



纽科电子

NEEQ: 873640

无锡纽科电子科技股份有限公司

WUXI NEWIC ELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邹志荣、主管会计工作负责人李美丽及会计机构负责人（会计主管人员）李美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、中证天通会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理21

第六节 财务会计报告25

附件 会计信息调整及差异情况.....107

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	信息披露事务负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、纽科电子	指	无锡纽科电子科技股份有限公司
有限公司、纽科有限	指	无锡纽科电子科技有限公司
股东大会	指	无锡纽科电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡纽科电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡纽科电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事制度	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
律师事务所	指	北京市盈科（无锡）律师事务所
会计师事务所、中证天通	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡纽科电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI NEWIC ELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD		
	NEWIC		
法定代表人	邹志荣	成立时间	2013 年 4 月 23 日
控股股东	控股股东为（邹志荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹志荣、钱江、吴巧丽）一致行动人为（邹志荣、钱江、吴巧丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造-汽车零部件零配件制造-汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	公司的主要产品为车用低频发射、接收天线以及储能类电感、电子变压器，主要应用于汽车无钥匙进入和启动系统（PEPS）以及车载 OBC 和 BMS 系统，实现车辆的舒适性、便利性以及车辆电气系统智能化输出管理的功能，满足车辆电气智能化应用的需求。		
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	纽科电子	证券代码	873640
挂牌时间	2021 年 12 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈志刚	联系地址	无锡市新吴区菱湖大道 180 号 - 10 - B4
电话	0510-85389552	电子邮箱	lleyton@newic_china.com
传真	0510-85389552		
公司办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 180 号 - 10 - B4	邮政编码	214115
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91320214066282805K		
注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-608		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务立足汽车零部件制造业，具有汽车零部件行业研发技术的前瞻性和创新的工艺设计能力，生产车用低频天线和新能源汽车车载 OBC 和 BMS 用的电感、变压器等产品，主要面向汽车零部件一级制造商。公司通过优化产品的设计，实现产品切换快、生产周期短等灵活性强的特点，从而为客户提供定制化的优质服务。公司凭借优质的产品 & 良好的售后服务，不断提高客户粘度，在拥有众多优质客户的同时，不断拓展新客户，确保公司未来营业收入稳步增长。

(一) 研发模式公司研发部根据对国内外市场需求的了解，自主研发新技术，对新产品、新技术研发项目进行评价，承接项目后出具研发方案并进行模具设计，模具完成后进行测试，后将样品送交客户，通过严苛的验证测试后，进行批量生产。

(二) 采购模式公司采购部是采购工作的主要执行部门，按照 ISO/IATF16949:2016 的要求，甄选合格供应商，并与供应商保持良好和稳定的合作关系。公司对委托代工设备质量标准及其他商务、法律条款进行严格而规范的约定，公司的主要供应商均是所在行业内质量、价格、信用良好的企业，能够满足公司对所需物料和设备的要求。公司产品生产所需的原材料主要为磁芯、铜线、塑料外壳、线束、PCB 板以及其他电力电子元器件等。公司的销售部负责公司仓储环节、采购环节和销售环节的衔接工作。根据客户的预测订单量，由公司的销售助理对比仓库产品存量，找出欠料部分，并在公司内部系统发布订单。采购部根据订单需求进行物料的采购。采购物资抵达公司后，经质检人员检验合格后，由仓库人员办理入库手续，进行货款结算，对于有质量问题的货物进行退换货处理。公司产品的采购流程较短，采购周期一般为 4-6 周，能够快速满足客户的需求。采购部从下单、采购、入库各个环节都进行了严格的检查确认。

(三) 生产模式公司采用“以销定产”的业务模式满足不同客户对于所需产品及性能指标的不同要求，保证了对客户的服务质量。采购部按照销售订单的产品规格、数量和交期制定采购计划，组织采购。在采购过程中，财务部的相关人员会对各个采购环节进行检查；同时，质量部将协助检验代工设备的质量，达到公司的产品标准及符合客户的需求。公司生产运营部根据每月的订单情况，制定下一月详细的生产执行计划，严格按照生产工艺流程组织生产实施。质量部负责从原料进料到产品入库的

全流程检查，研发部处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作。

（四）销售模式公司销售部负责产品销售、渠道建设、客户维护及售后服务。公司采用直销的方式销售货物，并且提供额外增值的技术服务，以确保客户能获取性价比最优的产品，从而提高公司的综合竞争力，并获得持续的订单。对于长期合作的老客户，公司会定期对客户进行拜访，了解客户需求，同时在合作过程根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户粘性。公司通过参加展会、产品测试等方式，进入新客户的供应商体系，成为其潜在供应商，待公司生产的产品通过客户测试后，正式确认合作关系。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 12 月被认定为“江苏省专精特新中小企业” 2、2021 年 11 月被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202132006727

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	208,482,488.87	180,222,220.43	15.68%
毛利率%	47.95%	48.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,042,017.65	55,548,766.48	20.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,474,590.15	53,648,496.42	20.18%
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）	45.01%	45.28%	-
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）	43.28%	43.73%	-
基本每股收益	13.41	11.11	20.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,444,364.23	192,640,468.32	0.94%
负债总计	36,958,539.87	42,196,661.61	-12.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,485,824.36	150,443,806.71	4.68%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	31.50	30.09	4.68%
资产负债率%（母公司）	19.01%	21.90%	—
资产负债率%（合并）	19.01%	21.90%	—
流动比率	4.79	4.12	—
利息保障倍数	292.70	159.61	—
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	47,308,153.20	54,488,676.39	-13.18%
应收账款周转率	3.30	3.31	—
存货周转率	4.71	4.09	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.94%	44.82%	—
营业收入增长率%	15.68%	20.90%	—
净利润增长率%	20.69%	28.51%	—

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	7,135,594.54	3.67%	7,389,226.57	3.84%	-3.43%
交易性金融资产	49,301,626.44	25.36%	64,907,637.59	33.69%	-24.04%
应收票据	520,292.86	0.27%	0.00	0.00%	—
应收账款	65,700,859.56	33.79%	53,560,089.74	27.80%	22.67%
应收款项融资	26,942,787.98	13.86%	17,783,776.04	9.23%	51.50%
预付款项	501,170.63	0.26%	284,054.94	0.15%	76.43%
其他应收款	1,666,131.89	0.86%	214,321.45	0.11%	677.40%
固定资产	14,298,345.98	7.35%	16,939,665.72	8.79%	-15.59%
使用权资产	1,301,838.58	0.67%	1,977,978.46	1.03%	-34.18%
无形资产	159,291.96	0.08%	371,681.40	0.19%	-57.14%
长期待摊费用	0.00	0.00%	192,293.96	0.10%	—
递延所得税资产	672,164.49	0.35%	433,607.72	0.23%	55.02%
短期借款	0.00	0.00%	2,138,192.14	1.11%	—
应付账款	21,695,301.29	11.16%	18,266,575.60	9.48%	18.77%
合同负债	123,507.83	0.06%	44,083.32	0.02%	180.17%
应交税费	5,036,470.27	2.59%	11,099,988.47	5.76%	-54.63%
其他应付款	2,924.00	0.00%	26,858.39	0.01%	-89.11%
其他流动负债	16,056.02	0.01%	5,730.83	0.00%	180.17%

递延所得税负债	39,618.97	0.02%	61,145.64	0.03%	-35.21%
---------	-----------	-------	-----------	-------	---------

项目重大变动原因:

