



新业电子

NEEQ: 837641

苏州新业电子股份有限公司

*Suzhou Xinye Electronic 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、公司负责人贾小晶、主管会计工作负责人赵剑平及会计机构负责人（会计主管人员）赵剑平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、立信会计师事务所（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

公司前五大客户和供应商、期末应收账款余额前五名的客户中，各对象与公司均无关联关系，因涉及商业机密，保护公司与客户间的合作关系，公司申请豁免披露报告期内销售前五大客户、采购前五大供应商及期末应收账款余额前五名客户的具体名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
	附件会计信息调整及差异情况 .....	145

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新业电子、苏州新业	指	苏州新业电子股份有限公司
有限责任公司、有限公司	指	苏州新业电子有限公司
江苏钧瓷	指	江苏钧瓷科技有限公司，全资子公司
苏州法密利	指	苏州法密利电子科技有限公司，全资子公司
佑理国际	指	佑理国际贸易（广东）有限公司，苏州法密利投资的公司
上海柏威	指	上海柏威实业有限公司，公司主要股东之一
主办券商	指	国信证券
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	苏州新业电子股份有限公司章程
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
PTC	指	正温度系数热敏材料，通常指一种以钛酸钡为主要成分的半导体功能陶瓷材料，当超过一定温度时，其电阻值将随温度的升高而呈现跳跃式的上升

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州新业电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Xinye Electronic Co., Ltd		
法定代表人	贾小晶	成立时间	1993年2月13日
控股股东	控股股东为（贾小晶、贾九思）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾小晶、贾九思），一致行动人为（贾小晶、贾九思）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-其他电气机械及器材制造(C389)-其他未列明电气机械及器材制造(C3899)		
主要产品与服务项目	PTC 热敏电阻、PTC 加热器		
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	新业电子	证券代码	837641
挂牌时间	2016年6月18日	分层情况	基础层
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）	21,400,000.00
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟秋明	联系地址	董事会秘书
电话	0512-65040208	电子邮箱	ir@szxinye.com
传真	0512-65010042		
公司办公地址	江苏省苏州市吴中区角直镇海藏西路 2221 号	邮政编码	215127
公司网址	www.szxinye.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320506608288831N		
注册地址	江苏省苏州市吴中区角直镇海藏西路 2221 号		
注册资本（元）	21,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集研发、制造 PTC 元件与 PTC 电加热器于一体的制造商，稳健经营 30 年来，凭借专业技术和服务经验的积累，不断适应市场、研发新的产品，推动 PTC 技术在家电、汽车、通讯等各领域的应用，得到了国内外众多知名企业的认同。

公司采取“自主研发→生产→销售”的商业模式来获取利润，目前销售产品中，主要为各类空调、新能源汽车用 PTC 电加热器，其次为通讯、高端家电等其他应用 PTC 元件、加热器。

销售模式：鉴于 PTC 产品技术复杂、定制化要求高，公司目前全部采用直销方式，以保持和客户良好的直接沟通，方便提供最佳的技术解决方案与售后服务。

研发模式：公司建立有研发中心，设置项目组、测试实验室，分为基础研究与产品研发两大功能。基础研究部分负责基础性试验、性能研究。产品研发部分与销售部门协同工作，各项目组独立负责不同的客户产品，以更好的发现与理解客户需求。

采购模式：公司采购的原材料主要包括 PTC 粉料、铝材、电线、温控器等。通用材料主要通过预测用量、安全存量分析，专用材料的订购基于订单计划的用料测算。依据供方管理流程，公司定期对各类原材料的供应商进行评价筛选。

生产模式：在销售平台取得前期合作意向后，收集客户的具体订购要求，经技术部认可后取得正式订单。生产部门将根据用料、技术、工艺要求，制定生产计划、分解生产任务，同时形成采购清单。在原、辅材料就位后，由生产部门完成生产，经质管部门出厂检验确认后，由物流部负责发运。

从各公司分工方面，江苏钧瓷负责 PTC 元件的生产，苏州法密利负责新能源汽车、高端家电配套等加热器生产，新业电子主要负责生产与销售空调为主的家电市场配套产品。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2013 年、2016 年、2019 年、2022 年，新业电子持续被认定为国家高新技术企业。 2021 年，江苏钧瓷被认定为国家高新技术企业。 2022 年，苏州法密利被认定为国家高新技术企业。 2022 年，新业电子被认定为江苏省专精特新中小企业。 2022 年，江苏钧瓷、苏州法密利被认定为江苏省科技型中小企业。 2023 年，新业电子 PTC 加热器获评“江苏精品”称号。

## 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	523,362,986.19	518,778,381.53	0.88%
毛利率%	15.53%	16.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,168,828.14	26,241,146.35	-26.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,264,101.49	25,577,399.40	-40.32%
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）	11.96%	16.12%	-
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）	9.52%	15.71%	-
基本每股收益	0.8957	1.2262	-26.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	434,924,507.56	492,762,382.20	-11.74%
负债总计	268,756,329.66	339,343,032.44	-20.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,168,177.90	153,419,349.76	8.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.76	7.17	-45.85%
资产负债率%（母公司）	68.04%	70.35%	-
资产负债率%（合并）	61.79%	68.87%	-
流动比率	1.1605	1.0787	-
利息保障倍数	7.44	12.04	-
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	23,205,850.98	49,611,340.95	-53.22%
应收账款周转率	3.7012	4.3573	-
存货周转率	4.0718	3.9318	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.74%	18.42%	-
营业收入增长率%	0.88%	38.13%	-
净利润增长率%	-26.95%	142.85%	-

## 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	8,406,914.94	1.93%	9,086,284.72	1.84%	-7.48%
应收票据	21,293,967.35	4.90%	58,352,345.13	11.84%	-63.51%
应收账款	151,723,925.81	34.89%	131,083,228.60	26.60%	15.75%
存货	103,332,435.01	23.76%	113,805,284.16	23.10%	-9.20%
长期股权投资	24,778.46	0.01%	60,823.71	0.01%	-59.26%
固定资产	110,980,617.22	25.52%	100,840,093.69	20.46%	10.06%
在建工程	0.00	0.00%	7,004,779.91	1.42%	-100.00%
无形资产	9,453,124.85	2.17%	9,708,330.46	1.97%	-2.63%
短期借款	75,067,408.89	17.26%	70,100,378.27	14.23%	7.09%
应付账款	140,959,699.83	32.41%	142,219,945.16	28.86%	-1%
应收款项融资	25,940,120.46	5.96%	49,099,254.28	9.96%	-47.17%
负债合计	268,756,329.66	61.79%	339,343,032.44	68.87%	-21%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款: 本期末应收账款 131,083,228.60 元, 比上期增长 15.75%, 主要是报告期内向现有客户增加同一集团内其他制造基地、新扩展空调市场品牌客户业务增长、部分客户付款周期延长等多种因素导致相应周转的应收账款金额提高。
2. 存货: 本期末存货金额 103,332,435.01 元, 较上期末减少 9.2%, 主要是公司加大用户需求分析, 进一步合理规划产销计划, 减少各周转环节存量, 提高了存货周转率。
3. 固定资产: 本期末净额为 110,980,617.22 元, 主要是江苏钧瓷上一年度开始新建的二期厂房及配套设施投入使用, 由在建工程转为固定资产, 同时其他本期进行技术升级改造与产能提升, 也增加了其他生产设备。
4. 负债合计: 本期末合计金额为 268,756,329.66 元, 比上期末下降 21%, 主要是公司重点控制资产负债率, 在应收账款有所增长的情况下, 通过消减库存占用资金金额, 保障货款等及时支付, 控制负债总额下降, 更有利企业稳健发展。

## (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	523,362,986.19	-	518,778,381.53	-	0.88%
营业成本	442,072,050.05	84.47%	434,814,843.09	83.82%	1.67%
毛利率%	15.53%	-	16.18%	-	-
销售费用	3,928,242.86	0.75%	3,233,892.45	0.62%	21.47%
管理费用	26,302,888.20	5.03%	20,104,730.98	3.88%	30.83%
研发费用	24,933,614.74	4.76%	22,145,753.74	4.27%	12.59%
财务费用	8,168,876.84	1.56%	7,230,858.31	1.39%	12.97%
信用减值损失	501,638.94	0.10%	-473,944.26	-0.09%	-205.84%
资产减值损失	-1,345,996.05	-0.26%	-307,347.32	-0.06%	337.94%

其他收益	4,604,357.46	0.88%	792,322.64	0.15%	481.12%
营业利润	18,996,245.62	3.63%	28,941,662.29	5.58%	-34.36%
营业外收入	286,187.08	0.05%	56,519.19	0.01%	406.35%
营业外支出	381,804.25	0.07%	57,719.14	0.01%	561.49%
净利润	19,168,828.14	3.66%	26,241,146.35	5.06%	-26.95%
税金及附加	2,770,078.74	0.53%	2,294,798.36	0.44%	20.71%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期总额为 523,362,986.19 元，与上期基本持平，公司持续保持着与各主要客户的良好合作关系，业务稳定。
2. 销售费用：本期金额为 3,928,242.86 元，增长 21.47%，主要是增加了外部仓储场地，并为加强库存控制，加大了资源投入，增加了仓储费、销售服务费用。
3. 管理费用：本期金额为 26,302,888.20 元，增长 30.83%，主要包括加大员工激励投入，提高了职工薪酬；增加设备设施修缮、维护投入，增加了维修、保养费用；增加产品质量确认的检测投入，外部检测费用增多等多方面因素。
4. 研发费用：本期金额为 24,933,614.74 元，增长 12.59%，主要是面对市场激烈竞争，持续加大了在新结构产品、生产工艺优化、自动化改造、提升产品耐压及耐老化等方面的研发投入。
5. 财务费用：本期金额为 8,168,876.84 元，增长 12.97%，主要是为维持销售规模与正常业务流转，增加了借款利息的支出。
6. 其他收益：本期金额为 4,604,357.46 元，增长 481.12%，幅度较大的原因主要本期根据政府新的规定，新增了进项税加计抵减的收益，同时公司获评多项荣誉，政府补贴金额也有较大增长。
7. 净利润：本期金额 19,168,828.14 元，较上期下降 27%，主要是本期空调类产品占比增加，相对毛利率有所下降，同时随着投入加大，职工薪酬、修理费等各项费用增加，相应盈利水平有所下降。

