 9452.00 万股，注册资本为 9452.00 万元。

注册地址：上海市松江区佘山镇成业路 180 号 1 幢 A 区，总部地址：上海市，控股股东为深圳市沃尔核材股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属科学研究和技术服务业，主要产品和服务为功能材料(高分子 PTC 热敏电阻和高分子温度系数导电材料)及特种高分子材料产品、耐火阻燃聚烯烃产品的生产与销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 18 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------|----|----------|-----------|
| 上海霖天功能材料有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海神沃电子有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 常州市沃科科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海利高乐薄膜有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注三、(十六))、应收款项预期信用损失计提的方法(附注三、(十三)和附注三、(十五))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(二十一)和附注三、(二十五))、收入的确认时点(附注三、(三十三))等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------|---|
| 预付款项 | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具

的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,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金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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,是指本

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用

减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本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) 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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|--|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现 | 管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。 |

| | | |
|----------|------------------|-----------------------------|
| | 现金流量义务的能力很强 | |
| 商业承兑汇票组合 | 出票人可能存在票据违约的信用风险 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同 |

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|--|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 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。 |
| 内部往来组合 | 公司合并范围内单位因均受母公司控制，母公司与这些单位之间以及这些单位之间的往来款项风险特征明确 | 合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备 |

(十四) 应收款项融资

本公司对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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|-------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------------------|--|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 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 |
|--------|---|--|
| 内部往来组合 | 公司合并范围内单位因均受母公司控制，母公司与这些单位之间以及这些单位之间的往来款项风险特征明确 | 合并报表范围内关联方之间形成的应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备 |
| 其他组合 | 相同性质的应收款项具有类似信用风险特征 | 考虑历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照余额百分比法预估信用损失 |

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 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。本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物本公司投资性房地产按照成本模式计量。对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与固定资产房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四（二十五）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，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。

（3） 投资者投入的固定资产，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。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30 | 10 | 3 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10 | 9-18 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10 | 9-18 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10 | 9-18 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10 | 9-18 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十四） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值

（二十五） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件商标等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | 预计使用寿命 |
| 专利权 | 10 年 | 预计使用寿命 |
| 软件 | 3-5 年 | 预计使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十七） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（三十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照

权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售线路保护产品：主要产品包括带状高分子 PTC、贴片高分子 PTC、圆环高分子 PTC、插件高分子 PTC 等；

（2）销售特种高分子材料产品：主要产品为陶瓷化硅橡胶、陶瓷化聚烯烃、陶瓷化防火耐火复合带以及高分子缓冲框等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客

户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主营产品分为线路保护产品、特种高分子材料产品两类，均属于在某一时点履行的履约义务，按销售模式分为国内销售、国外出口销售。具体原则：

(1) 内直接销售

非寄售模式：根据与客户签订的合同或订单，将产品运送至客户指定地点并经客户签收后确认销售收入。

寄售模式：根据与客户签订的合同或订单，将产品运送至客户指定地点，每月根据客户实际使用产品清单确认销售收入。

(2) 国外出口销售

外销模式下，公司以各类商品在实际报关离境时确认销售收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|-------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息外的政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务

(三十七) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【二十四】和【三十一】。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度施行该事项相关的会计处理；

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2022 年 1 月 1 日 | 累积影响金额 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 2,099,369.55 | 95,215.04 | 2,194,584.59 |
| 未分配利润 | 74,846,628.85 | 95,215.04 | 74,941,843.89 |
| 股东权益合计 | 182,723,034.91 | 95,215.04 | 182,818,249.95 |
| 所得税费用 | 5,990,517.24 | 95,215.04 | 5,895,302.20 |

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|------------|----------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 2,870,777.48 | 242,151.69 | 3,112,929.17 |
| 未分配利润 | 128,019,818.11 | 242,151.69 | 128,261,969.80 |
| 股东权益合计 | 239,435,889.06 | 242,151.69 | 239,678,040.75 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度 |
|-------|---------|
|-------|---------|

| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| 所得税费用 | 8,220,596.23 | -146,936.65 | 8,073,659.58 |

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|---------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 13% |
| | 不动产租赁服务 | 9% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|--------|
| 本公司 | 15.00% |
| 上海神沃电子有限公司 | 15.00% |
| 上海霖天功能材料有限公司 | 20.00% |
| 常州市沃科科技有限公司 | 15.00% |
| 上海利高乐薄膜有限公司 | 20.00% |

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2023 年 12 月 12 日重新通过国家级高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，证书编号：GR202331006398，有效期 3 年，自 2023 年至 2025 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司上海神沃电子有限公司于 2022 年 12 月 14 日公司通过国家级高新技术企业复审，证书编号：GR202231008568，有效期三年，自 2022 年至 2024 年继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司常州市沃科科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132006271，有效期三年，自 2021 年至 2023 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。本公司之子公司上海霖天功能材料有限公司、上海利高乐薄膜有限公司满足小型微利企业标准，享受相关税收优惠。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海霖天功能材料有限公司、上海利高乐薄膜有限公司满足小型微利企业标准，享受相关税收优惠。

根据财税[2022] 10 号财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》、国家税务总局 2022 年第 3 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》，本公司之子公司上海霖天功能材料有限公司、上海利高乐薄膜有限公司满足小型微利企业标准，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，可以按 50% 的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司上海霖天功能材料有限公司、上海利高乐薄膜有限公司满足小型微利企业标准，享受相关税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 15,222,082.45 | 29,899,546.44 |
| 其他货币资金 | 370,184.11 | 7,460,954.48 |
| 合计 | 15,592,266.56 | 37,360,500.92 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 369,884.11 | 6,617,866.34 |
| 其他 | 300.00 | 300.00 |
| 合计 | 370,184.11 | 6,618,166.34 |

截止 2023 年 12 月 31 日，除上表所述事项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,630,639.72 | 26,452,253.91 |
| 合计 | 28,630,639.72 | 26,452,253.91 |

2. 应收票据坏账准备分类列示

| 组合名称 | 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 | 28,630,639.72 | 100.00 | | | 28,630,639.72 |
| 其中：银行承兑汇票 | 28,630,639.72 | 100.00 | | | 28,630,639.72 |

| 组合名称 | 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 (%) | |
| 合计 | 28,630,639.72 | 100.00 | | | 28,630,639.72 |

续：

| 组合名称 | 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 (%) | |
| 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 | 26,452,253.91 | 100.00 | | | 26,452,253.91 |
| 其中：银行承兑汇票 | 26,452,253.91 | 100.00 | | | 26,452,253.91 |
| 合计 | 26,452,253.91 | 100.00 | | | 26,452,253.91 |

3. 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 |

4. 期末公司已背书或贴现且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 | | 20,701,061.12 |
| 合计 | | 20,701,061.12 |