1.报告期末交易性金融资产 49,301,626.44 元，占资产总额的 25.36%，较上年下降 24.04%，主要因为理财产品期末投入较上年减少所致；
2.报告期末应收账款 65,700,859.56 元，占资产总额的 33.79%，较上年增幅 22.67%，主要因为本年营业收入较上年增加，相应应收账款也增加；
3.报告期末应收款项融资 26,942,787.97 元，占资产总额的 13.86%，较上年增幅 51.50%，主要因为开具银行承兑票据结算的客户销售额增加所致；
4.报告期末递延所得税资产 672,164.49 元，占资产总额的 0.35%，较上年增幅 55.02%，主要因为应收账款的增加而计提坏账准备，导致所得税资产较上年增加；
5.报告期末应交税费 5,036,470.27 元，占资产总额 2.59%，较上年下降 54.63%，主要因为上年国家税务总局实施了税费缓缴政策，而本年度应缴税费已全部缴纳完成。

(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	208,482,488.87	-	180,222,220.43	-	15.68%
营业成本	108,518,938.03	52.05%	93,569,348.77	51.92%	15.98%
毛利率%	47.95%	-		-	-
营业税金及附加	1,973,233.98	0.95%	1,737,557.02	0.96%	13.56%
销售费用	2,150,272.63	1.03%	1,792,069.76	0.99%	19.99%
管理费用	10,475,210.27	5.02%	11,427,962.39	6.34%	-8.34%
财务费用	233,306.76	0.11%	380,425.26	0.21%	-38.67%
其他收益	1,931,772.55	0.93%	1,450,824.34	0.81%	33.15%
投资收益	1,227,332.37	0.59%	295,131.04	0.16%	315.86%
公允价值变动收益	-143,511.15	-0.07%	352,977.73	0.20%	-140.66%
信用减值损失	-1,396,392.26	-0.67%	-190,521.12	-0.11%	632.93%

资产减值损失	-182,754.96	-0.09%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	45,861.31	0.03%	-100.00%
营业外收入	7,079.69	0.00%	90,817.75	0.05%	-92.20%
营业外支出	1,844.94	0.00%	0.33	0.00%	558,972.73%
所得税	10,276,102.49	4.93%	8,052,081.55	4.47%	27.62%

项目重大变动原因:

1. 报告期内销售费用 2,150,272.63 元，占营业收入 1.03%，较上年同期增幅 19.99%，主要因为业务量增大，销售人员招待费用及差旅费用增加所致；
2. 报告期内其他收益 1,931,772.55 元，占营业收入 0.93%，较上年同期增幅 33.15%，主要因为享受了国家对科技型先进制造业增值税加计抵减的补贴政策；
3. 报告期内信用减值损失-1,396,392.26 元，占营业收入-0.67%，较上年同期增幅 632.93%，主要因为应收账款增加而计提坏账准备，其次客户威马公司已进入破产预重组阶段待确认并计提了坏账准备所致；
4. 报告期内所得税 10,276,102.49 元，占营业收入 4.93%，较上年同期增幅 27.62%，主要因为营业收入增加相应利润增加所致。

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	207,926,605.81	179,939,002.02	15.55%
其他业务收入	555,883.06	283,218.41	96.27%
主营业务成本	108,355,632.44	93,290,517.87	16.15%
其他业务成本	163,305.59	278,830.90	-41.43%

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
汽车天线	174,336,829.45	84,887,068.12	51.31%	4.51%	0.06%	2.17%
新能源车用电感	33,589,776.36	23,468,564.32	30.13%	155.93%	177.70%	-5.48%
材料及其他	555,883.06	163,305.59	70.62%	96.27%	-41.43%	69.07%

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
上海	114,668,414.60	74,391,309.58	35.12%	13.33%	15.25%	-1.09%
安徽	28,839,655.06	17,216,195.08	40.30%	24.38%	35.99%	-5.09%
浙江	17,488,147.47	13,081,457.22	25.20%	21.16%	35.04%	-7.69%
江苏	17,361,226.58	11,836,902.60	31.82%	16.90%	11.39%	3.38%
北京	13,614,546.32	10,024,929.36	26.37%	22.14%	39.16%	-9.00%

收入构成变动的原因：

按区域分类分析，收入构成变动较大的几个省份为上海、浙江、江苏和北京全年销售订单都有所增加，故导致营业收入和营业成本相应增加，其中： 1.报告期内按地区分类，安徽地区营业收入 28,839,655.06 元，较上年同期增长 24.38%，营业成本 18,216,195.08 元，较上年同期增长 35.99%，毛利率下降 5.09%； 2.报告期内按地区分类，浙江营业收入 17,488,147.47 元，较上年增长 21.16%，营业成本 13,081,457.22 元，较上年同期增长 35.04%，毛利下降 7.69%； 3.报告期内按地区分类，江苏营业收入 17,361,226.58 元，较上年增长 16.9%，营业成本 10,836,902.6 元，较上年同期增长 11.39%，毛利增幅 3.38%； 4.报告期内按地区分类，北京营业收入 13,614,546.32 元，较上年增长 22.14%，营业成本 10,024,929.36 元，较上年同期增长 39.16%，毛利率下降 9.00%； 综上所述各区域数据分析，变动较大的原因主要是订单业务量增加，营业收入和成本增长的同时，由于材料价格市场原因普遍上涨，导致毛利率下降。
--

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 A	71,574,366.88	34.33%	否
2	客户 B	20,666,358.62	9.91%	否
3	客户 C	20,134,304.54	9.66%	否

4	客户 D	13, 576, 229. 32	6. 51%	否
5	客户 E	12, 534, 088. 14	6. 01%	否
合计		138, 485, 347. 50	66. 42%	-

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 A	8, 072, 337. 72	8. 37%	否
2	供应商 B	5, 226, 024. 49	5. 42%	否
3	供应商 C	4, 543, 425. 18	4. 71%	否
4	供应商 D	4, 407, 465. 41	4. 57%	否
5	供应商 E	3, 294, 222. 78	3. 42%	否
合计		25, 543, 475. 58	26. 49%	-

(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	47, 308, 153. 20	54, 488, 676. 39	-13. 18%
投资活动产生的现金流量净额	16, 378, 852. 37	-59024, 980. 17	127. 75%
筹资活动产生的现金流量净额	-62, 938, 192. 12	1, 248, 950. 85	-5, 139. 28%

现金流量分析：

1.报告期末投资活动产生的现金流量净额 16,378,852.37 元，较上年同期增长 127.75%，主要因为赎回上年末持有理财产品，以及本年理财产品投入较上年度少所致；
2.报告期末筹资活动产生的现金流量净额-62,938,192.12 元，较上年同期减少了 5139.28%，主要因为本年进行了股东利润的分配。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	49,301,626.44	0	0
合计	-	49,301,626.44	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	我国汽车零配件行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品性价比和品牌知名度。目前市场上生产用于汽车无钥匙进入系统所用的低频天线的外资企业较多，内资企业较少，但未来仍有被国内外企业市场抢占的风险，存在行业竞争加剧的风险。
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料以铜线、塑料壳、线束等为主，上游产品价格的变动直接影响原材料成本。近年来国内原材料价格波动幅度较大，导致公司主要原材料的采购成本相应波动。如果未来原材料价格大幅波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定的影响。
技术更新风险	经过近年的发展，公司完成了一定的技术积累，信誉及口碑良好，在区域市场内具有一定的知名度。但如果不能及时发掘用户需求的变化，并通过持续的技术创新，快速研发满足用