## 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	521,104,956.44	517,064,145.69	0.78%
其他业务收入	2,258,029.75	1,714,235.84	31.72%
主营业务成本	440,113,985.41	433,032,404.09	1.64%
其他业务成本	1,958,064.64	1,782,439.00	9.85%

#### 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
加热器	350,614,602.79	314,925,015.67	10.18%	15.48%	12.92%	24.92%
元件	30,221,682.40	19,360,443.20	35.94%	14.40%	25.27%	-13.40%
器件	140,268,671.25	105,828,526.54	24.55%	-24.95%	-23.69%	-4.81%
材料	2,258,029.75	1,958,064.64	13.28%	31.72%	9.85%	-433.89%

### 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
国内销售	511,416,430.37	432,150,185.22	15.50%	0.87%	1.77%	-4.58%
出口销售	11,946,555.82	9,921,864.83	16.95%	1.54%	-2.34%	24.23%

### 收入构成变动的的原因:

本期收入构成中, 加热器部分比例有所提高, 主要是在空调配套方面, 增加了新的主要客户, 与原有客户配套机型也有所增多, 供货总量增加, 收入提升。其他方面对比分析中, 比例没有明显变化。

### 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	主要客户 1	128,980,403.65	24.75%	否
2	主要客户 2	31,635,349.20	6.07%	否
3	主要客户 3	30,532,713.22	5.86%	否
4	主要客户 4	28,775,981.26	5.52%	否
5	主要客户 5	21,071,804.04	4.04%	否
	合计	240,996,251.37	46.25%	-

### 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	主要供应商 1	17,231,638.22	3.90%	否
2	主要供应商 2	16,394,032.57	3.71%	否
3	主要供应商 3	14,613,667.01	3.31%	否
4	主要供应商 4	13,636,557.32	3.09%	否
5	主要供应商 5	12,200,911.42	2.76%	否
	合计	74,076,806.54	16.79%	-

### (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	23,205,850.98	49,611,340.95	-53.22%
投资活动产生的现金流量净额	-14,662,821.37	-25,954,262.33	43.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,390,058.35	-22,749,848.97	80.70%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期金额 23,205,850.98 元, 较上期减少 53%, 主要是公司业务稳定, 回款周期正常, 在应收账款较大增长的情况下, 但现金流量净利率仍高于 1, 经营状态正常。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 本期金额-14,662,821.37 元, 主要是新增设备、钧瓷二期厂房等投入。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期金额-4,390,058.35 元, 较上期大幅减少, 主要在满足业务资金运用的前提下, 合理控制短期借款额度, 及时还款, 资金管理更有成效。

## 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
苏州法密利电子科技有限公司	控股子公司	生产、销售 PTC 加热器	95,000,000	133,411,985.04	67,217,582.34	136,702,856.31	12,777,864.65
江苏钧瓷科技有限公司	控股子公司	生产、销售 PTC 元件	100,000,000	108,111,413.02	33,092,588.88	71,305,516.55	-36,480.24
佑理国际贸易(广东)有限公司	参股公司	销售电子器件	10,000,000	164,606.11	82,594.88	0.00	-120,150.83

### 主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
佑理国际贸易(广东)有限公司	从事电子产品销售, 货物或技术进出口	增加国际合作

(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、 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
控股股东不当控制风险	<p>本公司共同实际控制人、控股股东贾小晶、贾九思合计持有公司 48.78%的股份，分别为公司第一大股东、第四大股东，且贾小晶担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。</p> <p>应对措施：公司已建立并将进一步完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则 及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，减少不当控制的风险。</p>
技术更新风险	<p>公司自成立以来，高度重视技术创新，不断研发新工艺、新产品，在技术创新领域，公司一直走在行业的前列。不过，随着产品不断升级换代以及拓展至新能源汽车等其他新兴领域，公司可能面临更为激烈的市场竞争。如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求及时对产品升级换代或开发出新产品，将可能失去技术领先优势，面临市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：公司通过技术监测和预警系统，及时发现技术发展趋势和潜在风险公司；建设有技术研发中心，具有行业领先的产品测试、试验设施。同时注重贴合市场需求，引领技术开发方向，做好研发项目管理。在人才组织方面，公司重视人才的培养和引进，加大对于产品开发、工艺改进研究项目的奖励力度，提高技术人员的积极性，增强对人才的吸引力。公司将持续加大研发支出，鼓励创新，推动技术进步，提升企业的创新能力和技术水平。</p>
税收政策变化的风险	<p>自 2013 年起公司被认定为省高新技术企业，企业所得税适用 15%的企业所得税税率。附后公司又持续通过了重新认定，延续享受相应的税收优惠政策。全资子公司江苏钧瓷、苏州法密利分别于 2021、2022 年也通过了高新技术企业认定。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司或子公司不符合高新技术企业的认定条件，或因自身原因不再</p>

	<p>符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续对照高企的规范要求，做好研发项目管理、费用预算、专项结算等各类的管理工作。江苏钧瓷现有高企证书今年到期重新认定，上半年将提交相关申报材料。</p>
客户集中风险	<p>多年来公司聚焦于向知名品牌客户配套服务，订单稳定，资金风险小，但存在客户集中度较高的风险。如果公司与主要客户的合作出现重大问题，或者公司主要客户生产经营发生重大波动，将给公司的经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：近年来公司致力于推进新增客户、拓展应用领域，加快空调配套产业以外市场开拓，包括在新能源汽车领域、高端家电等市场，以及国外市场的开拓，大幅减少对未来大客户的依赖，分散风险，已与多家新的知名品牌达成合作。本期包括格力、比亚迪在内的前5大客户合计销售额占比83%，比上期下降4%；其中第一大客户格力电器的占比已下降到33%。随着更多新客户、新市场的逐步增量，预计集中度风险将进一步减小。</p>
大额票据结算的风险	<p>由于公司销售和采购采用票据结算方式较多，虽然目前公司的应收票据主要为银行承兑汇票，且公司对票据结算行为运用较为规范，但仍不排除公司未来存在因大额票据（特别是商业承兑汇票）结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险。</p> <p>应对措施：公司对此建立有票据管理规定，评估收票风险，规范使用承兑汇票，对外支付时使用银行票据池业务，规范处理，减少风险。本期末应收票据余额大幅减少了64%。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2017年公司确定于苏州市设立全资子公司苏州法密利，作为加热器工厂，2020年厂房建设完工、开始投产，2022年以来持续做好向新能源汽车配套等新兴市场配套，已连续2年实现营业收入1亿元以上，利润1,000万元以上，并且发展态势良好。该投资项目可认为已经进入正常运营阶段，不再视为重大对外投资的风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)

是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	8,240,182.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东为公司借款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
股东为公司借款提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
股东为公司借款提供担保	37,800,000.00	19,950,000.00
股东为公司借款提供担保	50,000,000.00	22,160,000.00
股东无息借款给公司	9,800,000.00	9,800,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述前4项关联交易，均系控股股东为公司向银行申请授信提供担保，分别经公司董事会、股东大会审议通过。此4项关联交易有利于公司增加流动资金，支持公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不收取费用，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

2、上述第5项关联交易为部分主要股东借款给公司，用于解决公司短期资金需求，不向公司收取借款利息。本次交易遵循平等自愿的原则，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月26日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		挂牌	其他承诺	如有票据借款不合规情况引起罚款，由其全额承担责任	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地及厂房-苏州法密利	不动产	抵押	36,908,495.07	8.49%	以位于苏州市吴中区角直镇工业用地及厂房，作为向中国银行短期借款的抵押物。
土地及厂房-江苏钧瓷	不动产	抵押	34,276,314.07	7.88%	以位于江苏省高邮市的工业用地及厂房，作为向中国农业银行短期借款的抵押物。
银行承兑汇票	票据	质押	8,560,938.90	1.97%	向银行质押，用于开具银行承兑汇票。
总计	-	-	79,745,748.04	18.34%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述行为系公司正常的融资担保或使用承兑汇票行为,用以满足公司经营需要、增加资金流动性。有助于公司扩大业务规模,对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用,不存在损害公司和其他非关联股东的利益的情况,不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,200,000	28.97%	0	6,200,000	28.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,410,000	11.26%	0	2,410,000	11.26%
	董事、监事、高管	2,390,000	11.17%	0	2,390,000	11.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,200,000	71.03%	0	15,200,000	71.03%
	其中：控股股东、实际控制人	8,030,000	37.52%	0	8,030,000	71.03%
	董事、监事、高管	7,170,000	33.51%	0	7,170,000	33.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,400,000	-	0	21,400,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	贾小晶	8,030,000	0	8,030,000	37.523%	8,030,000	0	0	0
2	蒋孝清	2,610,000	0	2,610,000	12.196%	1,957,500	652,500	0	0
3	姜文中	2,600,000	0	2,600,000	12.150%	1,950,000	650,000	0	0
4	贾九思	2,410,000	0	2,410,000	11.262%	0	2,410,000	0	0
5	上海柏威 实业有限公司	1,399,800	0	1,399,800	6.541%	0	1,399,800	0	0
6	赵苏林	1,305,000	0	1,305,000	6.098%	978,750	326,250	0	0
7	周云福	1,305,000	0	1,305,000	6.098%	978,750	326,250	0	0

8	江振宏	870,000	0	870,000	4.065%	652,500	217,500	0	0
9	钟秋明	870,000	0	870,000	4.065%	652,500	217,500	0	0
10	吴君能	200	0	200	0.001%	0	200		
	合计	21,400,000	0	21,400,000	100%	15,200,000	6,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

其中贾九思与贾小晶为父子关系，其他股东没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人无发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