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据**注释3. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 161,066,805.28 | 133,962,377.92 |
| 1-2 年 | 437,403.29 | 83,104.72 |
| 2-3 年 | 30,485.96 | 68,502.25 |
| 3 年以上 | 269,985.75 | 214,059.50 |
| 小计 | 161,804,680.28 | 134,328,044.39 |
| 减：坏账准备 | 8,426,049.66 | 6,963,050.46 |
| 合计 | 153,378,630.62 | 127,364,993.93 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 161,804,680.28 | 100.00 | 8,426,049.66 | 5.21 | 153,378,630.62 |
| 其中：账龄组合 | 161,804,680.28 | 100.00 | 8,426,049.66 | 5.21 | 153,378,630.62 |
| 合计 | 161,804,680.28 | 100.00 | 8,426,049.66 | 5.21 | 153,378,630.62 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 134,328,044.39 | 100.00 | 6,963,050.46 | 5.18 | 127,364,993.93 |
| 其中：账龄组合 | 134,328,044.39 | 100.00 | 6,963,050.46 | 5.18 | 127,364,993.93 |
| 合计 | 134,328,044.39 | 200.00 | 6,963,050.46 | 5.18 | 127,364,993.93 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款**(1) 账龄组合**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 161,066,805.28 | 8,053,340.26 | 5.00 |
| 1-2 年 | 437,403.29 | 87,480.66 | 20.00 |
| 2-3 年 | 30,485.96 | 15,242.99 | 50.00 |
| 3 年以上 | 269,985.75 | 269,985.75 | 100.00 |
| 合计 | 161,804,680.28 | 8,426,049.66 | 5.21 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,963,050.46 | 1,462,999.20 | | | | 8,426,049.66 |
| 其中：账龄组合 | 6,963,050.46 | 1,462,999.20 | | | | 8,426,049.66 |
| 合计 | 6,963,050.46 | 1,462,999.20 | | | | 8,426,049.66 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户 D2 | 34,070,483.41 | 21.06 | 1,703,524.17 |
| 客户 A1 | 17,063,338.38 | 10.55 | 853,166.92 |
| 客户 D1 | 11,032,329.32 | 6.82 | 551,616.47 |
| 客户 A7 | 8,451,713.41 | 5.22 | 422,585.67 |
| 客户 B2 | 6,827,031.22 | 4.22 | 341,351.56 |
| 合计 | 77,444,895.74 | 47.87 | 3,872,244.79 |

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,979,425.97 | 19,094,278.89 |
| 合计 | 64,979,425.97 | 19,094,278.89 |

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

4. 期末公司已质押的应收款项融资

| 项目 | 期末金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,869,629.56 |
| 合计 | 40,869,629.56 |

5. 期末公司已背书或贴现且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 | 56,477,114.52 | |
| 合计 | 56,477,114.52 | |

注释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(%) |
| 1年以内 | 10,914,160.89 | 97.87 | 3,351,331.35 | 90.40 |
| 1至2年 | 84,257.89 | 0.76 | 349,432.60 | 9.43 |
| 2至3年 | 146,264.12 | 1.31 | 609.00 | 0.02 |
| 3年以上 | 6,209.00 | 0.06 | 5,600.00 | 0.15 |
| 合计 | 11,150,891.90 | 100.00 | 3,706,972.95 | 100.00 |

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年且金额重要的未及时结算的预付款

3. 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 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------|--------------|---------------|
| 供应商 B | 3,635,887.40 | 32.61 |
| 供应商 E | 2,804,093.84 | 25.15 |
| 供应商 F | 1,379,784.48 | 12.37 |
| 合盛硅业股份有限公司 | 1,015,311.05 | 9.11 |
| 供应商 W | 1,000,000.00 | 8.97 |
| 合计 | 9,835,076.77 | 88.21 |

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,154,425.48 | 861,396.65 |
| 合计 | 2,154,425.48 | 861,396.65 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 1,950,961.45 | 414,117.95 |
| 1-2 年 | 27,716.13 | 258,127.56 |
| 2-3 年 | 69,463.96 | 2,948.00 |
| 3 年以上 | 252,701.00 | 267,736.78 |
| 小计 | 2,300,842.54 | 942,930.29 |
| 减：坏账准备 | 146,417.06 | 81,533.64 |
| 合计 | 2,154,425.48 | 861,396.65 |

2. 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 备用金 | 20,000.00 | 147,517.61 |
| 往来款 | 227,655.58 | 154,027.55 |
| 押金及保证金 | 2,053,186.96 | 641,385.13 |
| 小计 | 2,300,842.54 | 942,930.29 |
| 减：坏账准备 | 146,417.06 | 81,533.64 |
| 合计 | 2,154,425.48 | 861,396.65 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 2,277,642.54 | 123,217.06 | 2,154,425.48 | 919,730.29 | 58,333.64 | 861,396.65 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 23,200.00 | 23,200.00 | | 23,200.00 | 23,200.00 | |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 组合名称 | 期末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 23,200.00 | 1.01 | 23,200.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,277,642.54 | 98.99 | 123,217.06 | 5.41 | 2,154,425.48 |
| 其中：账龄组合 | 204,455.58 | 8.89 | 19,557.71 | 9.57 | 184,897.87 |
| 其他组合 | 2,073,186.96 | 90.10 | 103,659.35 | 5.00 | 1,969,527.61 |
| 合计 | 2,300,842.54 | 100.00 | 146,417.06 | 6.36 | 2,154,425.48 |

续：

| 组合名称 | 期初余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 23,200.00 | 2.46 | 23,200.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 919,730.29 | 97.54 | 58,333.64 | 6.34 | 861,396.65 |
| 其中：账龄组合 | 130,827.55 | 13.87 | 18,888.50 | 14.44 | 111,939.05 |
| 其他组合 | 788,902.74 | 83.67 | 39,445.14 | 5.00 | 749,457.60 |
| 合计 | 942,930.29 | 100.00 | 81,533.64 | 8.65 | 861,396.65 |

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 东莞市桥头永翔五金机械制品厂 | 23,200.00 | 23,200.00 | 100.00 | 可回收性小 |
| 合计 | 23,200.00 | 23,200.00 | 100.00 | |

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 185,961.45 | 9,298.10 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10,293.13 | 2,058.61 | 20.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 8,201.00 | 8,201.00 | 100.00 |
| 合计 | 204,455.58 | 19,557.71 | 9.57 |

(2) 其他组合

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金及保证金组合 | 2,053,186.96 | 102,659.35 | 5.00 |
| 备用金组合 | 20,000.00 | 1,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 2,073,186.96 | 103,659.35 | 5.00 |

7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|------------------------|------------------------|------------|
| | 未来 12 个月坏账准备 | 整个存续期坏账准备 (未发生信用减值) | 整个存续期坏账准备 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 58,333.64 | | 23,200.00 | 81,533.64 |
| 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 | 64,883.42 | | | 64,883.42 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 123,217.06 | | 23,200.00 | 146,417.06 |

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 上海恒富纸业有限公司 | 押金 | 1,250,000.00 | 1 年以内 | 54.33 | 62,500.00 |
| 上海透明思考琉璃艺术品有限公司 | 押金 | 400,000.00 | 1 年以内 | 17.38 | 20,000.00 |
| 客户 F | 保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 8.69 | 10,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 世成电子（深圳）有限公司 | 保证金 | 55,663.96 | 2-3 年 | 2.42 | 2,783.20 |
| 上海珍洲实业有限公司 | 保证金 | 31,250.00 | 1 年以内 | 1.36 | 1,562.50 |
| 合计 | | 1,936,913.96 | | 84.18 | 96,845.70 |