	户需求的领先产品，公司将面临市场竞争力下降，订单流失的风险。
客户集中度较高的风险	2021 年、2022 年和 2023 年，公司前五大客户销售收入分别为 103,546,852.76 元、112,419,756.30 元和 138,485,347.50 元，占当期营业收入的比例分别为 69.46%、62.38%和 66.42%。公司存在客户集中度较高的风险，如果来自主要客户的收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性。
公司应收账款余额较高的风险	2021 年末、2022 年末和 2023 年末，公司应收账款账面价值分别 49,898,457.95 元、53,560,089.74 元和 65,700,859.56 元，占资产总额的比例分别为 37.5%、27.80%和 33.79%，占当期营业收入的 33.47%、29.72%和 31.51%。虽然公司应收账款账龄良好，主要为一年以内的应收账款，主要客户均具有良好的信用，实际发生坏账损失的风险较低，但由于应收账款规模较大，一旦发生坏账，将对公司生产经营产生一定的影响。
实际控制人控制不当的风险	公司共同实际控制人邹志荣、钱江和吴巧丽实际控制公司 64.10%的股份，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权及其他直接或间接方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，有可能损害本公司及其他股东的利益。
经营场所变更的风险	公司的生产办公场所系向无锡市百川自控技术有限公司租赁，常州分公司的生产办公场所系向常州市武进衡器有限公司租赁。公司已与无锡市百川自控技术有限公司签订了五年的租赁议，常州分公司也已与常州市武进衡器有限公司签订了租赁协议，每三年续签一次，且双方合作时间较久、合作关系稳固，但公司仍然存在于租赁期内或者租赁期结束后变更主要经营场所的风险。作为制造型企业，变更经营场所尤其是生产场所将对公司的生产经营产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	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	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	关联交易的承诺	承诺尽可能避免与公司产生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	关联交易的承诺	承诺尽可能避免与公司产生关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用公司资立、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 8 月 27 日		公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用公司资立、资产或其他资源	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100%		5,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,205,000.00	64.10%		3,205,000.00	64.10%
	董事、监事、高管	4,200,000.00	84%		4,200,000.00	84%
	核心员工					
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

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	邹志荣	1,605,000.00	32.10%	1,605,000.00	32.10%	1,605,000.00	0.00	0.00	0.00
2	钱江	800,000.00	16.00%	800,000.00	16.00%	800,000.00	0.00	0.00	0.00
3	刘志勇	800,000.00	16.00%	800,000.00	16.00%	800,000.00	0.00	0.00	0.00
4	王卫红	800,000.00	16.00%	800,000.00	16.00%	800,000.00	0.00	0.00	0.00

5	吴巧丽	800,000.00	16.00%	800,000.00	16.00%	800,000.00	0.00	0.00	0.00
6	戴方兴	150,000.00	3.00%	150,000.00	3.00%	150,000.00	0.00	0.00	0.00
7	刘有森	45,000.00	0.90%	45,000.00	0.90%	45,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东邹志荣持有公司 32.10%的财产份额，为控股股东并担任董事长；实际控制人（邹志荣、钱江、吴巧丽），一致行动人为（邹志荣、钱江、吴巧丽）。除上述关系外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	140	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邹志荣	董事长、总经理	男	1971 年 5 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	1,605,000	0	1,605,000	32.10%
钱江	董事	男	1979 年 10 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	800,000	0	800,000	16.00%
刘志勇	董事	男	1973 年 3 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	800,000	0	800,000	16.00%
王卫红	董事	女	1967 年 1 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	800,000	0	800,000	16.00%
陈志刚	董事、董事会秘书	男	1979 年 9 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
戴方兴	监事会主席	男	1980 年 10 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	150,000	0	150,000	3.00%
刘有森	监事	男	1980 年 12 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	45,000	0	45,000	0.90%
冯向阳	监事	男	1984 年 3 月	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	0	0	0	0.00%
李美丽	财务负责人	女	1977 年 6 月	2021 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 3 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、董事会秘书陈志刚与实际控制人之一吴巧丽为夫妻关系。

(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
管理人员	6	0	0	6
生产人员	266	0	19	247
销售人员	5	0	0	5
技术人员	33	0	7	26
财务人员	5	0	0	5
行政人员	7	0	1	6
员工总计	322	0	27	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	40	38
专科	32	20
专科以下	249	236
员工总计	322	295

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

员工薪酬按照班产定额工时实行计分制核算；公司年初按照各部门需求制定年度培训计划并进行考核；公司不需承担退休工人工资及任何费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

有限公司阶段，有限公司依照《公司法》和《公司章程》建立了公司治理结构，在重大事项上召开股东会并有效执行。但是，由于有限公司管理层对法律法规了解不深，存在部分会议届次不规范、会议文件中会议通知和相关会议记录未能书面保存等不规范情况。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。2021 年 4 月 19 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度，选举了董事和非职工监事，公司基本建立起现代公司治理制度。2021 年 4 月 20 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，决议聘任公司经理、董事会秘书、财务负责人人选；同日，公司召开职工代表大会，选举出职工监事进入公司监事会；公司召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。公司监事按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。2021 年 8 月 9 日，公司召开第一届董事会第三次会议，提请 2021 年 8 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会，根据挂牌公司治理规则要求，审议通过《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度。公司股份制改造过程中相应的三会文件、会议记录等各项会议文件均保存完整，会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐备、会议文件能够归档保存，会议记录出席人正常签署。公司自创立大会以来，共召开了 5 次临时股东大会，严格按照《公司章程》规定的程序召开。临时股东大会对公司重要制度的建立、公司对外担保等重要事项的确认、申请股票公开转让以及转让方式等事项做出了相关决议，切实发挥了股东大会的作用。股份公司设立时，公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。股份公司设立以来，公司董事会除审议日常事项外，在重大关联交易、对外担保、一般性规章制度的制订等方面切实发挥了作用。公司监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 名。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司财务、重大关联交易、对董事和高级管理人员履行相应职责进行监督等方面发挥了重要作用。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内应监督的事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有独立完整的供应、生产、销售、研发系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并不断完善公司财务管理体系。公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通(2024)证审字 21120027 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316 - 1326			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	毛宝林	许国栋		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	13			

审计报告

中证天通(2024)证审字 21120027 号

无锡纽科电子科技股份有限公司全体股东：

二、审计意见

我们审计了无锡纽科电子科技股份有限公司（以下简称纽科电子公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了纽科电子公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

三、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，我们独立于纽科电子公司，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。

四、其他信息

纽科电子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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，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

纽科电子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，管理层负责评估纽科电子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纽科电子公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽科电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纽科电子公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纽科电子公司不能持续经营。

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

2024 年 4 月 23 日

七、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,135,594.54	7,389,226.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		49,301,626.44	64,907,637.59
衍生金融资产			
应收票据		520,292.86	
应收账款		65,700,859.56	53,560,089.74
应收款项融资		26,942,787.98	17,783,776.04
预付款项		501,170.63	284,054.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,666,131.89	214,321.45

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,946,382.97	23,994,606.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		173,714,846.87	168,133,713.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,297,876.35	4,591,527.99
固定资产		14,298,345.98	16,939,665.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,301,838.58	1,977,978.46
无形资产		159,291.96	371,681.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			192,293.96
递延所得税资产		672,164.49	433,607.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,729,517.36	24,506,755.25
资产总计		194,444,364.23	192,640,468.32
流动负债：			
短期借款			2,138,192.14
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		6,493,676.48	6,503,777.58
应付账款		21,695,301.29	18,266,575.60
预收款项			
合同负债		123,507.83	44,083.32
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		2,177,429.26	2,011,845.17
应交税费		5,036,470.27	11,099,988.47
其他应付款		2,924.00	26,858.39
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		717,651.17	664,908.78
其他流动负债		16,056.02	5,730.83
流动负债合计		36,263,016.32	40,761,960.28
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		655,904.58	1,373,555.69
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		39,618.97	61,145.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		695,523.55	1,434,701.33
负债合计		36,958,539.87	42,196,661.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,234,447.52	54,234,447.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		95,751,376.84	88,709,359.19

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,485,824.36	150,443,806.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		157,485,824.36	150,443,806.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194,444,364.23	192,640,468.32