上述权益分派已于 2023 年 7 月 11 日实施完成，现金红利全部由中国结算北京分公司代派，通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## (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	2.80	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				
贾小晶	董事长、总经理	男	1980年11月	2022年10月29日	2025年10月28日	8,030,000	0	8,030,000	37.523%
蒋孝清	董事、副总经理	男	1970年7月	2022年10月29日	2025年10月28日	2,610,000	0	2,610,000	12.196%
姜文中	董事、副总经理	男	1967年5月	2022年10月29日	2025年10月28日	2,600,000	0	2,600,000	12.150%
周云福	董事	男	1969年7月	2022年10月29日	2025年10月28日	1,305,000	0	1,305,000	6.098%
钟秋明	董事、董事会秘书	男	1978年11月	2022年10月29日	2025年10月28日	870,000	0	870,000	4.065%
朱兴文	副总经理	男	1966年8月	2022年10月29日	2025年10月28日	0	0	0	0.000%
赵苏林	监事会主席	男	1969年5月	2022年10月29日	2025年10月28日	1,305,000	0	1,305,000	6.098%
江振宏	监事	男	1969年11月	2022年10月29日	2025年10月28日	870,000	0	870,000	4.065%
陆军鹰	监事	男	1970年9月	2022年10月29日	2025年10月28日	0	0	0	0.000%
赵剑平	财务负责人	男	1964年9月	2022年10月29日	2025年10月28日	0	0	0	0.000%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

以上董事、监事、高级管理人员无相互关联关系。

其中，贾小晶、蒋孝清、姜文中、周云福、钟秋明、赵苏林、江振宏均为公司股东。

## (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
生产人员	424	201	37	588
销售人员	13	2	0	15
技术人员	91	9	2	98
行政人员	22	5	1	26
管理人员	31	9	2	38
财务人员	8	0	0	8
员工总计	589	226	42	773

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	65	72
专科	121	154
专科以下	399	543
员工总计	589	773

### 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

公司根据劳动法律法规、当地工资标准要求，结合实际管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，依据周边工资水平的提升、业绩评价相应提高员工收入水平，适应各类管理人才的需要。

同时，推行以 KPI、利润中心考核模式为主的绩效考核制度，组织班长竞赛、创新奖、质量奖、年度先进等评选，并基于年度业绩评价增加年终奖额度，提高对于主要管理员工的激励力度，充分调动员工积极性，引导员工关注为内外部客户创造价值。

公司按照人力资源管理程序制定年度培训计划，由 HR 组织落实各项内外部培训，并相应组织考核或测评，验证培训的有效性。公司充分运用内部线上培训、练习平台，增加更为有效的培训方式。通过各层次员工均获得其相应的培训，逐步提升了员工整体素质，满足技术、管理能力提升的需要。

公司按照国家规定为员工缴纳社会保险，及时办理员工退休手续，有退休返聘的离退休职工，但无需额外承担退休费用的情况。

## (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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会、全国股转系统其他有关法律法规及规范性文件要求的相关规定，制定了《公司章程》、三会议事规则，以及对关联交易、对外投资、对外担保、信息披露、关联方资金占用等一系列规章制度。

根据相应法规的更新，公司及时组织学习，并相应修订、发布了对应的制度文件。

报告期内，公司根据以上相关法律法规要求，遵守公司章程及其他内部对应的规定文件，进一步完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

公司各次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，勤勉尽责，未发现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会认为，公司治理的实际运作情况与中国证监会、全国股转公司的治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。现有治理机制的建立和执行能力可以为股东提供充分的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、和表决权等权利。

今后，公司还将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定、调整相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

1、公司依法运作的情况：报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，并依据最新的要求，修订了相应的内部管理制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，未发现违反法律、法规和《公司章程》以及损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：监事会审议通过了经审计的2023年年度财务报告，认为该报告公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

- 3、公司关联交易情况：报告期内，公司关联交易事项有股东关联担保、股东借款给公司、向关联方销售产品，均有利于公司发展需要，按规定程序经过了董事会、监事会的评审。
- 4、股东大会决议执行情况：公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。通过对执行情况进行的跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。
- 5、监事会对定期报告的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务等方面均独立于控股股东，具有完整的业务体系、独立经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立性：公司产品研发、生产和销售中有完整的业务流程，拥有独立的采购、研发、生产、销售部门，产、供、销系统完整。报告期内公司向关联方销售产品已按规定程序，作为日常性关联交易提出，董事会、股东大会审议通过，主营收入、采购没有来自其他关联方的产品销售或服务。公司与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易，不存在股东及其他关联方干涉、影响公司经营完整性与独立性的情况。

2.资产独立性：公司对与生产经营业务体系相配套的设备、场地、商标、专利等各类资产享有完整、独立的所有权，与控股股东之间产权关系明确，不存在产权争议。自股份公司成立以来，不存在股东、实际控制人占用公司资产的情况，不存在公司为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3.人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的规定合法产生，重要职位人员的任免并非控股股东可直接干预决定。公司各高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，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。

4.财务独立性：公司设立独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。报告期内，部分股东借款给公司，但不计利息，也并无其他附加条件，有利于公司发展，并不影响独立性。

5.机构独立性：公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，各职能部门分协作，形成有机的独立运营主体。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》规定，结合公司自身的实际情况，制定现行的内部管理制度，其符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司目前已建立了适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

(1) 会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度， 并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

(2) 财务管理体系公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下， 做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期后，公司将根据《公司法》新规定的要求，修订《公司章程》等有关文件制度，另外，将补充制定《募集资金使用管理规定》。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字【2024】第 ZA11255 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛勤	申洋洋
	3 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	
审计报告正文：  苏州新业电子股份有限公司全体股东：  一、 审计意见  我们审计了苏州新业电子股份有限公司（以下简称新业电子）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了新业电子 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，我们独立于新业电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  三、 其他信息  新业电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新业电子 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务		

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新业电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新业电子的财务报告过程。

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

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

（六）就新业电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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）。

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛勤  
(项目合伙人)

中国注册会计师：申洋洋

中国·上海

2024年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	8,406,914.94	9,086,284.72
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	(二)	21,293,967.35	58,352,345.13
应收账款	(三)	151,723,925.81	131,083,228.60
应收款项融资	(四)	25,940,120.46	49,099,254.28
预付款项	(五)	558,254.51	1,244,855.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	414,422.87	475,704.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	103,332,435.01	113,805,284.16
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	(八)	215,391.51	2,910,197.02
<b>流动资产合计</b>		<b>311,885,432.46</b>	<b>366,057,153.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(九)	24,778.46	60,823.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	110,980,617.22	100,840,093.69
在建工程	(十一)	-	7,004,779.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	9,453,124.85	9,708,330.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	615,771.25	2,021,880.29
递延所得税资产	(十四)	601,333.91	536,317.49
其他非流动资产	(十五)	1,363,449.41	6,533,003.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,039,075.10</b>	<b>126,705,229.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>434,924,507.56</b>	<b>492,762,382.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	75,067,408.89	70,100,378.27
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	(十八)	8,410,938.90	45,605,301.94
应付账款	(十九)	140,959,699.83	142,219,945.16
预收款项			
合同负债	(二十)	671,992.72	695,735.34
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	(二十一)	10,691,916.60	8,095,631.21
应交税费	(二十二)	1,050,999.81	5,753,701.17
其他应付款	(二十三)	12,755,435.71	13,557,106.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	19,147,937.20	53,315,233.13

<b>流动负债合计</b>		<b>268,756,329.66</b>	<b>339,343,032.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>268,756,329.66</b>	<b>339,343,032.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十五）	21,400,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	68,646,152.12	79,346,152.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	6,237,148.14	5,580,884.14
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	69,884,877.64	57,792,313.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		166,168,177.90	153,419,349.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>166,168,177.90</b>	<b>153,419,349.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>434,924,507.56</b>	<b>492,762,382.20</b>

法定代表人：贾小晶      主管会计工作负责人：赵剑平      会计机构负责人：赵剑平

## （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
<b>流动资产：</b>			

货币资金		5,943,969.45	7,193,681.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	12,802,364.89	51,463,288.86
应收账款	(二)	138,356,361.12	118,718,810.63
应收款项融资	(三)	24,261,877.51	49,099,254.28
预付款项		166,652.91	47,124,663.38
其他应收款	(四)	71,920,330.07	184,983.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,674,514.07	42,848,346.37
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		215,391.51	2,910,197.02
<b>流动资产合计</b>		<b>295,341,461.53</b>	<b>319,543,225.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	50,305,000.00	50,305,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,381,396.19	15,167,136.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		236,386.14	274,889.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		615,771.25	1,847,313.49
递延所得税资产		475,555.08	515,352.24
其他非流动资产		1,251,949.41	4,893,363.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,266,058.07</b>	<b>73,003,055.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>364,607,519.60</b>	<b>392,546,281.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,111,840.11	56,109,322.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,410,938.90	52,731,767.03

应付账款		147,409,285.43	102,500,285.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,511,769.73	3,280,048.76
应交税费		144,631.61	1,980,664.17
其他应付款		11,217,002.29	12,169,054.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		629,644.09	526,763.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,650,829.42	46,869,438.03
<b>流动负债合计</b>		<b>248,085,941.58</b>	<b>276,167,343.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>248,085,941.58</b>	<b>276,167,343.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,400,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,646,152.12	79,346,152.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,237,148.14	5,580,884.14
一般风险准备			
未分配利润		20,238,277.76	20,751,901.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>116,521,578.02</b>	<b>116,378,938.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>364,607,519.60</b>	<b>392,546,281.16</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		523,362,986.19	518,778,381.53
其中：营业收入		523,362,986.19	518,778,381.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		508,175,751.43	489,824,876.93
其中：营业成本		442,072,050.05	434,814,843.09
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	(三十)	2,770,078.74	2,294,798.36
销售费用	(三十一)	3,928,242.86	3,233,892.45
管理费用	(三十二)	26,302,888.20	20,104,730.98
研发费用	(三十三)	24,933,614.74	22,145,753.74
财务费用	(三十四)	8,168,876.84	7,230,858.31
其中：利息费用		2,937,088.97	2,620,646.20
利息收入		33,238.19	37,362.09
加：其他收益	(三十五)	4,604,357.46	792,322.64
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-36,045.25	-12,629.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-36,045.25	-12,629.45
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）	(三十七)	501,638.94	-473,944.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-1,345,996.05	-307,347.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	85,055.76	-10,243.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,996,245.62	28,941,662.29
加：营业外收入	(四十)	286,187.08	56,519.19
减：营业外支出	(四十一)	381,804.25	57,719.14

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,900,628.45	28,940,462.34
减：所得税费用	（四十二）	-268,199.69	2,699,315.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,168,828.14	26,241,146.35
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）		19,168,828.14	26,241,146.35
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）		19,168,828.14	26,241,146.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		19,168,828.14	26,241,146.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,168,828.14	26,241,146.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十三）	0.8957	1.2262
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十三）	0.8957	1.2262