注释7. 存货**1. 存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,218,810.56 | 1,211,036.76 | 27,007,773.80 | 27,511,863.85 | 488,001.37 | 27,023,862.48 |
| 产成品 | 31,248,415.73 | 2,941,026.77 | 28,307,388.96 | 15,970,209.51 | 2,670,000.89 | 13,300,208.62 |
| 委托加工物资 | 1,788,405.00 | 188,937.75 | 1,599,467.25 | 2,113,346.89 | | 2,113,346.89 |
| 自制半成品 | 14,049,581.22 | 1,144,580.35 | 12,905,000.87 | 15,424,244.64 | 1,495,265.82 | 13,928,978.82 |
| 发出商品 | 747,553.56 | 58,796.74 | 688,756.82 | 4,137,738.71 | | 4,137,738.71 |
| 在产品 | 3,639,569.97 | | 3,639,569.97 | | | |
| 合计 | 79,692,336.04 | 5,544,378.37 | 74,147,957.67 | 65,157,403.60 | 4,653,268.08 | 60,504,135.52 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|------|------------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 488,001.37 | 757,418.12 | | | 34,382.73 | | 1,211,036.76 |
| 产成品 | 2,670,000.89 | 2,269,017.34 | | | 335,986.35 | 1,662,005.11 | 2,941,026.77 |
| 委托加工物资 | | 188,937.75 | | | | | 188,937.75 |
| 自制半成品 | 1,495,265.82 | 101,088.31 | | | 30,934.91 | 420,838.87 | 1,144,580.35 |
| 发出商品 | | 58,796.74 | | | | | 58,796.74 |
| 在产品 | | | | | | | |
| 合计 | 4,653,268.08 | 3,375,258.26 | | | 401,303.99 | 2,082,843.98 | 5,544,378.37 |

存货跌价准备说明：

相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；

本期转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

本期减少其他的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废处置。

注释8. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 6,223,294.46 | 3,171,140.36 |
| 企业所得税 | | 479,447.32 |
| 合计 | 6,223,294.46 | 3,650,587.68 |

注释9. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 618,680.00 | 618,680.00 |
| 2. 本期增加金额 | 7,335,030.05 | 7,335,030.05 |
| 固定资产转入 | 7,335,030.05 | 7,335,030.05 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 7,953,710.05 | 7,953,710.05 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 321,709.68 | 321,709.68 |
| 2. 本期增加金额 | 4,452,654.92 | 4,452,654.92 |
| 本期计提 | 18,560.40 | 18,560.40 |
| 固定资产转入 | 4,434,094.52 | 4,434,094.52 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,774,364.60 | 4,774,364.60 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 308,565.05 | 308,565.05 |
| 本期计提 | | |
| 固定资产转入 | 308,565.05 | 308,565.05 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 308,565.05 | 308,565.05 |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,870,780.40 | 2,870,780.40 |
| 2. 期初账面价值 | 296,970.32 | 296,970.32 |

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况**注释10. 固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 117,840,186.11 | 118,469,571.96 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 117,840,186.11 | 118,469,571.96 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 86,031,325.07 | 54,392,766.89 | 1,861,498.40 | 3,324,864.88 | 3,013,365.44 | 148,623,820.68 |
| 2. 本期增加金额 | | 11,885,257.91 | | 1,548,361.20 | 921,898.97 | 14,355,518.08 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 购置 | | 11,885,257.91 | | 1,548,361.20 | 921,898.97 | 14,355,518.08 |
| 3. 本期减少金额 | 7,335,030.05 | 5,508,975.32 | | 60,503.47 | 584,804.27 | 13,489,313.11 |
| 处置或报废 | | 5,508,975.32 | | 60,503.47 | 584,804.27 | 6,154,283.06 |
| 转入投资性房地产 | 7,335,030.05 | | | | | 7,335,030.05 |
| 4. 期末余额 | 78,696,295.02 | 60,769,049.48 | 1,861,498.40 | 4,812,722.61 | 3,350,460.14 | 149,490,025.65 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,656,331.50 | 15,027,141.24 | 557,182.03 | 599,629.11 | 1,156,199.74 | 28,996,483.62 |
| 2. 本期增加金额 | 5,311,127.10 | 4,869,216.53 | 335,069.70 | 701,719.71 | 384,776.35 | 11,601,909.39 |
| 本期计提 | 5,311,127.10 | 4,869,216.53 | 335,069.70 | 701,719.71 | 384,776.35 | 11,601,909.39 |
| 3. 本期减少金额 | 4,434,094.52 | 4,124,171.06 | | 48,864.56 | 431,606.28 | 9,038,736.42 |
| 处置或报废 | | 4,124,171.06 | | 48,864.56 | 431,606.28 | 4,604,641.90 |
| 转入投资性房地产 | 4,434,094.52 | | | | | 4,434,094.52 |
| 4. 期末余额 | 12,533,364.08 | 15,772,186.71 | 892,251.73 | 1,252,484.26 | 1,109,369.81 | 31,559,656.59 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 308,565.05 | 713,495.02 | | 11,028.56 | 124,676.47 | 1,157,765.10 |
| 2. 本期增加金额 | | 76,176.13 | | 3,486.74 | 3,664.85 | 83,327.72 |
| 本期计提 | | 76,176.13 | | 3,486.74 | 3,664.85 | 83,327.72 |
| 3. 本期减少金额 | 308,565.05 | 707,579.85 | | 6,423.65 | 128,341.32 | 1,150,909.87 |
| 处置或报废 | | 707,579.85 | | 6,423.65 | 128,341.32 | 842,344.82 |
| 转入投资性房地产 | 308,565.05 | | | | | 308,565.05 |
| 4. 期末余额 | | 82,091.30 | | 8,091.65 | | 90,182.95 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 66,162,930.94 | 44,914,771.47 | 969,246.67 | 3,552,146.70 | 2,241,090.33 | 117,840,186.11 |
| 2. 期初账面价值 | 74,066,428.52 | 38,652,130.63 | 1,304,316.37 | 2,714,207.21 | 1,732,489.23 | 118,469,571.96 |

2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|------------|------------|-----------|------|----|
| 机器设备 | 271,275.45 | 189,184.15 | 82,091.30 | | |
| 办公设备 | 36,757.25 | 28,665.60 | 8,091.65 | | |
| 合计 | 308,032.70 | 217,849.75 | 90,182.95 | | |

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 4,264,839.35 | 无法办理 |
| 合计 | 4,264,839.35 | |

注释11. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初金额 | 49,331,651.04 | 49,331,651.04 |
| 2. 本期增加金额 | 21,580.16 | 21,580.16 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁 | 21,580.16 | 21,580.16 |
| 3.本期减少金额 | 536,206.99 | 536,206.99 |
| 租赁到期 | 536,206.99 | 536,206.99 |
| 4.期末余额 | 48,817,024.21 | 48,817,024.21 |
| 二.累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 3,360,887.91 | 3,360,887.91 |
| 2.本期增加金额 | 5,059,875.58 | 5,059,875.58 |
| 本期计提 | 5,059,875.58 | 5,059,875.58 |
| 3.本期减少金额 | 536,206.99 | 536,206.99 |
| 租赁到期 | 536,206.99 | 536,206.99 |
| 4.期末余额 | 7,884,556.50 | 7,884,556.50 |
| 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 | 40,932,467.71 | 40,932,467.71 |
| 2.期初账面价值 | 45,970,763.13 | 45,970,763.13 |