法定代表人：邹志荣

主管会计工作负责人：李美丽

会计机构负责人：李美丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		208,482,488.87	180,222,220.43
其中：营业收入		208,482,488.87	180,222,220.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,606,050.03	118,666,463.12
其中：营业成本		108,518,938.03	93,569,348.77
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		1,973,233.98	1,737,557.02
销售费用		2,150,272.63	1,792,069.76
管理费用		10,475,210.27	11,427,962.39
研发费用		9,255,088.36	9,759,099.92
财务费用		233,306.76	380,425.26
其中：利息费用		265,057.69	400,990.74
利息收入		33,572.82	40,249.02
加：其他收益		1,931,772.55	1,450,824.34
投资收益（损失以“-”号填列）		1,227,332.37	295,131.04
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）		-143,511.15	352,977.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,396,392.26	-190,521.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-182,754.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			45,861.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,312,885.39	63,510,030.61
加：营业外收入		7,079.69	90,817.75
减：营业外支出		1,844.94	0.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,318,120.14	63,600,848.03
减：所得税费用		10,276,102.49	8,052,081.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,042,017.65	55,548,766.48
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）		67,042,017.65	55,548,766.48
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）		67,042,017.65	55,548,766.48
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		67,042,017.65	55,548,766.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		13.41	11.11
（二）稀释每股收益（元/股）		13.41	11.11

法定代表人：邹志荣

主管会计工作负责人：李美丽

会计机构负责人：李美丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,372,171.26	193,810,719.86
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,957,193.86	3,307,866.82
经营活动现金流入小计		208,329,365.12	197,118,586.68
购买商品、接受劳务支付的现金		74,618,846.96	72,554,746.49
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		46,207,690.86	47,036,137.39
支付的各项税费		34,394,015.05	18,797,571.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,800,659.05	4,241,455.34
经营活动现金流出小计		161,021,211.92	142,629,910.29
经营活动产生的现金流量净额		47,308,153.20	54,488,676.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		178,249,832.37	51,495,131.04
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			64,000.00

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		178,249,832.37	51,559,131.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,980.00	4,084,111.21
投资支付的现金		161,560,000.00	106,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,870,980.00	110,584,111.21
投资活动产生的现金流量净额		16,378,852.37	-59,024,980.17
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			2,138,192.14
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			2,138,192.14
偿还债务支付的现金		2,138,192.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	89,241.31
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		799,999.98	799,999.98
筹资活动现金流出小计		62,938,192.12	889,241.29
筹资活动产生的现金流量净额		-62,938,192.12	1,248,950.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,533.83	687.22
五、现金及现金等价物净增加额		768,347.28	-3,286,665.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,338,714.39	9,625,380.10
六、期末现金及现金等价物余额		7,107,061.67	6,338,714.39

法定代表人：邹志荣

主管会计工作负责人：李美丽

会计机构负责人：李美丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		88,709,359.19		150,443,806.71
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	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		88,709,359.19		150,443,806.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,042,017.65		7,042,017.65
（一）综合收益总额											67,042,017.65		67,042,017.65
（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											-		-60,000,000.00

											60,000,000.00		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											- 60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		95,751,376.84		157,485,824.36

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益		少数 所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		33,160,592.71		94,895,040.23
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	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		33,160,592.71		94,895,040.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											55,548,766.48		55,548,766.48
（一）综合收益总额											55,548,766.48		55,548,766.48
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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	5,000,000.00				54,234,447.52				2,500,000.00		88,709,359.19		150,443,806.71

法定代表人：邹志荣

主管会计工作负责人：李美丽

会计机构负责人：李美丽

无锡纽科电子科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

编制单位：无锡纽科电子科技股份有限公司

金额单位：人民币

元

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1. 无锡纽科电子科技有限公司（以下简称“本公司”）是由常州纽科电子有限公司和邹志荣、陈志刚、钱江、刘志勇、王卫红等 5 个自然人共同出资组建的有限责任公司。2013 年 4 月 23 日，本公司在无锡工商行政管理局新区分局注册登记。公司注册资本为 500 万元，实缴出资 100 万元。2013 年 4 月 23 日，本次出资已由无锡泰伯联合会计师事务所出具锡泰伯（2013）验字 0066 号《验资报告》审验确认。

股东出资明细如下：

单位：人民币

元

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	出资金额	比例(%)
常州纽科电子有限公司	2,450,000.00	49.00		
邹志荣	750,000.00	15.00	280,000.00	28.00
陈志刚	450,000.00	9.00	180,000.00	18.00
钱江	450,000.00	9.00	180,000.00	18.00
刘志勇	450,000.00	9.00	180,000.00	18.00
王卫红	450,000.00	9.00	180,000.00	18.00
合 计	5,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

2. 2013 年 12 月 30 日，经股东会决议及双方签订的股权转让协议，常州纽科电子有限公司将持有的 245 万股权转让给钱江 35 万、邹志荣 140 万、刘志勇 35 万、王卫红 35 万；陈志刚将持有的 45 万股权转让给邹志荣，该转让事项公司于 2014 年 1 月 15 日办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币

元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
常州纽科电子有	-2,450,000.00					

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
限公司						
邹志荣	1,850,000.00	2,600,000.00	52.00	180,000.00	460,000.00	46.00
陈志刚	-450,000.00			-180,000.00		
钱江	350,000.00	800,000.00	16.00		180,000.00	18.00
刘志勇	350,000.00	800,000.00	16.00		180,000.00	18.00
王卫红	350,000.00	800,000.00	16.00		180,000.00	18.00
合 计	-	5,000,000.00	100.00	-	1,000,000.00	100.00

3. 2017 年 12 月，各股东缴纳出资 400 万元，缴纳后公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万，本次出资已由无锡东林会计师事务所有限公司于 2017 年 12 月 27 日出具锡东林内验[2017]052 号验资报告审验确认。

本次出资及出资后股东出资明细如下：单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次出资	出资金额	比例(%)
邹志荣	2,600,000.00	52.00	2,140,000.00	2,600,000.00	52.00
钱江	800,000.00	16.00	620,000.00	800,000.00	16.00
刘志勇	800,000.00	16.00	620,000.00	800,000.00	16.00
王卫红	800,000.00	16.00	620,000.00	800,000.00	16.00
合 计	5,000,000.00	100.00	4,000,000.00	5,000,000.00	100.00

4. 2021 年 1 月 19 日，经股东会决议及双方签订的股权转让协议，邹志荣将持有 16% 的股权转让给吴巧丽；将 3% 的股权转让给戴方兴；将 0.9% 的股权转让给刘有森，本次股权转让后，本公司注册资本和实收资本不变，仍为 500 万元。本次转让于 2021 年 2 月 1 日办妥工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91320214066282805K 的《营业执照》。

本次变更及变更后股东出资明细如下：单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后出资	比例(%)
邹志荣	1,605,000.00	32.10	-995,000.00	1,605,000.00	32.10
钱江	800,000.00	16.00		800,000.00	16.00
刘志勇	800,000.00	16.00		800,000.00	16.00
王卫红	800,000.00	16.00		800,000.00	16.00
吴巧丽	800,000.00	16.00	800,000.00	800,000.00	16.00
戴方兴	150,000.00	3.00	150,000.00	150,000.00	3.00

刘有森	45,000.00	0.90	45,000.00	45,000.00	0.90
合 计	5,000,000.00	100.00	-	5,000,000.00	100.00

5. 根据有限公司 2021 年 4 月 10 日临时股东会通过的决议和 2021 年 4 月 19 日创立大会通过的决议，发起人股东同意以无锡纽科电子科技有限公司截止至 2021 年 2 月 28 日经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中证天通[2021]证审字第 1800004 号）的净资产 59,234,447.52 元，采取整体变更发起设立为无锡纽科电子科技股份有限公司。股份公司设立后股本总额 5,000,000 股。各股东持股比例保持不变。2021 年 4 月 19 日，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）就本次整体变更出具了中证天通[2021]证验字第 1800003 号验资报告。