法定代表人：贾小晶

主管会计工作负责人：赵剑平

会计机构负责人：赵剑平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四(六)	493,840,019.94	473,308,461.44
减：营业成本	十四(六)	448,346,333.14	441,807,108.19
税金及附加		805,522.53	1,226,887.08
销售费用		3,207,522.57	2,778,254.94
管理费用		13,712,496.15	10,124,880.82
研发费用		18,199,146.29	10,312,581.12
财务费用		5,324,791.83	6,080,752.64
其中：利息费用		2,521,478.13	2,248,220.51
利息收入		28,779.43	29,963.96
加：其他收益		2,156,953.57	184,232.64
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）		977,892.42	-842,778.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-968,130.70	-7,434.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		85,055.76	-10,243.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,495,978.48	301,772.37
加：营业外收入		210,769.25	56,474.17
减：营业外支出		104,310.58	46,396.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,602,437.15	311,850.22
减：所得税费用		39,797.16	-39,101.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,562,639.99	350,951.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,562,639.99	350,951.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,562,639.99</b>	<b>350,951.48</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,395,409.63	528,136,047.20
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		451,773.73	241,829.78
收到其他与经营活动有关的现金	（四十四）	8,874,944.25	19,591,900.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>659,722,127.61</b>	<b>547,969,777.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		490,042,156.86	384,542,821.15
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		89,661,804.91	60,380,008.55

支付的各项税费		21,704,169.87	16,947,322.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	35,108,144.99	36,488,283.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>636,516,276.63</b>	<b>498,358,436.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,205,850.98</b>	<b>49,611,340.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		230,000.00	16,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>230,000.00</b>	<b>16,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,892,821.37	25,970,262.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,892,821.37</b>	<b>25,970,262.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,662,821.37</b>	<b>-25,954,262.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		75,067,408.89	93,100,378.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,067,408.89</b>	<b>93,100,378.27</b>
偿还债务支付的现金		70,100,378.27	90,759,581.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,357,088.97	25,090,646.20
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>79,457,467.24</b>	<b>115,850,227.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,390,058.35</b>	<b>-22,749,848.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-37,787.76</b>	<b>10,183.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,115,183.50</b>	<b>917,412.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,291,731.44	3,374,318.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,406,914.94</b>	<b>4,291,731.44</b>

法定代表人：贾小晶

主管会计工作负责人：赵剑平

会计机构负责人：赵剑平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		560,924,032.71	518,851,368.26
收到的税费返还		397,673.62	152,619.73
收到其他与经营活动有关的现金		16,868,327.32	18,911,559.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>578,190,033.65</b>	<b>537,915,547.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		485,820,469.80	436,666,166.35
支付给职工以及为职工支付的现金		46,670,355.01	25,251,691.97
支付的各项税费		9,410,706.74	9,983,213.31
支付其他与经营活动有关的现金		28,491,587.79	28,501,597.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>570,393,119.34</b>	<b>500,402,669.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,796,914.31</b>	<b>37,512,878.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		230,000.00	16,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>230,000.00</b>	<b>16,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,505,727.39	6,314,894.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,505,727.39</b>	<b>6,314,894.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,275,727.39</b>	<b>-6,298,894.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,111,840.11	74,609,322.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,111,840.11</b>	<b>74,609,322.00</b>
偿还债务支付的现金		56,109,322.00	80,759,581.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,941,478.13	24,718,220.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,050,800.13</b>	<b>105,477,801.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-938,960.02</b>	<b>-30,868,479.55</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,385.62	10,183.24
五、现金及现金等价物净增加额		3,544,841.28	355,688.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,399,128.17	2,043,440.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,943,969.45	2,399,128.17

## (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	10,700,000.00				79,346,152.12			0.00	5,580,884.14		57,792,313.50	0.00	153,419,349.76
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	10,700,000.00				79,346,152.12			0.00	5,580,884.14		57,792,313.50	0.00	153,419,349.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	- 10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	656,264.00	0.00	12,092,564.14	0.00	12,748,828.14
(一) 综合收益总额											19,168,828.14		19,168,828.14
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00

4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	656,264.00	0.00	-7,076,264.00	0.00	-6,420,000.00
1. 提取盈余公积									656,264.00		-656,264.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,420,000.00	0.00	-6,420,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,700,000.00				-10,700,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								0.00					0.00
2. 本期使用								0.00					0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	21,400,000.00	0.00	0.00	0.00	68,646,152.12	0.00	0.00	0.00	6,237,148.14	0.00	69,884,877.64	0.00	166,168,177.90

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	10,700,000.00				79,346,152.12			0	5,580,884.14		54,021,167.15	0	149,648,203.41
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0
其他													0.00
二、本年期初余额	10,700,000.00	0	0	0	79,346,152.12	0	0	0	5,580,884.14	0	54,021,167.15	0.00	149,648,203.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	3,771,146.35	0.00	3,771,146.35
（一）综合收益总额											26,241,146.35		26,241,146.35
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0		0.00
1. 股东投入的普通股	0				0								0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-22,470,000.00	0	-22,470,000.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,470,000.00	0	-22,470,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0.00
1. 本期提取								0.00					0.00
2. 本期使用								0.00					0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79,346,152.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,580,884.14</b>	<b>-</b>	<b>57,792,313.50</b>	<b>-</b>	<b>153,419,349.76</b>

法定代表人：贾小晶

主管会计工作负责人：赵剑平

会计机构负责人：赵剑平

## (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	10,700,000.00				79,346,152.12	-	-	-	5,580,884.14		20,751,901.77	116,378,938.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,700,000.00	-	-	-	79,346,152.12	-	-	-	5,580,884.14	-	20,751,901.77	116,378,938.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,700,000.00	-	-	-	- 10,700,000.00				656,264.00		-513,624.01	142,639.99
(一) 综合收益总额											6,562,639.99	6,562,639.99
(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									656,264.00		-7,076,264.00	-6,420,000.00
1. 提取盈余公积									656,264.00		-656,264.00	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,420,000.00	-6,420,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68,646,152.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,237,148.14</b>	<b>-</b>	<b>20,238,277.76</b>	<b>116,521,578.02</b>

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	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	79,346,152.12	0.00	0.00	0.00	5,580,884.14		42,870,950.29	138,497,986.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	79,346,152.12	0.00	0.00	0.00	5,580,884.14		42,870,950.29	138,497,986.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-22,119,048.52
(一) 综合收益总额											350,951.48	350,951.48
(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											-	-22,470,000.00
1. 提取盈余公积											22,470,000.00	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-22,470,000.00	-22,470,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,700,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>79,346,152.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,580,884.14</b>	<b>0.00</b>	<b>20,751,901.77</b>	<b>116,378,938.03</b>	

# 苏州新业电子股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

苏州新业电子股份有限公司更名前为苏州新业电子有限公司由江苏吴县甬直粮油公司与西班牙“绿园”分别出资 14 万美元, 合计 28 万美元注册资本组建, 于 1993 年 2 月 13 日成立。

2001 年 12 月, 江苏吴县甬直粮油公司将所持有的全部股权转让给浙江省余姚市东成电器有限公司。

2003 年 11 月, 西班牙“绿园”将其持有的 30%股权转让给 TIEW CHIA HANG (张家航), 将其持有的 20%股权转让给上海市新彰电子有限公司。浙江省余姚市东成电器有限公司将其持有的全部股权转让给上海市新彰电子有限公司。

2011 年 11 月, TIEW CHIA HANG (张家航) 将其持有的全部股权转让给思进(香港)贸易有限公司。

2012 年 6 月, 上海市新彰电子有限公司将其持有的 70%股权分别转让给蒋孝清、赵苏林、周云福、江振宏、钟秋明。思进(香港)贸易有限公司将其持有的 30%股权转让给贾九思、姜文中。本次转让后, 申请登记注册资本 160.944 万元, 公司由有限责任公司(台港澳与境内合资)变更为有限责任公司(自然人控股)。本次变更后, 公司的股权机构如下:

投资者名称	注册资本金额	投资比例
贾九思	840,128.00	52.200%
蒋孝清	210,032.00	13.050%
姜文中	209,227.00	13.000%
赵苏林	105,016.00	6.525%
周云福	105,016.00	6.525%
江振宏	70,010.50	4.350%
钟秋明	70,010.50	4.350%
合计	1,609,440.00	100.00%

2015 年 9 月, 公司召开股东会并作出决议: (1) 同意增加贾小晶为公司股东; (2) 同意将公司注册资本由 160.944 万元变更为 8,170 万元。其中贾九思认缴新增注册资本 900.472 万元, 蒋孝清认缴新增注册资本 1,045.182 万元, 姜文中认缴新增注册资本 1,041.177 万元, 周云福认缴新增注册资本 522.5909 万元, 赵苏林认缴新增注册资本 522.5909 万元, 钟秋明认缴新增注册资本 348.3939 万元, 江振宏认缴新增注册资本 348.3939 万元。贾小晶认缴新增注册资本 3,280.255 万元。本次变更后, 公司的

股权结构如下：

投资者名称	认缴注册金额	实缴出资金额	投资比例
贾小晶	32,802,550.00	-	40.150%
蒋孝清	10,661,850.00	210,030.00	13.050%
姜文中	10,620,990.00	209,220.00	13.000%
贾九思	9,844,850.00	840,130.00	12.050%
赵苏林	5,330,930.00	105,020.00	6.525%
周云福	5,330,930.00	105,020.00	6.525%
江振宏	3,553,950.00	70,010.00	4.350%
钟秋明	3,553,950.00	70,010.00	4.350%
合计	81,700,000.00	1,609,440.00	100.00%

2015年10月，注册资本由8,170万元变更为1,000万元。

截至2015年12月31日公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴注册金额	实缴出资金额	投资比例
贾小晶	4,015,000.00	4,015,000.00	40.150%
蒋孝清	1,305,000.00	1,305,000.00	13.050%
姜文中	1,300,000.00	1,300,000.00	13.000%
贾九思	1,205,000.00	1,205,000.00	12.050%
赵苏林	652,500.00	652,500.00	6.525%
周云福	652,500.00	652,500.00	6.525%
江振宏	434,999.50	434,999.50	4.350%
钟秋明	435,000.50	435,000.50	4.350%
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