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 专利权 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 438,318.65 | 5,035,459.22 | 3,143,502.72 | 8,617,280.59 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 438,318.65 | 5,035,459.22 | 3,143,502.72 | 8,617,280.59 |
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 159,131.15 | 5,035,459.22 | 1,231,205.12 | 6,425,795.49 |
| 2. 本期增加金额 | 146,294.89 | | 74,195.05 | 220,489.94 |
| 本期计提 | 146,294.89 | | 74,195.05 | 220,489.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 305,426.04 | 5,035,459.22 | 1,305,400.17 | 6,646,285.43 |
| 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 | | | | |

| 项目 | 软件 | 专利权 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|------------|-----|--------------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 132,892.61 | | 1,838,102.55 | 1,970,995.16 |
| 2. 期初账面价值 | 279,187.50 | | 1,912,297.60 | 2,191,485.10 |

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海神沃电子有限公司 | 7,406,503.04 | | | | | 7,406,503.04 |
| 合计 | 7,406,503.04 | | | | | 7,406,503.04 |

本公司商誉是收购上海神沃电子有限公司 100% 的股权形成，上海神沃电子有限公司于收购日经审计的可辨认净资产与本公司支付的收购成本之间的差异，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海神沃电子有限公司 | 7,406,503.04 | | | | | 7,406,503.04 |
| 合计 | 7,406,503.04 | | | | | 7,406,503.04 |

注释14. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 装修费 | 5,301,496.78 | 6,751,467.73 | 3,304,298.87 | | 8,748,665.64 |
| 合计 | 5,301,496.78 | 6,751,467.73 | 3,304,298.87 | | 8,748,665.64 |

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 14,515,593.08 | 2,453,832.95 | 13,195,592.08 | 2,010,300.63 |
| 内部抵消未实现的利润 | | | 1,508,233.82 | 226,235.07 |
| 可抵扣亏损 | | | 4,228,278.51 | 634,241.78 |
| 新租赁 | 43,052,240.48 | 7,839,709.51 | 39,385,409.53 | 11,652,503.71 |
| 合计 | 57,567,833.56 | 10,293,542.46 | 58,317,513.94 | 14,523,281.19 |

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 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产账面价值与计税基础差异 | 6,784,117.87 | 1,338,459.72 | 22,386,342.58 | 3,357,951.39 |
| 新租赁 | 40,932,467.71 | 7,455,904.01 | 38,739,797.16 | 11,410,352.02 |
| 合计 | 47,716,585.58 | 8,794,363.73 | 61,126,139.74 | 14,768,303.41 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 7,455,904.01 | 2,837,638.45 | 11,410,352.02 | 3,112,929.17 |
| 递延所得税负债 | 7,455,904.01 | 1,338,459.72 | 11,410,352.02 | 3,357,951.39 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|---------------|
| 可抵扣亏损 | | 30,655,703.81 |
| 合计 | | 30,655,703.81 |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|------|---------------|----|
| 2023 年度 | | 668,965.07 | |
| 2024 年度 | | 724,731.79 | |
| 2025 年度 | | 467,422.28 | |
| 2026 年度 | | 1,104,669.65 | |
| 2027 年度 | | | |
| 2028 年度 | | | |
| 2029 年度 | | | |
| 2030 年度 | | | |
| 2031 年度 | | | |
| 2032 年度 | | 27,689,915.02 | |
| 2033 年度 | | | |
| 合计 | | 30,655,703.81 | |

注释16. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 12,839,360.20 | | 12,839,360.20 | 4,166,730.00 | | 4,166,730.00 |
| 合计 | 12,839,360.20 | | 12,839,360.20 | 4,166,730.00 | | 4,166,730.00 |

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 34,500,000.00 | 45,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 44,065.31 | 47,583.34 |
| 合计 | 34,544,065.31 | 45,047,583.34 |

注：保证借款信息详见附注十二、关联方及关联交易（四）关联方交易 5. 关联担保情况。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末不存在已逾期尚未偿还的短期借款。

注释18. 应付票据

| 类别 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,847,254.00 | 22,397,989.45 |
| 合计 | 40,847,254.00 | 22,397,989.45 |

注释19. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 69,682,101.53 | 37,561,627.22 |
| 工程设备款 | 3,187,926.06 | 6,445,412.96 |
| 合计 | 72,870,027.59 | 44,007,040.18 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-------------|--------------|----------|
| 常州市沃尔核材有限公司 | 2,740,189.97 | 未结算 |
| 合计 | 2,740,189.97 | |

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 477,987.45 | 451,105.18 |
| 1 至 2 年 | 33,918.94 | 14,489.59 |
| 2 至 3 年 | 14,432.17 | 762.14 |
| 3 年以上 | 3,416.80 | 2,654.87 |
| 合计 | 529,755.36 | 469,011.78 |

注释21. 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 16,402,041.65 | 77,348,556.59 | 71,367,438.16 | 22,383,160.08 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 218,577.51 | 6,731,297.55 | 6,397,088.45 | 552,786.61 |
| 辞退福利 | | 669,535.00 | 667,174.00 | 2,361.00 |
| 合计 | 16,620,619.16 | 84,749,389.14 | 78,431,700.61 | 22,938,307.69 |

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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,957,305.89 | 67,057,794.49 | 62,406,049.19 | 20,609,051.19 |
| 职工福利费 | 208,121.93 | 2,870,383.90 | 2,622,836.83 | 455,669.00 |
| 社会保险费 | 137,737.80 | 4,505,481.17 | 4,299,620.95 | 343,598.02 |
| 其中：医疗保险费 | 120,963.40 | 4,194,659.11 | 3,980,600.12 | 335,022.39 |
| 工伤保险费 | 4,199.60 | 137,567.97 | 133,191.94 | 8,575.63 |
| 生育保险费 | 12,574.80 | 173,254.09 | 185,828.89 | |
| 住房公积金 | 52,185.35 | 1,957,407.65 | 1,872,919.00 | 136,674.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 46,690.68 | 957,489.38 | 166,012.19 | 838,167.87 |
| 合 计 | 16,402,041.65 | 77,348,556.59 | 71,367,438.16 | 22,383,160.08 |

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 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 212,163.71 | 6,535,083.66 | 6,211,212.01 | 536,035.36 |
| 失业保险费 | 6,413.80 | 196,213.89 | 185,876.44 | 16,751.25 |
| 合 计 | 218,577.51 | 6,731,297.55 | 6,397,088.45 | 552,786.61 |

设定提存计划说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的 16%和 8%每月缴存养老保险、按员工基本工资的 0.5%和 0.5%每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释22. 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税 | 154,800.79 | 5,493,841.64 |
| 企业所得税 | 4,865,786.57 | 4,697,735.67 |
| 城建税 | 11,512.61 | 344,777.35 |
| 个人所得税 | 110,082.64 | 74,394.08 |
| 房产税 | 17,777.00 | 22,973.91 |
| 教育费附加 | 6,075.20 | 325,711.08 |
| 印花税 | 338.49 | 338.49 |
| 土地使用税 | 8,011.13 | 8,103.83 |
| 合 计 | 5,174,384.43 | 10,967,876.05 |