2021 年 4 月 27 日，本公司在无锡工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由无锡纽科电子科技有限公司变更为无锡纽科电子科技股份有限公司，并取得统一社会信用代码号为 91320214066282805K 的《营业执照》。注册资本为 500 万元。

股份公司股东出资明细如下： 单位：人民币
元

股东名称	注册资本	实际出资	
		出资金额	比例(%)
邹志荣	1,605,000.00	1,605,000.00	32.10
钱江	800,000.00	800,000.00	16.00
刘志勇	800,000.00	800,000.00	16.00
王卫红	800,000.00	800,000.00	16.00
吴巧丽	800,000.00	800,000.00	16.00
戴方兴	150,000.00	150,000.00	3.00
刘有森	45,000.00	45,000.00	0.90
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

6. 2021 年 11 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2021]3743 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2021 年 12 月 13 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：纽科电子，证券代码 873640。

（二） 公司的分支机构

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司下设 1 个分公司：

分公司名称	无锡纽科电子科技股份有限公司常州分公司
注册登记机构	常州市武进区行政审批局

统一社会信用代码	91320412MA1WP8NN02
营业场所	武进区雪堰镇雪马路 6 号
负责人	刘志勇
成立日期	2018年6月12日
经营项目	物联网领域射频元器件的技术开发及产品的制造和销售;电子电感元器件、电子变压器的设计、制造和销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

（三） 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-608(经营场所:无锡市新吴区菱湖大道 180 号-10-B4)

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司的法定代表人：邹志荣

（四） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：物联网领域射频元器件的技术开发及产品的制造和销售；电子电感元器件、电子变压器的设计、制造和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；注塑件的设计、生产、制造、销售（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（五） 财务报告批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司利用所有可获得信息，未发现自

报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事电子电感元器件、电子变压器业务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 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。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回

报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行处理如下：

(1) 属于“一揽子交易”的，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) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由

共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司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；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ① 本公司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；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、公允价值计量。

6. 金融工具减值

金融资产减值见附注三、金融工具减值

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一） 金融工具减值

1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (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应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- (4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2. 预期信用损失计量的一般原则

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3. 预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票；2：商业承兑汇票

② 应收账款

应收账款组合方式：A、关联方组合，B、应收客户组合；

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

(2) 其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：保证金押金组合；

其他应收款组合 2：备用金组合；

其他应收款组合 3：代收代付款组合；

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

4. 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- ① 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- ② 金融资产逾期超过 90 天。

5. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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) 本公司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. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7. 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十二) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法

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。原材料发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十四） 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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应收账款预期信用损失的计提。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十五） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十六） 持有待售和终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响

时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

2. 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十七） 长期股权投资

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

1. 初始投资成本确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

4. 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、持有待售和终止经营

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、资产减值。

(十八) 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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、资产减值。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资

产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值

4. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5. 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） 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

在建工程计提资产减值方法见附注三、资产减值

(二十一) 无形资产

本公司无形资产包括应用软件等无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
应用软件	2 年	预计受益期限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、资产减值。

(二十二) 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（二十三） 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四） 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用的摊销年限：

类别	摊销年限	备注
----	------	----

租入固定资产改良支出	3 年	
------------	-----	--

（二十五） 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

（二十六） 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例
为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，
并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的
基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指
除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年
金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单
位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服
务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去
服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受
益计划义务现值的增加或减少。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益
计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计
入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划
终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并
计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十八） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（二十九） 收入

1. 一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入等。

商品销售收入：本公司商品无需安装，在合同约定的标的物交付买方验收合格时，确认销售收入的实现。

（三十） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
2. 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
2. 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

1. 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（三十二） 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 单项租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中机器设备和运输设备满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

6. 售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

(三十三) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量

金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期无重要的企业经营管理涉及的会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
土地使用税	按土地面积计缴	3 元/m ²	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）税收优惠及批文

2021 年 11 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司高新技术企业通过复审，取得江苏

省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202132006727 的高新技术企业证书。根据相关规定，本公司 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司 2023 年度已在税务备案先进制造业企业，享受 5% 的增值税额加计扣除。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司 2023 年度研发费用享受 100% 加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类：

项 目	期末数	期初数
现金	25,548.38	8,738.70
银行存款	7,081,513.28	6,329,975.69
其他货币资金	28,532.87	1,050,512.18
数字人民币	0.01	
合 计	7,135,594.54	7,389,226.57

2. 其他货币资金明细：

项 目	期末数	期初数
票据保证金存款	28,532.87	1,050,512.18
合 计	28,532.87	1,050,512.18

3. 说明：

截至报告期末，本公司货币资金中除保证金存款外，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债权工具投资	49,301,626.44	64,907,637.59
合 计	49,301,626.44	64,907,637.59

(三) 应收票据

1. 按票据类型列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	547,676.70	27,383.84	520,292.86			
合 计	547,676.70	27,383.84	520,292.86			

2. 期末本公司无质押的应收票据
3. 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
4. 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类

类 别	期末数				
	应收票据		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	547,676.70	100.00	27,383.84	5.00	520,292.86
其中：商业承兑汇票	547,676.70	100.00	27,383.84	5.00	520,292.86
合 计	547,676.70	100.00	27,383.84	5.00	520,292.86

6. 本期逾期信用损失准备的变动情况

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 预期信用损失准备		27,383.84			27,383.84

（四） 应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末数				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	653,609.46	0.94	653,609.46	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	69,158,799.54	99.06	3,457,939.98	5.00	65,700,859.56
其中：应收客户组合	69,158,799.54	99.06	3,457,939.98	5.00	65,700,859.56
合 计	69,812,409.00	100.00	4,111,549.44	5.89	65,700,859.56

类 别	期初数				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	56,379,041.83	100.00	2,818,952.09	5.00	53,560,089.74
其中：应收其他客户	56,379,041.83	100.00	2,818,952.09	5.00	53,560,089.74
合 计	56,379,041.83	100.00	2,818,952.09	5.00	53,560,089.74

2. 期末单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

客户名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
威马新能源	653,609.46	653,609.46	100.00	威马集团破产预重整中

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收其他客户组合

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	69,158,799.54	3,457,939.98	5.00	56,379,041.83	2,818,952.09	5.00
合 计	69,158,799.54	3,457,939.98	5.00	56,379,041.83	2,818,952.09	5.00

4. 本期预期信用损失准备的变动情况

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 预期信用损失准备	2,818,952.09	1,292,597.35			4,111,549.44

5. 本期无重要的预期信用损失准备转回或收回情况

6. 本期无转销或核销应收账款的情况

7. 各期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 的比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备合计	应收账款 期末余额
客户 A	21,975,180.26		21,975,180.26	31.48	1,098,759.01	20,876,421.25
客户 B	12,792,925.81		12,792,925.81	18.32	639,646.29	12,153,279.52
客户 C	7,239,358.86		7,239,358.86	10.37	361,967.94	6,877,390.92
客户 D	7,224,743.97		7,224,743.97	10.35	361,237.20	6,863,506.77
客户 E	4,650,170.03		4,650,170.03	6.66	232,508.50	4,417,661.53
合 计	53,882,378.93		53,882,378.93	77.18	2,694,118.94	51,188,259.99

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本期无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,942,787.98	17,783,776.04
合 计	26,942,787.98	17,783,776.04

2. 应收款项融资说明：

截至本报告期末，本公司将 6,950,274.55 元银行承兑汇票质押给银行金融机构，用于本公司开具银行承兑汇票的保证。

（六） 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	501,170.63	100.00	267,554.94	94.19
2—3 年（含 3 年）			16,500.00	5.81
合 计	501,170.63	100.00	284,054.94	100.00