2015年12月，公司性质由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”，公司名称变更为苏州新业电子股份有限公司，法定代表人由贾九思变更为贾小晶。

2016年1月，苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）增资14,462,000.00元，其中，700,000.00元计入股本，13,762,000.00元计入资本公积；本次变更后公司股权结构如下：

投资者名称	认缴注册金额	实缴出资金额	投资比例
贾小晶	4,015,000.00	4,015,000.00	37.52%
蒋孝清	1,305,000.00	1,305,000.00	12.20%
姜文中	1,300,000.00	1,300,000.00	12.15%
贾九思	1,205,000.00	1,205,000.00	11.26%
赵苏林	652,500.00	652,500.00	6.10%

投资者名称	认缴注册金额	实缴出资金额	投资比例
周云福	652,500.00	652,500.00	6.10%
江振宏	434,999.50	434,999.50	4.07%
钟秋明	435,000.50	435,000.50	4.07%
苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）	700,000.00	700,000.00	6.54%
合计	10,700,000.00	10,700,000.00	100.00%

2022年11月18日苏州新业电子股份有限公司发布关于拟修订《公司章程》公告，公告编号：2022-043。根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，具体内容如下：第五条 公司注册资本修改为人民币 2,140 万元；第十六条 公司现时的已发行股本总额为 2,140 万股，均为人民币普通股。

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

投资者名称	认缴注册金额	实缴出资金额	投资比例
贾小晶	8,030,000.00	8,030,000.00	37.52%
蒋孝清	2,610,000.00	2,610,000.00	12.20%
姜文中	2,600,000.00	2,600,000.00	12.15%
贾九思	2,410,000.00	2,410,000.00	11.26%
赵苏林	1,305,000.00	1,305,000.00	6.10%
周云福	1,305,000.00	1,305,000.00	6.10%
江振宏	870,000.00	870,000.00	4.07%
钟秋明	870,000.00	870,000.00	4.07%
上海柏威实业有限公司	1,399,800.00	1,399,800.00	6.54%
吴君能	200.00	200.00	0.00%
合计	21,400,000.00	21,400,000.00	100.00%

公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91320506608288831N。法定代表人：贾小晶。经营范围：生产、加工、销售：电子产品、电器及其配件；销售非危险化学品；产品检测、试验技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。公司主要产品为 PTC 元件、PTC 器件、PTC 加热器。本公司的实际控制人为贾九思和贾小晶父子。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本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**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的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的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

##### 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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，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的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、无风险组合法)	
组合 1 单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款、应收票据	账龄分析法
组合 2 内部合并范围内的关联方等无风险组合不计提坏账准备	无风险组合法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	不计提坏账准备	不计提坏账准备
7-12 个月	10.00	10.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
单项计提	存在存货损失	预计可售卖的可变现净值
库龄组合	库龄时间较长	预计可售卖的可变现净值

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利

(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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(三)十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售和终止经营

#### 1、 持有待售

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的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(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且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

#### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	4.00	10.00	22.50
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

注释：对于新购进的专门用于研发的仪器、设备，单台(套)金额在 100 万元以下的，将一次性计入公司当期成本费用；公司其他固定资产折旧年限保持不变。

### 3、 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。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地	50 年	相关法律 文本及协 议	0.00	土地
软件	10 年	技术使用 寿命	0.00	软件

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修款	年限平均法	3年

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### 商品业务

商品销售收入向客户转让商品或服务的控制权时点或期间，确认为收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十五) 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或非货币性资产，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、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和

经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年度提前执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

苏州新业电子股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232010226 的高新技术企业证书，有效期三年。苏州新业电子股份有限公司企业所得税税率按 15% 执行。

江苏钧瓷科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得编号为 GR202132003844 的高新技术企业证书，有效期三年。江苏钧瓷科技有限公司企业所得税税率按 15% 执行。

苏州法密利电子科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232012485 的高新技术企业证书，有效期三年。苏州法密利电子科技有限公司企业所得税税率按 15% 执行。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,688.34	40,850.94
数字货币		
银行存款	8,351,226.60	4,250,880.50
其他货币资金		4,794,553.28
存放财务公司款项		
合计	8,406,914.94	9,086,284.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		4,794,553.28
合计		4,794,553.28

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,915,107.29	33,461,288.86
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	7,378,860.06	24,891,056.27
合计	21,293,967.35	58,352,345.13

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,293,967.35	100.00			21,293,967.35	58,352,345.13	100.00			58,352,345.13
其中：										
账龄组合	21,293,967.35	100.00			21,293,967.35	58,352,345.13	100.00			58,352,345.13
其他组合方法										
合计	21,293,967.35	100.00			21,293,967.35	58,352,345.13	100.00			58,352,345.13

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		12,999,295.48
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		6,061,282.67
合计		19,060,578.15

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	146,455,560.49	125,535,370.97
7-12 个月	5,568,414.60	5,431,351.71
1-2 年（含 2 年）	129,074.64	883,710.53
2-3 年（含 3 年）	332,879.89	82,087.46
3-4 年（含 4 年）	20,328.95	206,069.58
4-5 年（含 5 年）	147,390.42	464,438.92
5 年以上	71,760.24	-
小计	152,725,409.23	132,603,029.17
减：坏账准备	1,001,483.42	1,519,800.57
合计	151,723,925.81	131,083,228.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,725,409.23	100.00	1,001,483.42	0.66	151,723,925.81	132,603,029.17	100.00	1,519,800.57	1.15	131,083,228.60
其中：										
账龄组合	152,725,409.23	100.00	1,001,483.42	0.66	151,723,925.81	132,603,029.17	100.00	1,519,800.57	1.15	131,083,228.60
采用其他方法组合										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	152,725,409.23	100.00	1,001,483.42		151,723,925.81	132,603,029.17	100.00	1,519,800.57		131,083,228.60

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	146,455,560.49		
7-12 个月	5,568,414.60	556,841.47	10.00
1-2 年 (含 2 年)	129,074.64	38,722.39	30.00
2-3 年 (含 3 年)	332,879.89	166,439.95	50.00
3-4 年 (含 4 年)	20,328.95	20,328.95	100.00
4-5 年 (含 5 年)	147,390.42	147,390.42	100.00
5 年以上	71,760.24	71,760.24	100.00
合计	152,725,409.23	1,001,483.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合	1,519,800.57	-514,704.69		3,612.46		1,001,483.42
合计	1,519,800.57	-514,704.69		3,612.46		1,001,483.42

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,612.46

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	28,698,516.15		28,698,516.15	18.79	-
客户 2	18,557,575.88		18,557,575.88	12.15	68,116.65
客户 3	8,643,956.50		8,643,956.50	5.66	154,525.00
客户 4	7,714,942.68		7,714,942.68	5.05	3,593.29
客户 5	7,569,727.49		7,569,727.49	4.96	22,781.12
合计	71,184,718.70		71,184,718.70	46.61	249,016.06

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	15,410,956.40	49,099,254.28
应收账款	10,529,164.06	
合计	25,940,120.46	49,099,254.28

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	49,099,254.28	15,410,956.40	49,099,254.28		15,410,956.40	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
-银行承兑汇票						
应收账款		10,529,164.06			10,529,164.06	
合计	49,099,254.28	25,940,120.46	49,099,254.28		25,940,120.46	

### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,560,938.90
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	8,560,938.90

### 4、 应收款项融资无减值准备

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	558,254.51	100.00	1,244,855.02	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	558,254.51	100.00	1,244,855.02	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	236,200.00	42.31
供应商 2	66,155.47	11.85
供应商 3	47,420.00	8.49
供应商 4	47,250.00	8.46
供应商 5	39,000.00	6.99
合计	436,025.47	78.10

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	414,422.87	475,704.16
合计	414,422.87	475,704.16

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	498,810.23	317,409.67
7-12 个月		57,816.10
1-2 年（含 2 年）		151,800.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		10,000.00
4-5 年（含 5 年）		10,000.00
5 年以上	272,076.67	272,076.67
小计	770,886.90	819,102.44
减：坏账准备	356,464.03	343,398.28

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	414,422.87	475,704.16

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	84,387.36	10.95	84,387.36	100.00						
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	686,499.54	89.05	272,076.67	39.63	414,422.87	819,102.44	100.00	343,398.28	41.92	475,704.16
其中：										
账龄组合	686,499.54	89.05	272,076.67	39.63	414,422.87	819,102.44	100.00	343,398.28	41.92	475,704.16
采用其他方法组合										
合计	770,886.90	100.00	356,464.03		414,422.87	819,102.44	100.00	343,398.28		475,704.16

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	414,422.87	-	
7-12 个月	-	-	
1-2 年 (含 2 年)	-	-	
2-3 年 (含 3 年)	-	-	
3-4 年 (含 4 年)	-	-	
4-5 年 (含 5 年)	-	-	
5 年以上	272,076.67	272,076.67	100.00
合计	686,499.54	272,076.67	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	343,398.28			343,398.28
上年年末余额在本期				
--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	13,065.75			13,065.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	356,464.03			356,464.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	819,102.44			819,102.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	498,810.23			498,810.23
本期终止确认	547,025.77			547,025.77
其他变动				
期末余额	770,886.90			770,886.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备		84,387.36				84,387.36
账龄组合	343,398.28	- 71,321.61				272,076.67
合计	343,398.28	13,065.75				356,464.03

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金、备用金	38,400.00	294,016.10
代扣代缴款项	460,410.23	172,409.67

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	272,076.67	352,676.67
合计	770,886.90	819,102.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中节能(苏州)环保科技产业园有限公司	往来款项	272,076.67	5年以上	35.29	272,076.67
艾欧史密斯(中国)环境电器有限公司	保证金	30,000.00	0-6月	3.89	
合计		302,076.67		39.18	272,076.67

(七) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	22,858,222.03	688,711.57	22,169,510.46	25,575,545.98	963,231.25	24,612,314.73
在产品	5,055,532.68		5,055,532.68	4,034,956.43		4,034,956.43
库存商品	77,837,935.79	1,730,543.92	76,107,391.87	85,877,262.70	719,249.70	85,158,013.00
合计	105,751,690.50	2,419,255.49	103,332,435.01	115,487,765.11	1,682,480.95	113,805,284.16