注释23. 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 9,039,601.98 | 9,452,018.53 |
| 合 计 | 9,039,601.98 | 9,452,018.53 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 486,069.00 | 52,700.00 |
| 其他往来款 | 8,221,237.00 | 4,585,779.26 |
| 预提费用 | 10,915.51 | 4,599,758.39 |
| 其他 | 321,380.47 | 213,780.88 |
| 合计 | 9,039,601.98 | 9,452,018.53 |

2. 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款

注释24. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,965,407.79 | 3,914,896.87 |
| 合计 | 3,965,407.79 | 3,914,896.87 |

注释25. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 67,076.64 | 59,193.67 |
| 已背书未到期的未终止确认的应收票据 | 20,701,061.12 | 19,492,852.29 |
| 合计 | 20,768,137.76 | 19,552,045.96 |

注释26. 租赁负债

| 剩余租赁年限 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,876,949.25 | 6,097,283.65 |
| 1-2 年 | 6,015,760.57 | 5,877,896.61 |
| 2-3 年 | 6,295,677.61 | 6,016,739.34 |
| 3-4 年 | 6,308,296.82 | 6,296,719.71 |
| 4-5 年 | 6,434,488.93 | 6,296,719.71 |
| 5 年以上 | 21,826,323.19 | 28,252,289.87 |
| 租赁收款额总额小计 | 52,757,496.37 | 58,837,648.89 |
| 减：未确认融资费用 | 9,705,255.89 | 11,882,758.57 |
| 租赁收款额现值小计 | 43,052,240.48 | 46,954,890.32 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,965,407.79 | 3,914,896.87 |
| 合计 | 39,086,832.69 | 43,039,993.45 |

本期确认租赁负债利息费用 2,183,578.46 元。

注释27. 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 | |
| 股份总数 | 94,520,000.00 | | | | | | 94,520,000.00 |

注释28. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 8,408,551.68 | | | 8,408,551.68 |
| 合计 | 8,408,551.68 | | | 8,408,551.68 |

注释29. 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 | 8,487,519.27 | 2,374,711.67 | | 10,862,230.94 |
| 合计 | 8,487,519.27 | 2,374,711.67 | | 10,862,230.94 |

注释30. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 128,261,969.80 | 74,846,628.85 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 95,215.04 |
| 调整后期初未分配利润 | 128,261,969.80 | 74,941,843.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | -2,374,711.67 | -3,539,664.89 |
| 期末未分配利润 | 179,404,609.11 | 128,261,969.80 |

1. 期初未分配利润调整说明

（1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 242,151.69 元（详见本附注三、（三十八）重要会计政策、会计估计的变更）。

注释31. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 376,370,726.91 | 245,676,532.41 | 311,946,134.73 | 187,182,313.41 |
| 其他业务 | 9,081,172.71 | 5,384,014.05 | 5,936,555.72 | 2,630,226.22 |
| 合计 | 385,451,899.62 | 251,060,546.46 | 317,882,690.45 | 189,812,539.63 |

2. 合同产生的主营业务收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、 商品类型 | | |
| 线路保护产品 | 47,357,992.80 | 43,294,215.03 |
| 特种高分子材料产品 | 329,012,734.11 | 268,651,919.70 |
| 合计 | 376,370,726.91 | 311,946,134.73 |
| 二、 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 376,370,726.91 | 311,946,134.73 |
| 在某一时段内转让 | | |
| 合计 | 376,370,726.91 | 311,946,134.73 |

注释32. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 981,784.48 | 918,847.52 |
| 教育费附加 | 904,525.81 | 842,153.29 |
| 房产税 | 68,509.55 | 33,976.37 |
| 土地使用税 | 31,998.17 | 11,406.08 |
| 印花税 | 247,244.15 | 137,950.80 |
| 车船税 | | 930.00 |
| 合计 | 2,234,062.16 | 1,945,264.06 |

注释33. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,308,828.00 | 7,512,605.71 |
| 交通差旅费 | 1,385,026.81 | 2,145,676.79 |
| 业务招待费 | 4,943,993.80 | 3,901,503.11 |
| 办公费 | 82,068.18 | 252,861.54 |
| 业务推广费 | 201,681.30 | 4,286,000.00 |
| 租赁费 | 477,630.97 | 276,900.75 |
| 其他 | 245,362.04 | 317,321.86 |
| 合计 | 16,644,591.10 | 18,692,869.76 |

注释34. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,278,531.39 | 12,821,575.77 |
| 中介机构咨询、顾问费 | 3,539,034.53 | 2,608,699.34 |
| 差旅费 | 738,631.63 | 616,976.80 |
| 固定资产折旧 | 5,919,925.49 | 2,637,756.37 |
| 招待费 | 1,345,083.96 | 838,269.51 |
| 租赁费 | 2,032,986.73 | 1,169,908.47 |
| 办公费 | 1,434,980.46 | 1,137,181.84 |
| 装修费 | 800,326.48 | 308,491.90 |
| 其他 | 2,006,117.95 | 1,207,904.71 |
| 合计 | 34,095,618.62 | 23,346,764.71 |

注释35. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,669,455.34 | 8,823,048.39 |
| 试验用料 | 4,912,935.41 | 8,060,872.43 |
| 委托开发费 | 29,894.26 | 52,761.43 |
| 固定资产折旧 | 903,150.99 | 987,044.68 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 产品检测认证费 | 553,401.70 | 364,272.24 |
| 咨询费 | 631,226.31 | 97,646.08 |
| 其他 | 1,213,564.92 | 685,806.16 |
| 合计 | 18,913,628.93 | 19,071,451.41 |

注释36. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,779,911.83 | 1,586,293.06 |
| 减：利息收入 | 67,243.23 | 176,795.09 |
| 汇兑损益 | 43,992.94 | -89,341.68 |
| 银行手续费 | 357,988.93 | 82,011.90 |
| 合计 | 4,114,650.47 | 1,402,168.19 |

注释37. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,154,238.30 | 5,316,413.07 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 291,372.72 | 39,508.63 |
| 合计 | 4,445,611.02 | 5,355,921.70 |

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释38. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,527,882.62 | -1,947,026.83 |
| 合计 | -1,527,882.62 | -1,947,026.83 |

注释39. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -3,375,258.26 | -2,085,084.04 |
| 固定资产减值损失 | -83,327.72 | -335,868.64 |
| 合计 | -3,458,585.98 | -2,420,952.68 |

注释40. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|------------|
| 非流动资产处置利得或损失 | -372,861.37 | 288,667.28 |
| 合计 | -372,861.37 | 288,667.28 |

注释41. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 |
|----|-------|-------|------------|
|----|-------|-------|------------|

| | | | 的金额 |
|-----|-----------|------------|-----------|
| 赔偿款 | | 136,498.35 | |
| 其他 | 27,001.49 | 5,000.82 | 27,001.49 |
| 合计 | 27,001.49 | 141,499.17 | 27,001.49 |

注释42. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 13,666.66 | |
| 其他 | 39,689.65 | 82,624.29 | 39,689.65 |
| 合计 | 39,689.65 | 96,290.95 | 39,689.65 |

注释43. 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 | 5,689,244.74 | 5,634,052.77 |
| 递延所得税费用 | -1,744,200.95 | 2,439,606.81 |
| 合计 | 3,945,043.79 | 8,073,659.58 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 57,462,394.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,433,916.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 9,817.27 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 711,707.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,128,761.91 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -107,688.09 |
| 税法规定可加计扣除费用的影响 | -2,617,611.67 |
| 其他 | 643,664.74 |
| 所得税费用 | 3,945,043.79 |