2. 本期末，无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

3. 预付款项期末余额大额客户列示如下：

单位名称	款项性质	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末数
供应商 A	预付货款	1 年以内	未到结算期	20.65	103,500.00
供应商 B	预付油卡	1 年以内	未到结算期	19.12	95,819.85
供应商 C	预付货款	1 年以内	未到结算期	17.33	86,868.13
供应商 D	预付货款	1 年以内	未到结算期	15.05	75,429.37
供应商 E	预付货款	1 年以内	未到结算期	5.98	29,980.00
合 计				78.13	391,597.35

（七） 其他应收款

1. 分类

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收股利		
应收利息		
其他应收款	1,753,823.04	225,601.53
减：预期信用损失准备	87,691.15	11,280.08
合 计	1,666,131.89	214,321.45

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00			
备用金借款	27,966.34	1,398.32	26,568.02	11,814.48	590.72	11,223.76
代收代付款项	225,856.70	11,292.84	214,563.87	213,787.05	10,689.35	203,097.70
合 计	1,753,823.04	87,691.15	1,666,131.89	225,601.53	11,280.08	214,321.45

3. 其他应收款账龄分析：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,753,823.04	225,601.53
小 计	1,753,823.04	225,601.53
减：坏账准备	87,691.15	11,280.08
合 计	1,666,131.89	214,321.45

4. 坏账准备的计提情况

① 期末处于第一阶段的坏账准备

项 目	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,753,823.04	5.00	87,691.15	1,666,131.89	
保证金押金	1,500,000.00	5.00	75,000.00	1,425,000.00	款项性质划分
备用金借款	27,966.34	5.00	1,398.32	26,568.02	款项性质划分
代收代付款项	225,856.70	5.00	11,292.83	214,563.87	款项性质划分
合 计	1,753,823.04	5.00	87,691.15	1,666,131.89	

② 期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

③ 期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④ 期初处于第一阶段的坏账准备

项 目	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,601.53	5.00	11,280.08	214,321.45	
保证金押金					
备用金借款	11,814.48	5.00	590.73	11,223.75	款项性质划分
代收代付款项	213,787.05	5.00	10,689.35	203,097.70	款项性质划分
合 计	225,601.53	5.00	11,280.08	214,321.45	

⑤ 期初处于第二阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

⑥ 期初处于第三阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	11,280.08			11,280.08
期初余额在本期	11,280.08			11,280.08
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项目	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段整个存 续期预期信用损 失(未发生信用减 值)	第三阶段整个存 续期预期信用损 失(已发生信用减 值)	合计
本期计提	76,411.07			76,411.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	87,691.15			87,691.15

6. 本期无重要的坏账准备转回或收回情况

7. 本期无实际核销的重要其他应收款情况

8. 其他应收款期末余额中大额明细如下：

单位名称	款项 性质	账龄	占其他应收 款总额比例%	期末数	坏账准备
常州市武进衡器有限公司	保证金	1 年以内	85.53	1,500,000.00	75,000.00
员工个人养老金	代收代付款	1 年以内	7.37	129,224.70	6,461.24
员工住房公积金	代收代付款	1 年以内	5.51	96,632.00	4,831.60
合 计			98.41	1,725,856.70	86,292.84

(八) 存货

1. 存货分项列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,575,503.98		5,575,503.98	5,898,111.96		5,898,111.96
在产品	2,920,303.10		2,920,303.10	3,033,267.39		3,033,267.39
库存商品	13,633,330.85	182,754.96	13,450,575.89	15,063,227.39		15,063,227.39
合 计	22,129,137.93	182,754.96	21,946,382.97	23,994,606.74		23,994,606.74

2. 存货跌价准备

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	转回	转销	
库存商品		182,754.96			182,754.96

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	预计未来可收回金额，威马集团进入破产预重组阶段，本公司预计可收回的可能性很小。	

(九) 投资性房地产

1. 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,182,141.04		6,182,141.04
2.本期增加金额			
(1)外购			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	6,182,141.04		6,182,141.04
二、累计折旧			
1.期初余额	1,590,613.05		1,590,613.05
2.本期增加金额	293,651.64		293,651.64
(1)计提或摊销	293,651.64		293,651.64
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,884,264.69		1,884,264.69
三、账面价值			
1. 期末账面价值	4,297,876.35		4,297,876.35
2. 期初账面价值	4,591,527.99		4,591,527.99

2. 本报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产的情况

(十) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,396,831.36	20,164,609.28	7,349,269.35	2,976,543.12	32,887,253.11
2.本期增加金额				287,628.32	287,628.32
(1)外购				287,628.32	287,628.32
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	2,396,831.36	20,164,609.28	7,349,269.35	3,264,171.44	33,174,881.43
二、累计折旧					
1.期初余额	56,924.76	8,203,311.70	5,571,611.97	2,115,738.96	15,947,587.39
2.本期增加金额	113,849.52	1,915,208.91	554,366.16	345,523.47	2,928,948.06
(1)计提或摊销	113,849.52	1,915,208.91	554,366.16	345,523.47	2,928,948.06
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	170,774.28	10,118,520.61	6,125,978.13	2,461,262.43	18,876,535.45
三、账面价值					
1. 期末账面价值	2,226,057.08	10,046,088.67	1,223,291.22	802,909.01	14,298,345.98
2. 期初账面价值	2,339,906.60	11,961,297.58	1,777,657.38	860,804.16	16,939,665.72

2. 本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产
3. 本报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产的情况

(十一) 使用权资产

项目	租赁的房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,069,307.30	3,069,307.30
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
4.期末余额	3,069,307.30	3,069,307.30
二、累计折旧		
1.期初余额	1,091,328.84	1,091,328.84
2.本期增加金额	676,139.88	676,139.88
(1)计提或摊销	676,139.88	676,139.88
3.本期减少金额		

项目	租赁的房屋建筑物	合计
(1)租赁到期		
4.期末余额	1,767,468.72	1,767,468.72
三、账面价值		
1. 期末账面价值	1,301,838.58	1,301,838.58
2. 期初账面价值	1,977,978.46	1,977,978.46

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况：

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	424,778.76	424,778.76
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	424,778.76	424,778.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	53,097.36	53,097.36
2.本期增加金额	212,389.44	212,389.44
(1)计提	212,389.44	212,389.44
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	265,486.80	265,486.80
三、账面价值		
1. 期末账面价值	159,291.96	159,291.96
2. 期初账面价值	371,681.40	371,681.40

2. 期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
固定资产改良型支出	192,293.96		192,293.96		-
合 计	192,293.96		192,293.96		-

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	27,383.84	4,107.58		
应收账款坏账准备	4,111,549.44	616,732.42	2,818,952.09	422,842.81
其他应收款坏账准备	87,691.15	13,153.67	11,280.08	1,692.01
存货减值准备	182,754.96	27,413.24		
使用权资产计税差异	71,717.17	10,757.58	60,486.01	9,072.90
合 计	4,481,096.56	672,164.49	2,890,718.18	433,607.72

2. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税差异	递延所得税负债	应纳税差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	264,126.44	39,618.97	407,637.59	61,145.64
合 计	264,126.44	39,618.97	407,637.59	61,145.64

(十五) 短期借款

项 目	期末数	期初数
应收账款保理融资		2,138,192.14
合 计		2,138,192.14

(十六) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,493,676.48	6,503,777.58
合 计	6,493,676.48	6,503,777.58

(十七) 应付账款

1. 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	21,691,481.29	18,257,575.60
应付设备款	3,820.00	9,000.00