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	963,231.25	28,810.67		303,330.35		688,711.57
库存商品	719,249.70	1,317,185.38		305,891.16		1,730,543.92
合计	1,682,480.95	1,345,996.05		609,221.51		2,419,255.49

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
单项计提	1,217,518.63	1,217,518.63	100.00	1,269,853.83	1,269,853.83	100.00
库龄组合	104,534,171.87	1,201,736.86	1.15	114,217,911.28	412,627.12	0.36
合计	105,751,690.50	2,419,255.49		115,487,765.11	1,682,480.95	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	215,391.51	2,910,197.02
合计	215,391.51	2,910,197.02

(九) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
佑理国际贸 易（广东） 有限公司	60,823.71				-36,045.25						24,778.46	
小计	60,823.71				-36,045.25						24,778.46	
合计	60,823.71				-36,045.25						24,778.46	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	110,980,617.22	100,840,093.69
固定资产清理		
合计	110,980,617.22	100,840,093.69

## 2、 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
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	75,635,712.46	47,700,183.80	8,151,849.96	7,856,015.02	1,787,204.15	141,130,965.39
(2) 本期增加金额	6,964,931.44	11,171,006.12	640,884.95	523,370.83	877,888.86	20,178,082.20
—购置		8,339,186.94	640,884.95	523,370.83	877,888.86	10,381,331.58
—在建工程转入	6,964,931.44	2,831,819.18				9,796,750.62
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		520,582.38	1,210,616.08	36,324.79		1,767,523.25
—处置或报废		520,582.38	1,210,616.08	36,324.79		1,767,523.25
(4) 期末余额	82,600,643.90	58,350,607.54	7,582,118.83	8,343,061.06	2,665,093.01	159,541,524.34
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	12,412,607.60	14,978,952.26	6,009,007.68	6,270,710.71	619,593.45	40,290,871.70
(2) 本期增加金额	3,645,955.27	4,439,630.83	610,892.46	597,879.89	380,482.05	9,674,840.50
—计提	3,645,955.27	4,439,630.83	610,892.46	597,879.89	380,482.05	9,674,840.50
(3) 本期减少金额	-	282,558.30	1,089,554.47	32,692.31	-	1,404,805.08
—处置或报废	-	282,558.30	1,089,554.47	32,692.31	-	1,404,805.08
(4) 期末余额	16,058,562.87	19,136,024.79	5,530,345.67	6,835,898.29	1,000,075.50	48,560,907.12
<b>3. 减值准备</b>						

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
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	66,542,081.03	39,214,582.75	2,051,773.16	1,507,162.77	1,665,017.51	110,980,617.22
(2) 上年年末账面价值	63,223,104.86	32,721,231.54	2,142,842.28	1,585,304.31	1,167,610.70	100,840,093.69

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,520,276.06	尚在办理中

### 4、 固定资产-房屋建筑物抵押情况

新业电子以位于下属子公司法密利的苏州市吴中区角直镇海藏西路 2221 号的固定资产-房屋建筑物作为中国银行股份有限公司苏州角直支行短期借款的抵押物（苏（2020）苏州市不动产权第 6033880 号）。账面原值为 40,290,476.04 元，账面净值为 33,340,368.70 元；

新业电子以位于下属子公司江苏钧瓷的高邮经济开发区佛塔村汤北四组、佛塔三组、四组房屋作为中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行短期借款的抵押物（苏（2023）高邮市不动产权第 016352 号）。账面原值为 35,670,839.61 元，账面净值为 28,681,436.27 元。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-		7,004,779.91		7,004,779.91
工程物资						
合计				7,004,779.91		7,004,779.91

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三号厂房				7,004,779.91		7,004,779.91
光伏发电						
合计				7,004,779.91		7,004,779.91

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三号厂房	7,378,000.00	7,004,779.91	-39,848.47	6,964,931.44			100.00	已完成				自有资金
光伏发电	3,000,000.00		2,831,819.18	2,831,819.18			100.00	已完成				自有资金
合计		7,004,779.91	2,791,970.71	9,796,750.62								

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,484,712.51	979,604.09	11,464,316.60
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	10,484,712.51	979,604.09	11,464,316.60
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,112,015.30	643,970.84	1,755,986.14
(2) 本期增加金额	209,693.04	45,512.57	255,205.61
—计提	209,693.04	45,512.57	255,205.61
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,321,708.34	689,483.41	2,011,191.75
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,163,004.17	290,120.68	9,453,124.85
(2) 上年年末账面价值	9,372,697.21	335,633.25	9,708,330.46

### 2、 所有权或使用权受到限制的土地使用权

新业电子以下属子公司法密利的位于苏州市吴中区角直镇海藏西路 2221 号的无形资产-土地使用权作为中国银行股份有限公司苏州角直支行短期借款的抵押物（苏（2020）苏州市不动产权第 6033880 号）。账面原值为 4,016,652.51 元，账面净值为 3,568,126.37 元；

新业电子以下属子公司江苏钧瓷的高邮经济开发区佛塔村汤北四组、佛塔三组、四组房屋的土地使用权作为中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行短期借款的抵押物（苏（2023）高邮市不动产权第 016352 号）。账面原值为 6,468,060.00 元，账面净值为 5,594,877.80 元。

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,021,880.29		1,406,109.04		615,771.25
合计	2,021,880.29		1,406,109.04		615,771.25

### (十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,777,202.94	566,580.45	3,545,679.80	531,851.98
内部交易未实现利润	231,689.72	34,753.46	29,770.05	4,465.51
合计	4,008,892.66	601,333.91	3,575,449.85	536,317.49

#### 2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		601,333.91		536,317.49
递延所得税负债				

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	31,203,948.29	23,987,573.25
合计	31,203,948.29	23,987,573.25

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	1,508,346.72	1,508,346.72	
2025 年	516,214.57	516,214.57	
2026 年	2,351,670.89	2,351,670.89	
2027 年	1,864,674.44		
2028 年			
2029 年	9,443,775.29	9,443,775.29	
2030 年	2,636,518.86	2,636,518.86	
2031 年	7,531,046.92	7,531,046.92	
2032 年	5,351,700.60		
合计	31,203,948.29	23,987,573.25	

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	1,363,449.41		1,363,449.41	6,533,003.56		6,533,003.56
合计	1,363,449.41		1,363,449.41	6,533,003.56		6,533,003.56

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	银行承兑汇票保证金	保证金	4,794,553.28	4,794,553.28	银行承兑汇票保证金	保证金
应收款项融资	8,560,938.90	8,560,938.90	用于开具应付票据质押	质押	40,578,704.69	40,578,704.69	用于开具应付票据质押	质押
固定资产	75,961,315.65	62,021,804.97	因本公司借款而抵押	抵押	68,067,039.57	57,502,594.74	因本公司借款而抵押	抵押
无形资产	10,484,712.51	9,163,004.17	因本公司借款而抵押	抵押	10,484,712.51	9,372,697.21	因本公司借款而抵押	抵押
合计	95,006,967.06	79,745,748.04			123,925,010.05	112,248,549.92		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	42,110,000.00	46,109,322.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
商业/银行承兑汇票贴现	2,957,408.89	3,991,056.27
合计	75,067,408.89	70,100,378.27

期末质押和抵押担保情况详见附注十（四）。

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,410,938.90	45,605,301.94
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	8,410,938.90	45,605,301.94

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	133,736,686.64	130,928,908.19
应付费用	3,484,967.37	2,398,925.07
应付固定资产无形资产采购款	3,738,045.82	8,892,111.90
合计	140,959,699.83	142,219,945.16

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收或应收合同对价	671,992.72	695,735.34
合计	671,992.72	695,735.34

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

3、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,095,631.21	85,783,439.71	83,187,154.32	10,691,916.60
离职后福利-设定提存计划		6,507,007.82	6,507,007.82	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,095,631.21	92,290,447.53	89,694,162.14	10,691,916.60

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,919,547.80	72,774,581.52	70,164,661.63	10,529,467.69
(2) 职工福利费	162,448.91	6,454,710.50	6,454,710.50	162,448.91
(3) 社会保险费		2,769,406.06	2,769,406.06	
其中：医疗保险费		2,391,043.03	2,391,043.03	
工伤保险费		143,556.07	143,556.07	
生育保险费		234,806.96	234,806.96	
(4) 住房公积金	10,420.50	2,696,329.82	2,706,750.32	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	3,214.00	1,001,262.65	1,004,476.65	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		87,149.16	87,149.16	
合计	8,095,631.21	85,783,439.71	83,187,154.32	10,691,916.60

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,301,787.64	6,301,787.64	
失业保险费		205,220.18	205,220.18	
合计		6,507,007.82	6,507,007.82	

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	629,021.45	3,703,503.57
企业所得税	64,716.35	1,535,056.08
个人所得税	41,196.92	8,839.69
城市维护建设税	31,234.07	131,762.28
房产税	171,015.61	147,234.17
教育费附加	17,606.42	79,057.36
地方教育费附加	11,737.62	52,704.91
土地使用税	37,764.76	38,165.86
印花税	46,706.61	57,377.25
合计	1,050,999.81	5,753,701.17

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,755,435.71	13,557,106.22
合计	12,755,435.71	13,557,106.22

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来	9,800,000.00	9,800,000.00
应付保证金、押金	66,000.00	66,000.00
应付费用	2,889,435.71	3,691,106.22
合计	12,755,435.71	13,557,106.22

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贾小晶	4,000,000.00	股东借款尚未支付
蒋孝清	1,300,000.00	股东借款尚未支付
姜文中	1,300,000.00	股东借款尚未支付
贾九思	1,200,000.00	股东借款尚未支付
赵苏林	600,000.00	股东借款尚未支付
周云福	600,000.00	股东借款尚未支付
江振宏	400,000.00	股东借款尚未支付
钟秋明	400,000.00	股东借款尚未支付

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	87,359.05	90,445.59
票据背书未终止确认的负债	19,060,578.15	53,224,787.54
合计	19,147,937.20	53,315,233.13

## (二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	10,700,000.00			10,700,000.00		10,700,000.00	21,400,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	79,346,152.12		10,700,000.00	68,646,152.12
其他资本公积				
合计	79,346,152.12		10,700,000.00	68,646,152.12