注释44. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 4,154,238.30 | 5,247,226.05 |
| 利息收入 | 67,243.23 | 176,795.09 |
| 收其他款项 | 6,339,752.44 | 5,049,642.13 |
| 合计 | 10,561,233.97 | 10,473,663.27 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 现金支付的其他费用 | 29,669,349.46 | 24,165,007.66 |
| 付其他款项 | 1,505,724.82 | 6,765,625.12 |
| 合 计 | 31,175,074.28 | 30,930,632.78 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付 IPO 中介费 | | 880,000.00 |
| 支付的房屋租金 | 6,107,808.45 | 1,524,965.83 |
| 合 计 | 6,107,808.45 | 2,404,965.83 |

注释45. 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 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 53,517,350.98 | 56,859,790.80 |
| 加：信用减值损失 | 1,527,882.62 | 1,947,026.83 |
| 资产减值准备 | 3,458,585.98 | 2,420,952.68 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 11,620,469.79 | 6,568,394.88 |
| 使用权资产摊销 | 5,059,875.58 | 2,642,131.94 |
| 无形资产摊销 | 220,489.94 | 207,248.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,304,298.87 | 965,347.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | 372,861.37 | -288,667.28 |
| 固定资产报废损失 | | 13,666.66 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 3,779,911.83 | 1,586,293.06 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | 275,290.72 | -918,344.58 |
| 递延所得税负债增加 | -2,019,491.67 | 3,357,951.39 |
| 合同资产的减少 | | |
| 存货的减少 | -14,534,932.44 | -20,948,192.60 |
| 经营性应收项目的减少 | -337,488,011.36 | -27,618,871.37 |
| 经营性应付项目的增加 | 288,445,874.90 | 23,742,949.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,794,734.37 | 50,537,677.42 |
| 不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 现金及现金等价物净增加情况 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 15,222,082.45 | 30,742,334.58 |
| 减：现金的期初余额 | 30,742,334.58 | 25,163,075.07 |
| 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 | -15,520,252.13 | 5,579,259.51 |

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 7,281,122.57（上期：人民币 1,524,965.83）。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 15,222,082.45 | 30,742,334.58 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,222,082.45 | 29,899,546.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 842,788.14 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,222,082.45 | 30,742,334.58 |
| 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 | 370,184.11 | 6,618,166.34 |

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 370,184.11 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 21,201,061.12 | 票据背书及票据质押 |
| 应收款项融资 | 40,869,629.56 | 票据质押 |
| 合计 | 62,440,874.79 | |

注释47. 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 | 126,290.24 | 7.0827 | 894,475.88 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 11,167.66 | 7.0827 | 79,097.19 |

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,669,455.34 | 8,823,048.39 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 试验用料 | 4,912,935.41 | 8,060,872.43 |
| 委托开发费 | 29,894.26 | 52,761.43 |
| 固定资产折旧 | 903,150.99 | 987,044.68 |
| 产品检测认证费 | 553,401.70 | 364,272.24 |
| 咨询费 | 631,226.31 | 97,646.08 |
| 其他 | 1,213,564.92 | 685,806.16 |
| 合计 | 18,913,628.93 | 19,071,451.41 |
| 其中：费用化研发支出 | 18,913,628.93 | 19,071,451.41 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 合并范围的变更

本公司本年度合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|----------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海霖天功能材料有限公司 | 上海市 | 上海市 | 研发、生产及销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 上海神沃电子有限公司 | 上海市 | 上海市 | 研发、生产及销售 | 100.00 | - | 非同一控制下合并 |
| 常州市沃科科技有限公司 | 常州市 | 常州市 | 研发、生产及销售 | 100.00 | - | 同一控制下合并 |
| 上海利高乐薄膜有限公司 | 上海市 | 上海市 | 租赁 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 上海市国库收付中心零余额专户科技小巨人企业综合绩效评价资助经费 | 2,650,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海市财政局 2023 年一次性吸纳就业补贴 | 22,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海市闵行区专精特新中小企业高质量发展的专项扶持资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 研发投入奖励 | 116,000.00 | - | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 43,409.23 | 41,640.40 | 与收益相关 |
| 上海市闵行区梅陇镇人民政府 2021 梅陇镇项目化扶持补贴 | 20,000.00 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市商务委员会补贴 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 招用贫困人口税收补贴 | 35,654.77 | - | 与收益相关 |
| 常州市财政局财政补贴 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 失保基金代理支付专户扩岗补助 | 1,500.00 | 10,500.00 | 与收益相关 |
| 上海市闵行区科学技术委员会 2022 年第二批张江专项资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市闵行区人力资源和社会保障局就业补贴 | 43,260.00 | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市残疾人就业服务中心补助款 | 2,414.30 | 4,127.50 | 与收益相关 |
| 科学技术部资源配置与管理司科技助力经济专项补贴 | | 108,695.65 | 与收益相关 |
| 企业职工基本养老保险费补贴 | | 6,449.52 | 与收益相关 |
| 上海市国库收付中心零余额专户科技小巨人企业综合绩效评价资助经费 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市闵行区科学技术委员会 2022 年第一批高企资金扶持补助款 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市闵行区科学技术委员会重大产业攻关项目补助款 | | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市国库收付中心零余额专户第二批专精特新奖补资金 | | 1,900,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市国库收付中心零余额专户 2021 年度高新技术成果转化专项资金 | | 213,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市科学技术委员会应用于智能终端的高分子天线开发及产业化地方匹配资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 4,154,238.30 | 5,316,413.07 | |

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，主要金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|--------------|
| 应收票据 | 28,630,639.72 | |
| 应收账款 | 161,804,680.28 | 8,426,049.66 |
| 其他应收款 | 2,300,842.54 | 146,417.06 |
| 合计 | 192,736,162.54 | 8,572,466.72 |

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司密切关注公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | |
|------|------------|------------|
| | 美元金额 | 人民币金额 |
| 货币资金 | 126,290.24 | 894,475.88 |
| 应收账款 | 11,167.66 | 79,097.19 |
| 小计 | 137,457.90 | 973,573.07 |

（3）敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 97,357.31 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新

的市场状况及时做出调整。

十一、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------|--------|--------|---------------|---------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | |
| 应收款项融资 | | | 64,979,425.97 | 64,979,425.97 |

（三） 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

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 是根据 2023 年 12 月 31 日权益工具市场收盘价。

（四） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------------|-----|----------|--------------|---------------|----------------|
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 深圳 | 研发、生产及销售 | 125,989.8562 | 78.76 | 78.76 |

1. 本公司的母公司情况的说明

注：截至 2023 年 12 月 31 日，深圳市沃尔核材股份有限公司持有本公司股份比例为 42.32%，深圳市沃尔核材股份有限公司全资子公司上海蓝特新材料有限公司持有本公司股份比例为 36.44%，深圳市沃尔核材股份有限公司直接和间接合计持有本公司股份比例为 78.76%。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 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 |
|-------------|--------------|
| 常州市沃尔核材有限公司 | 受同一方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|------------------|
| 乐庭电线工业（常州）有限公司 | 受同一方控制 |
| 南京苏沃新材料有限公司 | 控股股东之董事长之兄弟控制的企业 |
| 常州市国电聚龙电气技术有限公司 | 受同一方控制 |