合 计	21,695,301.29	18,266,575.60
-----	---------------	---------------

2. 应付账款账龄分析:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	21,478,332.66	99.00	18,204,984.15	99.66
1~2 年 (含 2 年)	171,077.18	0.79		
2~3 年 (含 3 年)			27,849.55	0.15
3 年以上	45,891.45	0.21	33,741.90	0.19
合 计	21,695,301.29	100.00	18,266,575.60	100.00

3. 报告期末, 本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末, 本项目中无应付关联方单位款项

5. 应付账款期末应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款 总额的比例 (%)	期末数
供应商 A	材料采购款	1 年以内	10.46	2,268,799.85
供应商 B	材料采购款	1 年以内	9.95	2,158,621.30
供应商 C	材料采购款	1 年以内	8.21	1,781,278.53
供应商 D	材料采购款	1 年以内	7.68	1,666,457.78
供应商 E	材料采购款	1 年以内	4.97	1,078,443.52
合 计			41.27	8,953,600.98

6. 本报告期, 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1. 合同负债明细情况

项 目	期末数	期初数
预收商品款	123,507.83	44,083.32
合 计	123,507.83	44,083.32

2. 合同负债账龄分析:

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	123,507.83	100.00	13,590.92	30.83
1~2 年（含 2 年）			29,592.92	67.13
2~3 年（含 3 年）			899.48	2.04
合 计	123,507.83	100.00	44,083.32	100.00

（十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,011,845.17	43,368,254.95	43,202,670.86	2,177,429.26
离职后福利-设定提存计划		3,019,488.48	3,019,488.48	
合 计	2,011,845.17	46,387,743.43	46,222,159.34	2,177,429.26

2. 短期薪酬：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,011,845.17	38,454,049.80	38,288,465.71	2,177,429.26
2、职工福利费		2,374,175.63	2,374,175.63	
3、社会保险费		1,415,602.64	1,415,602.64	
其中：基本医疗保险费		1,140,994.21	1,140,994.21	
补充医疗保险费		21,857.77	21,857.77	
工伤保险费		106,240.41	106,240.41	
生育保险费		146,510.25	146,510.25	
4、住房公积金		1,045,376.00	1,045,376.00	
5、工会经费和职工教育经费		79,050.88	79,050.88	
合 计	2,011,845.17	43,368,254.95	43,202,670.86	2,177,429.26

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险费		2,928,075.13	2,928,075.13	
2、失业保险费		91,413.35	91,413.35	
合 计		3,019,488.48	3,019,488.48	

（二十） 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	1,163,306.72	4,938,113.33
企业所得税	2,937,945.16	4,810,490.35
城建税	74,533.60	311,543.44
教育费附加	58,920.35	247,888.47
房产税	18,015.85	18,015.85
土地使用税	38.88	161.11
印花税	24,060.06	28,594.75
个人所得税	759,649.65	745,181.17
合 计	5,036,470.27	11,099,988.47

（二十一） 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末数	期初数
代收代垫款	2,924.00	26,858.39
合 计	2,924.00	26,858.39

2. 其他应付款账龄分析：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,924.00	65.80	25,858.39	96.28
2~3 年（含 3 年）			1,000.00	3.72
3 年以上	1,000.00	34.20		
合 计	2,924.00	100.00	26,858.39	100.00

3. 报告期末本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

（二十二） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	717,651.17	664,908.78
合 计	717,651.17	664,908.78

（二十三） 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	16,056.02	5,730.83

合 计	16,056.02	5,730.83
-----	-----------	----------

(二十四) 租赁负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
租赁付款额	2,300,000.05		799,999.98	1,500,000.07
减：未确认融资费用	261,535.58		135,091.26	126,444.32
小 计	2,038,464.47		664,908.72	1,373,555.75
减：一年内到期部分	664,908.78			717,651.17
合 计	1,373,555.69			655,904.58

(二十五) 股本

股东名称	期初数	本期增资	本期股权转让	期末数
限售股	5,000,000.00			5,000,000.00
流通股				
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	54,234,447.52			54,234,447.52
合 计	54,234,447.52			54,234,447.52

(二十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

(二十八) 未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	88,709,359.19	33,160,592.71
加：本期净利润	67,042,017.65	55,548,766.48
减：应付普通股股利	60,000,000.00	
期末未分配利润	95,751,376.84	88,709,359.19

（二十九） 营业收入和营业成本

1. 收入分类：

类 别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	207,926,605.81	108,355,632.44	179,939,002.02	93,290,517.87
其他业务	555,883.06	163,305.59	283,218.41	278,830.90
合 计	208,482,488.87	108,518,938.03	180,222,220.43	93,569,348.77

2. 按品种分类：

类 别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车天线	174,336,829.45	84,887,068.12	166,814,279.82	84,839,405.16
新能源车用电感	33,589,776.36	23,468,564.32	13,124,722.20	8,451,112.71
材料及其他	555,883.06	163,305.59	283,218.41	278,830.90
合 计	208,482,488.87	108,518,938.03	180,222,220.43	93,569,348.77

（三十） 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,000,909.25	884,744.34
教育费附加	793,152.15	707,930.64
房产税	72,063.40	58,641.13
土地使用税	155.52	411.61
车船使用税	7,380.00	7,230.00
印花税	99,573.66	78,599.30
合 计	1,973,233.98	1,737,557.02

（三十一） 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工工资薪酬	971,272.76	1,155,118.95

固定资产折旧		184,293.74
办公差旅费	266,892.80	299,381.03
业务招待费	891,108.16	148,266.04
三包费用	20,998.91	5,010.00
合 计	2,150,272.63	1,792,069.76

（三十二） 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工工资薪酬	7,223,559.82	7,802,907.88
固定资产折旧	1,034,756.29	796,013.38
无形资产摊销	212,389.44	53,097.36
长期待摊摊销	192,293.96	666,921.70
使用权资产摊销	19,221.72	19,221.75
办公费	825,653.09	824,858.16
差旅费	29,634.92	27,106.16
业务招待费	75,821.26	125,910.80
物业支出	6,988.12	47,028.02
中介咨询费	513,764.76	582,047.99
修理费	115,692.57	267,698.92
其他	225,434.32	215,150.27
合 计	10,475,210.27	11,427,962.39

（三十三） 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工工资薪酬	7,725,802.73	7,602,900.17
直接材料投入	1,169,460.53	1,655,968.49
使用权资产摊销	30,754.68	30,754.68
固定资产折旧	245,217.37	448,585.47
其他研发费用	83,853.05	20,891.11
合 计	9,255,088.36	9,759,099.92

（三十四） 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		89,241.31
贴息支出	129,966.43	187,258.79

未确认的融资费用	135,091.26	124,490.64
汇兑损失	-19,533.83	-687.22
手续费支出	21,355.72	20,370.76
减：利息收入	33,572.82	40,249.02
合 计	233,306.76	380,425.26

(三十五) 其他收益

1. 其他收益分类：

项 目	本期数	上期数
政府补助	865,388.80	1,341,045.00
税收手续费收入	27,521.92	109,779.34
增值税加计扣除	1,038,861.83	
合 计	1,931,772.55	1,450,824.34

2. 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	与资产/收益相关
上市专项补贴	300,000.00		与收益相关
研发专项补助		1,000,000.00	与收益相关
房租补助	108,000.00	108,000.00	与收益相关
高企认定补助		100,000.00	与收益相关
专精特新补助	300,000.00		与收益相关
部省切快商务发展基金		18,100.00	与收益相关
稳岗补助	111,916.00	114,945.00	与收益相关
疫情期间生产补贴	30,000.00		与收益相关
劳动就业补贴	3,772.80		与收益相关
脱贫人员减税补助	11,700.00		与收益相关
合 计	865,388.80	1,341,045.00	

(三十六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,227,332.37	295,131.04
合 计	1,227,332.37	295,131.04