注释：2022 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过(公告编号：2022-04)，本次权益分派以总股本 10,700,000 股为基数，使用资本公积金（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 10 股，总股本增至 21,400,000 股。2023 年 01 月 06 日苏州新业电子股份有限公司获取了苏州市行政审批局审批新的营业执照证书，注册资本变更为 2,140.00 万元

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,580,884.14	656,264.00		6,237,148.14
任意盈余公积				
合计	5,580,884.14	656,264.00		6,237,148.14

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	57,792,313.50	54,021,167.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	57,792,313.50	54,021,167.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,168,828.14	26,241,146.35
减：提取法定盈余公积	656,264.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,420,000.00	22,470,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,884,877.64	57,792,313.50

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,104,956.44	440,113,985.41	517,064,145.69	433,032,404.09
其他业务	2,258,029.75	1,958,064.64	1,714,235.84	1,782,439.00
合计	523,362,986.19	442,072,050.05	518,778,381.53	434,814,843.09

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	523,362,986.19	518,778,381.53
租赁收入		
合计	523,362,986.19	518,778,381.53

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	848,162.01	736,227.38
教育费附加	455,382.05	424,974.53
地方教育费附加	315,901.42	283,316.34
房产税	772,095.51	506,173.16
土地使用税	150,657.94	146,719.28
车船使用税	9,780.00	11,700.00
印花税	210,464.37	179,247.21
环保税	7,635.44	6,440.46
合计	2,770,078.74	2,294,798.36

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	3,928,242.86	3,233,892.45
主要项目		
职工薪酬	481,035.50	604,464.83
办公费	18,153.82	18,877.04
修理费	17,813.12	72,656.62
差旅费	180,334.74	137,502.74
仓储费	1,922,895.64	2,037,017.47
小计	2,620,232.82	2,870,518.70

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	26,302,888.20	20,104,730.98
主要项目		
职工薪酬	14,497,447.46	11,119,202.15
固定资产折旧	1,083,453.25	1,348,560.39
无形资产摊销	215,461.97	279,921.36
长期待摊费用摊销	1,231,542.24	1,266,455.59
办公费	463,523.47	493,948.14

项目	本期金额	上期金额
合计	26,302,888.20	20,104,730.98
主要项目		
业务招待费	1,599,111.12	1,098,282.11
招聘费	979,054.31	2,085,623.72
检测费	1,379,047.54	574,849.41
修理费	1,339,815.21	685,443.74
小计	22,788,456.57	18,952,286.61

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
合计	24,933,614.74	22,145,753.74
主要项目		
职工薪酬	13,288,892.88	12,298,479.88
固定资产折旧	512,235.11	563,616.33
无形资产摊销	39,743.64	39,743.64
研发材料支出	3,914,359.73	7,370,940.33
模具、工艺装备开发及制造费	6,685,373.13	1,390,949.88
小计	24,440,604.49	21,663,730.06

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,937,088.97	2,620,646.20
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	33,238.19	37,362.09
汇兑损益	-19,761.04	-210,562.64
其他	5,284,787.10	4,858,136.84
合计	8,168,876.84	7,230,858.31

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,817,571.00	792,322.64
进项税加计抵减	2,438,007.86	
代扣个人所得税手续费	5,287.34	
直接减免的增值税	343,491.26	
合计	4,604,357.46	792,322.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,817,571.00	792,322.64	与收益相关
合计	1,817,571.00	792,322.64	

#### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,045.25	-12,629.45
合计	-36,045.25	-12,629.45

#### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-514,704.69	559,476.36
其他应收款坏账损失	13,065.75	-85,532.10
合计	-501,638.94	473,944.26

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,345,996.05	307,347.32
合计	1,345,996.05	307,347.32

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	85,055.76	-10,243.92	85,055.76
合计	85,055.76	-10,243.92	85,055.76

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿收入	58,776.86	51,528.00	58,776.86
其他	227,410.22	4,991.19	227,410.22
合计	286,187.08	56,519.19	286,187.08

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	46,000.00	7,000.00	46,000.00
罚款支出	52,425.14	10,322.82	52,425.14
违约金及赔偿支出	7,500.00	40,396.32	7,500.00
非流动资产毁损报废损失	241,656.56		241,656.56
其他	34,222.55		34,222.55
合计	381,804.25	57,719.14	381,804.25

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-203,183.27	2,663,914.59

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-65,016.42	35,401.40
合计	-268,199.69	2,699,315.99

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,900,628.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,835,094.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-313,484.46
非应税收入的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-5,011,759.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	598,459.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,688,506.26
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	-65,016.42
所得税费用	-268,199.69

## (四十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,168,828.14	26,241,146.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,400,000.00	21,400,000.00
基本每股收益	0.8957	1.2262
其中：持续经营基本每股收益	0.8957	1.2262
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	19,168,828.14	26,241,146.35
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	21,400,000.00	21,400,000.00
稀释每股收益	0.8957	1.2262
其中：持续经营稀释每股收益	0.8957	1.2262
终止经营稀释每股收益		

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	33,238.19	37,362.09
政府补助	1,817,571.00	792,322.64
违约金及赔偿收入	58,776.86	51,528.00
保证金、押金	124,000.00	-
备用金	170,016.10	233,204.04
资金往来收到的现金	1,300,600.00	9,848,973.95
受限货币资金本期收回	4,794,553.28	8,623,518.18
其他	576,188.82	4,991.19
合计	8,874,944.25	19,591,900.09

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	4,337.01	5,782.68
费用支出	28,420,473.19	18,055,456.78
银行手续费	5,284,787.10	4,858,136.84
现金捐赠支出	46,000.00	7,000.00
罚款支出	52,425.14	10,322.82
违约金及赔偿支出	7,500.00	40,396.32

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金	38,400.00	114,000.00
备用金	-	30,130.00
资金往来支付的现金	1,220,000.00	68,986.73
受限货币资金本期增加	-	13,298,071.46
其他	34,222.55	-
合计	35,108,144.99	36,488,283.63

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,168,828.14	26,241,146.35
加：信用减值损失	-501,638.94	473,944.26
资产减值准备	1,345,996.05	307,347.32
固定资产折旧	9,674,840.50	8,380,434.90
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	255,205.61	319,665.00
长期待摊费用摊销	1,406,109.04	1,441,022.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-85,055.76	10,243.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	241,656.56	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,917,327.93	2,410,083.56
投资损失（收益以“-”号填列）	36,045.25	12,629.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,016.42	35,401.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,916,977.96	-2,522,790.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,897.07	-132,057,717.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,805,081.15	149,234,483.05
其他	4,794,553.28	-4,674,553.28
经营活动产生的现金流量净额	23,205,850.98	49,611,340.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,406,914.94	4,291,731.44
减：现金的期初余额	4,291,731.44	3,374,318.55
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	4,115,183.50	917,412.89

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,406,914.94	4,291,731.44
其中：库存现金	55,688.34	40,850.94
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	8,351,226.60	4,250,880.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,406,914.94	4,291,731.44

项目	期末余额	上年年末余额
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		4,794,553.28

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		4,794,553.28	银行承兑保证金
合计		4,794,553.28	

#### (四十六) 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			312,247.98
其中：美元	44,086.01	7.0827	312,247.98
应收账款			1,320,624.52
其中：美元	186,457.78	7.0827	1,320,624.52

#### (四十七) 租赁

##### 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,337.01	5,782.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

项目	本期金额	上期金额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏钧瓷科技有限公司	1 亿元	扬州高邮	高邮市经济开发区电池工业园内	电子产品，电器及其配件研发，生产，加工，销售	100		投资设立
苏州法密利电子科技有限公司	9500 万元	苏州吴中区	苏州市吴中区角直镇海藏西路（龚塘路口）	研发生产、加工、销售；电子产品、电器及配件；自营和代理各类商品及	100		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				技术的进出口业务			

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
佑理国际贸易（广东）有限公司	惠州市	惠州市	电子产品销售，货物或技术进出口	30.00%		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	佑理国际贸易（广东）有限公司	佑理国际贸易（广东）有限公司
流动资产	164,606.11	206,445.71
非流动资产		
资产合计	164,606.11	206,445.71
流动负债	82,011.23	3,700.00
非流动负债		
负债合计	82,011.23	3,700.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	82,594.88	202,745.71
按持股比例计算的	24,778.46	60,823.71

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	佑理国际贸易（广东）有限公司	佑理国际贸易（广东）有限公司
净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	0.00
净利润	-120,150.83	-42,098.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-120,150.83	-42,098.16
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

### 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2021&2022 年苏州商务发展专项资金	121,700.00	57,000.00	64,700.00
吴中区 2022 年度奖励	141,220.00	141,220.00	
新入规上奖励	50,000.00	50,000.00	
高邮市 2021 年首次获批部门高新技术企业奖励	170,000.00	150,000.00	20,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
人才开发资金	532,117.00	524,117.00	8,000.00
社保补贴	4,500.00	4,500.00	
留工扩岗慰问补贴	94,500.00	94,500.00	
2022 年度第四十六批科技发展补贴	35,800.00	35,800.00	
吴中就管就业补贴	19,770.64	10,000.00	9,770.64
2023 年度第四批科技发展奖金	24,700.00	24,700.00	
稳岗补贴	216,362.00	120,711.00	95,651.00
苏州市 2023 年度第六批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）	120,000.00	120,000.00	
苏州生产力促进中心第十三批科技发展经费	109,324.00	60,123.00	49,201.00
培训补贴收入	127,500.00	127,500.00	
高邮市 2020 年度获批省高企培育入库企业奖励资金	20,000.00	20,000.00	
安全标准化奖励数字人民币	50,000.00	50,000.00	
高邮市开发区财政直支 2022 年度技改设备补贴	187,400.00	187,400.00	
高邮市开发区财政直支 高质量发展达千过半奖励资金	40,000.00	40,000.00	
高企申报服务费及创新共建费用	10,000.00		10,000.00
2021 年绿扬金凤奖励款	500,000.00		500,000.00
2021 年扬州市级工程技术研究中心	20,000.00		20,000.00
2019 年度百亿航母十亿方阵政策资金	10,000.00		10,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
科技创新先进单位	5,000.00		5,000.00
合计	2,609,893.64	1,817,571.00	792,322.64