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-----------|------------|
| 常州市沃尔核材有限公司 | 采购原材料 | 54,808.63 | 52,163.72 |
| | 加工费 | 4,133.02 | 9,242.26 |
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 采购原材料 | 2,479.56 | 58,736.78 |
| | 采购固定资产 | | 35,398.23 |
| 合计 | | 61,421.21 | 155,540.99 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 出售原材料 | 10,597.00 | 14,375.00 |
| | 出售产成品 | 4,896,983.62 | 5,144,006.70 |
| 常州市沃尔核材有限公司 | 出售产成品 | | 17,023.01 |
| 常州市国电聚龙电气技术有限公司 | 出售固定资产 | | 768,506.64 |
| | 出售原材料 | | 58,710.76 |
| 合计 | | 4,907,580.62 | 6,002,622.11 |

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 常州市沃尔核材有限公司 | 房屋租赁 | 1,689,665.64 | 1,799,885.40 |
| 合计 | | 1,689,665.64 | 1,799,885.40 |

2023 年度常州市沃尔核材有限公司代本公司代收代付水电费合计 2,368,244.44 元。

5. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023 年 8 月 4 日 | 2024 年 12 月 29 日 | 否 |
| 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 17 日 | 否 |
| 合计 | 60,000,000.00 | | | |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,181,916.47 | 4,057,109.59 |

7. 其他关联交易

本公司与控股股东深圳市沃尔核材股份有限公司签订信息系统授权服务合同，就信息系统项目的服务事宜约定 2019 至 2021 年度为 ORACLE ERP 系统及附属各模块试用期，期满后自 2022 年 1 月 1 日起按年付费，本期承担的费用金额为人民币 94,339.62 元

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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 | | 4,000.00 | 800.00 | 503,510.68 | 25,175.53 |
| | 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 4,000.00 | 800.00 | 452,774.68 | 22,638.73 |
| | 常州市沃尔核材有限公司 | | | 50,736.00 | 2,536.80 |
| 应收票据 | | | | 100,000.00 | |
| | 常州市国电聚龙电气技术有限公司 | | | 100,000.00 | |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | 2,946,639.32 | 2,943,913.95 |
| | 常州市沃尔核材有限公司 | 2,740,189.97 | 2,830,801.14 |
| | 深圳市沃尔核材股份有限公司 | 206,449.35 | 113,112.81 |
| 其他应付款 | | 5,996,300.94 | 3,920,017.32 |
| | 常州市沃尔核材有限公司 | 5,996,300.94 | 3,920,017.32 |

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十五、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司主要的租赁项目为租赁房屋及建筑物，用于生产经营，租赁期限较长，条款安排及条件参照行业惯例，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁主要是合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁，公司 2023 年度计入当期损益的短期租赁和低价值租赁费用为 689,725.77 元。

作为出租人的披露：

（一） 租赁活动

本公司将部分房屋及建筑物用于出租，条款安排及条件参照行业惯例。

十六、 其他重要事项说明

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 162,462,572.92 | 134,994,929.80 |
| 1-2 年 | 7,746,870.40 | 50,554.20 |
| 2-3 年 | 29,419.17 | 43,092.25 |
| 3 年以上 | 112,203.77 | 81,687.52 |
| 小计 | 170,351,066.26 | 135,170,263.77 |
| 减：坏账准备 | 7,403,100.48 | 6,382,490.00 |
| 合计 | 162,947,965.78 | 128,787,773.77 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 170,351,066.26 | 100.00 | 7,403,100.48 | 4.35 | 162,947,965.78 |
| 其中：账龄组合 | 144,462,777.76 | 84.80 | 7,403,100.48 | 5.12 | 137,059,677.28 |
| 关联方组合 | 25,888,288.50 | 15.20 | | | 25,888,288.50 |
| 合计 | 170,351,066.26 | 100.00 | 7,403,100.48 | 4.35 | 162,947,965.78 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 135,170,263.77 | 100.00 | 6,382,490.00 | 4.72 | 128,787,773.77 |
| 其中：账龄组合 | 125,558,244.28 | 92.89 | 6,382,490.00 | 5.08 | 119,175,754.28 |
| 关联方组合 | 9,612,019.49 | 7.11 | | | 9,612,019.49 |
| 合计 | 135,170,263.77 | 200.00 | 6,382,490.00 | 4.72 | 128,787,773.77 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 143,920,292.26 | 7,196,014.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 400,862.56 | 80,172.51 | 20.00 |
| 2-3 年 | 29,419.17 | 14,709.59 | 50.00 |
| 3 年以上 | 112,203.77 | 112,203.77 | 100.00 |
| 合计 | 144,462,777.76 | 7,403,100.48 | 5.12 |

(2) 合并范围内的关联方组合

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|------|----------|
| 1 年以内 | 18,542,280.66 | | |
| 1-2 年 | 7,346,007.84 | | |
| 合计 | 25,888,288.50 | | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,382,490.00 | 1,020,610.48 | | | | 7,403,100.48 |
| 其中：账龄组合 | 6,382,490.00 | 1,020,610.48 | | | | 7,403,100.48 |
| 合计 | 6,382,490.00 | 1,020,610.48 | | | | 7,403,100.48 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------------|---------------|------------------|--------------|
| 客户 D2 | 34,070,483.41 | 20.00 | 1,703,524.17 |
| 上海神沃电子有限公司 | 25,225,463.48 | 14.81 | |
| 客户 A1 | 17,063,338.38 | 10.02 | 853,166.92 |

| | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|
| 客户 D1 | 11 032 329 32 | 6.48 | 551,616.47 |
| 客户 A7 | 8,451,713.41 | 4.96 | 422,585.67 |
| 合计 | 95,843,328.00 | 56.27 | 3,530,893.23 |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|---------------|
| 其他应收款 | 831,496.30 | 60,758,050.74 |
| 合计 | 831,496.30 | 60,758,050.74 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|---------------|
| 1 年以内 | 578,372.30 | 57,367,110.93 |
| 1-2 年 | 12,423.00 | 1,453,006.19 |
| 2-3 年 | 69,463.96 | 1,125,032.80 |
| 3 年以上 | 246,401.00 | 882,435.98 |
| 小计 | 906,660.26 | 60,827,585.90 |
| 减：坏账准备 | 75,163.96 | 69,535.16 |
| 合计 | 831,496.30 | 60,758,050.74 |

2. 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|---------------|
| 备用金 | | 80,905.35 |
| 内部往来款 | | 60,133,618.59 |
| 往来款 | 114,773.30 | 2,948.00 |
| 押金及保证金 | 791,886.96 | 610,113.96 |
| 小计 | 906,660.26 | 60,827,585.90 |
| 减：坏账准备 | 75,163.96 | 69,535.16 |
| 合计 | 831,496.30 | 60,758,050.74 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 883,460.26 | 51,963.96 | 831,496.30 | 60,804,385.90 | 46,335.16 | 60,758,050.74 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 23,200.00 | 23,200.00 | | 23,200.00 | 23,200.00 | |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 组合名称 | 期末余额 |
|------|------|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 23,200.00 | 2.56 | 23,200.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 883,460.26 | 97.44 | 51,963.96 | 5.88 | 831,496.30 |
| 其中：账龄组合 | 91,573.30 | 10.10 | 12,369.61 | 13.51 | 79,203.69 |
| 内部往来组合 | | | | | |
| 其他组合 | 791,886.96 | 87.34 | 39,594.35 | 5.00 | 752,292.61 |
| 合计 | 906,660.26 | 100.00 | 75,163.96 | 8.29 | 831,496.30 |