(三十七) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动收益	-143,511.15	352,977.73
合 计	-143,511.15	352,977.73

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期数	上期数
应收票据信用减值损失	-27,383.84	-189,139.83
应收账款信用减值损失	-1,292,597.35	-189,139.83
其他应收款信用减值损失	-76,411.07	-1,381.29
合 计	-1,396,392.26	-190,521.12

(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期数	上期数
存货减值准备	-182,754.96	
合 计	-182,754.96	

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置固定资产收益		45,861.31
合 计		45,861.31

(四十一) 营业外收入

1. 分类情况：

项 目	本期数	上期数
废料收入	7,079.65	7,876.11
其他收入	0.04	82,941.64
合 计	7,079.69	90,817.75

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
废料收入	7,079.65	7,876.11
其他收入	0.04	82,941.64
合 计	7,079.69	90,817.75

（四十二） 营业外支出

项 目	本期数	上期数
其他支出	1,844.94	0.33
合 计	1,844.94	0.33

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
其他支出	1,844.94	0.33
合 计	1,844.94	0.33

（四十三） 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	10,536,185.93	8,027,809.13
递延所得税费用	-260,083.44	24,272.42
合 计	10,276,102.49	8,052,081.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	77,318,120.14	63,600,848.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,597,718.02	9,540,127.20
技术开发费加计扣除	-1,379,908.02	-1,512,204.20
不得扣除的成本、费用和损失	58,292.49	24,158.55
所得税费用	10,276,102.49	8,052,081.55

（四十四） 现金流量表项目注释

1. 现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	33,572.82	40,249.02
收到的政府补助	865,388.80	1,341,045.00
收到的税收手续费	29,173.24	116,366.11
其他营业外收入	7,079.69	7,878.74

项 目	本期数	上期数
收回票据保证金	1,021,979.31	1,802,327.95
合 计	1,957,193.86	3,307,866.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
研发投入	1,253,313.58	1,682,183.86
保证金	1,500,000.00	
办公费	825,653.09	958,632.38
差旅费	296,527.72	187,388.71
业务招待费	966,929.42	274,176.84
修理费	115,692.57	267,698.92
租赁支出	6,988.12	47,028.02
中介咨询费	513,764.76	582,047.99
手续费支出	21,355.72	20,370.76
其他	300,434.07	221,927.86
合 计	5,800,659.05	4,241,455.34

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付租赁负债	799,999.98	799,999.98
合 计	799,999.98	799,999.98

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,042,017.65	55,548,766.48
加：计提的信用减值准备	1,396,392.26	190,521.12
计提的资产减值准备	182,754.96	
固定资产、投资性房产、使用权资产折旧	3,898,739.58	4,065,191.87
无形资产摊销	212,389.44	53,097.36
长期待摊费用摊销	192,293.96	666,921.70
处置非流动资产的损失		-45,861.31
公允价值变动损失	143,511.15	-352,977.73
财务费用	115,557.43	213,044.73
投资损失	-1,227,332.37	-295,131.04
递延所得税资产减少	-238,556.77	-28,674.24
递延所得税负债增加	-21,526.67	52,946.66
存货的减少	1,865,468.81	-2,282,582.29

项 目	本期数	上期数
经营性应收项目的减少	-23,863,413.70	-5,390,446.26
经营性应付项目的增加	-2,390,142.53	2,093,859.34
经营活动产生的现金流量净额	47,308,153.20	54,488,676.39
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,107,061.67	6,338,714.39
减：现金的年初余额	6,338,714.39	9,625,380.10
现金及现金等价物净增加额	768,347.28	-3,286,665.71

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,107,061.67	6,338,714.39
其中：库存现金	25,548.38	8,738.70
可随时用于支付的银行存款	7,081,513.28	6,329,975.69
数字人民币	0.01	
二、年末现金及现金等价物余额	7,107,061.67	6,338,714.39

（四十五） 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
货币资金	28,532.87	开具银行承兑汇票
应收款项融资	6,950,274.55	开具银行承兑汇票
合 计	6,978,807.42	

（四十六） 外币货币性项目

项 目	期末数 外币余额	折算汇率	期末数 折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	9,387.26	7.8592	73,776.35

六、研发支出

（一） 研发支出

类 别	本期数		上期数	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额

职工工资薪酬	7,725,802.73		7,602,900.17	
直接材料投入	1,169,460.53		1,655,968.49	
使用权资产摊销	30,754.68		30,754.68	
固定资产折旧	245,217.37		448,585.47	
其他研发费用	83,853.05		20,891.11	
合 计	9,255,088.36		9,759,099.92	

七、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项 目	本期数	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲 减相关成本的项目
		本期数	上期数	
上市专项补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
研发专项补助			1,000,000.00	其他收益
房租补助	108,000.00	108,000.00	108,000.00	其他收益
高企认定补助			100,000.00	其他收益
专精特新补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
部省切快商务发展基金			18,100.00	其他收益
稳岗补助	111,916.00	111,916.00	114,945.00	其他收益
疫情期间生产补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
劳动就业补贴	3,772.80	3,772.80		其他收益
脱贫人员减税补助	11,700.00	11,700.00		其他收益
合 计	865,388.80	865,388.80	1,341,045.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。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（外币资产和负债及外币交易的计价货

币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控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外汇风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(二) 信用风险

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

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

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控,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,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上,持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;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。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合 计
一、持续的公允价值计量		49,301,626.44	26,942,787.98	76,244,414.42
1. 交易性金融资产		49,301,626.44		64,907,637.59
2. 应收款项融资			26,942,787.98	26,942,787.98
持续以公允价值计量的资产总额		49,301,626.44	26,942,787.98	76,244,414.42

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（二）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

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

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

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，本公司采用银行公布的基准日单位净值进行计量或预期收益率预测未来现金流。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

本年度，公司持续的公允价值计量项目各层级之间没有发生重大转换。

（六） 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本年度，公司公允价值的的估值技术没有发生改变。

十、关联方及关联交易

（一） 关联方

1. 本公司的大股东情况

大股东名称	类型	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
邹志荣	自然人	32.10	32.10

本公司实际控制人为：邹志荣、钱江和吴巧丽。2021 年 1 月 20 日，邹志荣、钱江和吴巧丽签订《一致行动人协议》。3 人合计持有公司 64.10%股权，协议中，各方同意：依据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和公司章程，在其（包括其代理人）直接或间接履行股东、董事权利和义务时，始终保持一致的意思表示，采取一致行动。故公司的实际控制人为：邹志荣、钱江和吴巧丽。

2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴春梅	与邹志荣夫妻

十一、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

项 目	内 容
拟分配的利润或股利	10 派 140 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	2024 年 4 月 23 日，经董事会通过 2024 年度利润分配方案为：以公司股份总数 5,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 140 元。本次股利分配方案尚需递交股东大会审议。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项需要披露。

十四、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		45,861.31
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,931,772.55	1,450,824.34
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,083,821.22	648,108.77
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,234.75	90,817.42
非经常性损益总额	3,020,828.52	2,235,611.84
减：非经常性损益的所得税影响数	453,401.02	335,341.78
非经常性损益净额	2,567,427.50	1,900,270.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,567,427.50	1,900,270.06

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通 股股东的净利润	45.01%	45.28%	13.41	11.11	13.41	11.11
扣除非经常性损 益后归属于公司 普通股股东的净 利润	43.28%	43.73%	12.89	10.73	12.89	10.73

无锡纽科电子科技股份有限公司

2024年4月23日

本财务报表附注由下列负责人签署：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	0
2、计入当期损益的政府补助，但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	1,931,772.55
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,083,821.22
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,234.75
非经常性损益合计	3,020,828.52
减：所得税影响数	453,401.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,567,427.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用