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

## **2、 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

## **3、 市场风险**

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

### **(1) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### **(2) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### **(3) 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不存在各类权益工具投资价格变动的风险。

## **十、 关联方及关联交易**

### **(一) 本公司的母公司情况**

本公司实际控制人为贾九思和贾小晶父子。

### **(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
贾九思	公司股东
贾小晶	公司股东
朱亚萍	实际控制人贾小晶之配偶
蒋孝清	公司股东
姜文中	公司股东
赵苏林	公司股东
周云福	公司股东
江振宏	公司股东
钟秋明	公司股东
南通荣威娱乐用品有限公司	公司股东上海柏威实业有限公司的关联公司的关联公司
海安荣威运动用品有限公司	公司股东上海柏威实业有限公司的关联公司的关联公司
上海荣威塑胶工业有限公司	公司股东上海柏威实业有限公司的关联公司的关联公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通荣威娱乐用品有限公司	销售商品	1,079,287.67	29,901,366.60
海安荣威运动用品有限公司	销售商品	5,038,366.21	7,636,833.52
上海荣威塑胶工业有限公司	销售商品	2,122,528.78	2,857,842.62

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州法密利电子科技有限公司	10,000,000.00	2021-12-28	2024-12-27	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
贾小晶、朱亚萍	10,000,000.00	2021-12-28	2024-12-27	否	为苏州法密利短期借款做担保(中国银行股份有限公司苏州吴中支行借款余额10,000,000.00元)
贾小晶、朱亚萍	20,000,000.00	2023-7-6	2024-12-27	否	为苏州新业短期借款做担保(中国民生银行股份有限公司苏州分行借款余额20,000,000.00元)
江苏钧瓷科技有限公司	50,000,000.00	2021-6-28	2024-6-27	否	为苏州新业短期借款做担保
贾小晶、朱亚萍	37,800,000.00	2021-1-27	2024-1-26	否	为新业电子短期借款做担保(中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行借款余额19,950,000.00元)
贾小晶、朱亚萍	50,000,000.00	2021-6-28	2024-6-27	否	为新业电子短期借款做担保(中国银行角直支行借款余额22,160,000.00元)

### 资产抵押情况

(1) 苏州法密利以位于苏州市吴中区角直镇海藏西路 2221 号(土地面积 11,572.7 平方米, 建筑面积 24,125 平方米)作为中国银行股份有限公司苏州角直支行短期借款的抵押物(苏(2020)苏州市不动产权第 6033880 号)。苏州新业该借款截至 2023 年 12 月 31 日剩余 22,160,000.00 元。

(2) 江苏钧瓷以位于高邮经济开发区佛塔村汤北四组、佛塔三组、四组房屋作为中国农业银行苏州吴中支行短期借款的抵押物(苏(2023)高邮市不动产权第 016352 号)。苏州新业该借款截至 2023 年 12 月 31 日剩余 19,950,000.00 元。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贾九思	1,200,000.00	2022.11.11	2024.12.31	
贾小晶	4,000,000.00	2022.11.11	2024.12.31	
蒋孝清	1,300,000.00	2022.11.15	2024.12.31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
姜文中	1,300,000.00	2022.11.11	2024.12.31	
赵苏林	600,000.00	2022.11.14	2024.12.31	
周云福	600,000.00	2022.11.12	2024.12.31	
江振宏	400,000.00	2022.11.14	2024.12.31	
钟秋明	400,000.00	2022.11.11	2024.12.31	

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	贾九思	1,200,000.00	1,200,000.00
	贾小晶	4,000,000.00	4,000,000.00
	蒋孝清	1,300,000.00	1,300,000.00
	姜文中	1,300,000.00	1,300,000.00
	赵苏林	600,000.00	600,000.00
	周云福	600,000.00	600,000.00
	江振宏	400,000.00	400,000.00
	钟秋明	400,000.00	400,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺；

(二) 或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项；

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司在 2024 年 4 月 24 日第三届董事会第九次会议审议了定向发行相关事项，本次股票发行对象朱兴文是公司副总经理，属于高级管理人员。本次发行股票的种类为人民币普通股，拟发行股票 216,000 股，发行价格 10.25 元/股，预计募集资金总额

2,214,000 元；发行完成后，公司注册资本变更为 21,616,000 元，公司将相应修订《公司章程》，变更工商登记资料。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	总计 599.2 万元
利润分配方案	10 股派 2.8 元

根据 2024 年 4 月 24 日公司第三届董事会第九次会议《2023 年度利润分配预案》，公司拟进行 2023 年度利润分配。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,423,504.83	32,733,288.86
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	7,378,860.06	18,730,000.00
合计	12,802,364.89	51,463,288.86

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,507,693.02
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		6,061,282.67

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		10,568,975.69

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	133,203,480.02	112,412,605.15
7-12 个月	5,460,599.09	5,223,602.86
1-2 年（含 2 年）	106,557.11	2,244,016.07
2-3 年（含 3 年）	327,503.89	68,303.33
3-4 年（含 4 年）	6,544.82	206,069.58
4-5 年（含 5 年）	147,390.42	464,438.92
5 年以上	71,760.24	
小计	139,323,835.59	120,619,035.91
减：坏账准备	967,474.47	1,900,225.28
合计	138,356,361.12	118,718,810.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,323,835.59	100.00	967,474.47	0.69	138,356,361.12	120,619,035.91	100.00	1,900,225.28	1.58	118,718,810.63
其中：										
账龄组合	139,323,835.59	100.00	967,474.47	0.69	138,356,361.12	120,619,035.91	100.00	1,900,225.28	1.58	118,718,810.63
采用其他方法组合										

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	139,323,835.59	100.00	967,474.47		138,356,361.12	120,619,035.91	100.00	1,900,225.28		118,718,810.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	133,203,480.02		
7-12 个月	5,460,599.09	546,059.91	10.00
1-2 年（含 2 年）	106,557.11	31,967.13	30.00
2-3 年（含 3 年）	327,503.89	163,751.95	50.00
3-4 年（含 4 年）	6,544.82	6,544.82	100.00
4-5 年（含 5 年）	147,390.42	147,390.42	100.00
5 年以上	71,760.24	71,760.24	100.00
合并范围内关联方款项			
合计	139,323,835.59	967,474.47	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合	1,900,225.28	-932,750.81				967,474.47
合计	1,900,225.28	-932,750.81				967,474.47

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	28,698,516.15		28,698,516.15	18.79	-
客户 2	18,557,575.88		18,557,575.88	12.15	68,116.65
客户 3	8,643,956.50		8,643,956.50	5.66	154,525.00
客户 4	7,714,942.68		7,714,942.68	5.05	3,593.29
客户 5	7,569,727.49		7,569,727.49	4.96	22,781.12
合计	71,184,718.70		71,184,718.70	46.61	249,016.06

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	15,410,956.40	49,099,254.28
应收账款	8,850,921.11	
合计	24,261,877.51	49,099,254.28

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	49,099,254.28	15,410,956.40	49,099,254.28		15,410,956.40	
应收账款		8,850,921.11			8,850,921.11	
合计	49,099,254.28	24,261,877.51	49,099,254.28		24,261,877.51	

### 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	8,560,938.90
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	8,560,938.90

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	71,920,330.07	184,983.89
合计	71,920,330.07	184,983.89

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	4,850,330.07	101,109.40
7-12 个月	67,070,000.00	37,816.10
1-2 年（含 2 年）		71,200.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		10,000.00
4-5 年（含 5 年）		10,000.00
5 年以上	272,076.67	272,076.67
小计	72,192,406.74	502,202.17
减：坏账准备	272,076.67	317,218.28
合计	71,920,330.07	184,983.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,192,406.74	100.00	272,076.67	0.38	71,920,330.07	502,202.17	100.00	317,218.28	63.17	184,983.89
其中：										
账龄组合	472,406.74	0.65	272,076.67	57.59	200,330.07	502,202.17	100.00	317,218.28	63.17	184,983.89
采用其他方法组合	71,720,000.00	99.35			71,720,000.00					
合计	72,192,406.74	100.00	272,076.67		71,920,330.07	502,202.17	100.00	317,218.28		184,983.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	200,330.07		
7-12 个月			
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	272,076.67	272,076.67	100.00
合并范围内关联方 款项	71,720,000.00		
合计	72,192,406.74	272,076.67	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	317,218.28			317,218.28
上年年末余额在本 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	-45,141.61			-45,141.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	272,076.67			272,076.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	502,202.17			502,202.17
上年年末余额在 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				
本期新增	71,920,330.07			71,920,330.07
本期终止确认	230,125.50			230,125.50
其他变动				
期末余额	72,192,406.74			72,192,406.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏 账准备						
账龄组合	317,218.28	-45,141.61				272,076.67
合计	317,218.28	-45,141.61				272,076.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金、备用金		160,016.10
代扣代缴款项	200,330.07	70,109.40

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	71,992,076.67	272,076.67
合计	72,192,406.74	502,202.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏钧瓷科技有限公司	往来款项	55,965,000.00	1年以内	77.52	
苏州法密利电子科技有限公司	往来款项	15,755,000.00	1年以内	21.82	
合计		71,720,000.00		99.34	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,305,000.00		50,305,000.00	50,305,000.00		50,305,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,305,000.00		50,305,000.00	50,305,000.00		50,305,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
江苏钧瓷科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
苏州法密利电子科技有限公司	20,305,000.00						20,305,000.00	
合计	50,305,000.00						50,305,000.00	

## (六) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,703,462.71	448,098,753.63	471,617,206.17	440,326,184.91
其他业务	2,136,557.23	247,579.51	1,691,255.27	1,480,923.28
合计	493,840,019.94	448,346,333.14	473,308,461.44	441,807,108.19

### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	493,840,019.94	473,308,461.44
租赁收入		
合计	493,840,019.94	473,308,461.44

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,055.76	
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	4,604,357.46	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,617.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,593,796.05	
所得税影响额	-689,069.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,904,726.65	

(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（元）	
		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	11.96	0.8957	0.8957
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	9.52	0.7133	0.7133

苏州新业电子股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十五日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	85,055.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,604,357.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,617.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,593,796.05</b>
减：所得税影响数	689,069.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,904,726.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用