续：

| 组合名称 | 期初余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 23,200.00 | 0.04 | 23,200.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 60,804,385.90 | 99.96 | 46,335.16 | 0.08 | 60,758,050.74 |
| 其中：账龄组合 | 26,072.03 | 0.04 | 11,784.19 | 45.20 | 14,287.84 |
| 内部往来组合 | 60,087,294.56 | 98.78 | | | 60,087,294.56 |
| 其他组合 | 691,019.31 | 1.14 | 34,550.97 | 5.00 | 656,468.34 |
| 合计 | 60,827,585.90 | 100.00 | 69,535.16 | 0.11 | 60,758,050.74 |

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 东莞市桥头永翔五金机械制品厂 | 23,200.00 | 23,200.00 | 100.00 | 可收回性小 |
| 合计 | 23,200.00 | 23,200.00 | 100.00 | |

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 83,372.30 | 4,168.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 8,201.00 | 8,201.00 | 100.00 |
| 合计 | 91,573.30 | 12,369.61 | 13.51 |

(2) 其他组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------|------------|-----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 押金及保证金组合 | 791,886.96 | 39,594.35 | 5.00 |
| 合计 | 791,886.96 | 39,594.35 | 5.00 |

7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|------------------------|------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月坏账准备 | 整个存续期坏账准备 (未发生信用减值) | 整个存续期坏账准备 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 46,335.16 | | 23,200.00 | 69,535.16 |
| 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 | 5,628.80 | | | 5,628.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 51,963.96 | | 23,200.00 | 75,163.96 |

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 上海透明思考琉璃艺术品有限公司 | 押金 | 400,000.00 | 1 年以内 | 44.12 | 20,000.00 |
| 客户 F | 保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 22.06 | 10,000.00 |
| 世成电子（深圳）有限公司 | 保证金 | 55,663.96 | 2-3 年 | 6.14 | 2,783.20 |
| 上海珍洲实业有限公司 | 保证金 | 31,250.00 | 1 年以内 | 3.45 | 1,562.50 |
| 深圳市东明投资发展有限公司 | 保证金 | 24,650.00 | 1 年以内 | 2.72 | 1,232.50 |
| 合计 | | 711,563.96 | | 78.49 | 35,578.20 |

注释3. 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 137,686,910.43 | 7,406,503.04 | 130,280,407.39 | 64,306,910.43 | 7,406,503.04 | 56,900,407.39 |
| 合计 | 137,686,910.43 | 7,406,503.04 | 130,280,407.39 | 64,306,910.43 | 7,406,503.04 | 56,900,407.39 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|----------|--------------|
| 上海霖天功能材料有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 上海神沃电子有限公司 | 27,561,680.35 | 27,561,680.35 | | | 27,561,680.35 | | 7,406,503.04 |
| 常州市沃科科技有限公司 | 26,745,230.08 | 26,745,230.08 | | | 26,745,230.08 | | |
| 上海利高乐薄膜有限公司 | 73,380,000.00 | | 73,380,000.00 | | 73,380,000.00 | | |
| 合计 | 137,686,910.43 | 64,306,910.43 | 73,380,000.00 | | 137,686,910.43 | | 7,406,503.04 |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 362,708,450.60 | 282,478,348.93 | 300,336,599.62 | 219,893,391.49 |
| 其他业务 | 2,442,701.15 | 359,066.62 | 7,627,187.76 | 4,895,998.63 |
| 合计 | 365,151,151.75 | 282,837,415.55 | 307,963,787.38 | 224,789,390.12 |

2. 合同产生的主营业务收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|----------------|--|----------------|--|
| | 本期发生额 | | 本期发生额 | |
| 一、商品类型 | | | | |
| 线路保护产品 | 35,662,668.21 | | 35,224,182.62 | |
| 特种高分子材料产品 | 327,045,782.39 | | 265,112,417.00 | |
| 二、按商品转让的时间分类 | | | | |
| 在某一时点转让 | 362,708,450.60 | | 300,336,599.62 | |
| 在某一时段内转让 | | | | |
| 合计 | 362,708,450.60 | | 300,336,599.62 | |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 债权持有期间的投资收益 | 702,138.36 | |
| 合计 | 702,138.36 | |

十八、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -372,861.37 | |
| 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） | 4,154,238.30 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,688.16 | |
| 减：所得税影响额 | 580,307.06 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 3,188,381.71 | |

(二) 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（I） | 20.09 | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 18.80 | 0.53 | 0.53 |

上海科特新材料股份有限公司
(公章)

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 2,870,777.48 | 3,112,929.17 | 2,099,369.55 | 2,194,584.59 |
| 非流动资产合计 | 179,267,794.77 | 179,509,946.46 | 55,650,751.18 | 55,745,966.22 |
| 资产总计 | 458,262,915.22 | 458,505,066.91 | 290,263,125.31 | 290,358,340.35 |
| 未分配利润 | 128,019,818.11 | 128,261,969.80 | 74,846,628.85 | 74,941,843.89 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 239,435,889.06 | 239,678,040.75 | 182,723,034.91 | 182,818,249.95 |
| 股东权益合计 | 239,435,889.06 | 239,678,040.75 | 182,723,034.91 | 182,818,249.95 |
| 负债和股东权益总计 | 458,262,915.22 | 458,505,066.91 | 290,263,125.31 | 290,358,340.35 |
| 所得税费用 | 8,220,596.23 | 8,073,659.58 | 5,990,517.24 | 5,895,302.20 |
| 净利润 | 56,712,854.15 | 56,859,790.80 | 45,975,408.42 | 46,070,623.46 |
| 综合收益总额 | 56,712,854.15 | 56,859,790.80 | 45,975,408.42 | 46,070,623.46 |

(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

1、会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度施行该事项相关的会计处理；

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2022 年 1 月 1 日 | 累积影响金额 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 2,099,369.55 | 95,215.04 | 2,194,584.59 |
| 未分配利润 | 74,846,628.85 | 95,215.04 | 74,941,843.89 |
| 股东权益合计 | 182,723,034.91 | 95,215.04 | 182,818,249.95 |
| 所得税费用 | 5,990,517.24 | 95,215.04 | 5,895,302.20 |

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|------------|----------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 2,870,777.48 | 242,151.69 | 3,112,929.17 |
| 未分配利润 | 128,019,818.11 | 242,151.69 | 128,261,969.80 |
| 股东权益合计 | 239,435,889.06 | 242,151.69 | 239,678,040.75 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度 | | |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 8,220,596.23 | -146,936.65 | 8,073,659.58 |

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -372,861.37 |
| 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） | 4,154,238.30 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 0.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,688.16 |
| 非经常性损益合计 | 3,768,688.77 |
| 减：所得税影响数 | 580,307.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 3,188,381.71 |

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用