

The logo for Becklos, featuring the word "Becklos" in a bold, blue, sans-serif font. The letter "B" is stylized with three horizontal lines extending from its left side.

贝克诺斯

NEEQ : 838351

苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司

Suzhou Becklos Electronic Technology Co.,Ltd



半年度报告

2024

## 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、公司负责人余天华、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人（会计主管人员）刘英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

- 1.公司所处的行业为消费电子产品制造，终端是手机、笔记本电脑等，作为消费电子产品功能性部件的制造商，产业链的特征决定此领域的产业格局较小，供应链相对固定，客户群集中度非常高，市场竞争激烈。
- 2.由于公司所处行业的特殊性，同行业上市公司均豁免披露前五大客户的名称。
- 3.根据公司和客户之间的购销合同中保密条款的要求，公司有义务对客户信息和价格信息等保密。一旦泄露会造成违约，甚至客户流失。  
基于上述理由，公司本次 2024 年半年报将不公开披露前五大客户名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司二楼董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司、本公司、股份公司、贝肯诺斯	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司
苏州博艾斯、博艾斯	指	苏州博艾斯投资管理有限公司
苏州艾瑞斯、艾瑞斯	指	苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业（有限合伙）
苏州德克斯、德克斯	指	苏州德克斯管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
苏州贝利尔、贝利尔	指	苏州贝利尔信息技术有限公司、原控股子公司
苏州贝德斯、贝德斯	指	苏州贝德斯新材料有限公司、控股子公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
功能性器件	指	用于替代传统金属螺丝等零部件实现消费电子产品内部零部件间的粘接、缓冲、屏蔽等功能的胶带、泡棉、铜箔等内部功能性器件以及对消费电子产品外观进行美化、防护等功能的铭牌、触摸板等外部功能性器件

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Becklos Electronic Technology Co., Ltd . Becklos		
法定代表人	余天华	成立时间	2011 年 5 月 20 日
控股股东	控股股东为（苏州博艾斯投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余天华），一致行动人为（马秀娟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通信和其他电子设备制造业 (C39)-电子元件制造 (C397)-电子元件及组件制造-(C3971)		
主要产品与服务项目	电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的设计、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贝克诺斯	证券代码	838351
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,063,820
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号
电话	0512-66386290	电子邮箱	ying.liu@becklos.com
传真	0512-67689938		
公司办公地址	苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号	邮政编码	215164
公司网址	www.becklos.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320506575387613B		
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号		
注册资本（元）	20,063,820	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要从事电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的设计、生产和销售，主要产品为：PSA 胶带(压力敏感胶带)系列产品，导电、屏蔽系列产品，绝缘系列产品，泡棉系列产品以及特殊材料系列产品。拥有高新技术企业证书。根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司所处行业归属于制造业（C）中的计算机、通信和其他电子设备制造业（C39），公司在消费电子产品功能性部件领域内有着多年的设计、制造经验积累，已经与多家知名笔记本电脑和手机终端厂商的供应商之间建立了紧密的合作关系。公司基于成熟的体系化产品设计能力，通过自主研发或与客户合作研发功能性部件产品，按照产品设计图纸和订单为客户提供专业的消费电子产品功能部件系统化整体解决方案。目前，公司的主要销售模式包括：直销模式和终端指定模式。未来公司将继续注重研发创新，持续推出适应市场需求的新产品。

##### 1、采购模式

公司对采购环节设立采购部，并由品保部、工程部协同配合进行评估及选择。采购部负责包括：下发采购订单、控制交期、监督及管理应付账款等；生产部负责根据营销部提供的订单制定原物料的请购计划，并提供给采购部进行采购。品保部负责对所采购物料进行检验。工程部负责新产品的技术指导 and 试验评估、生产试制与推广测试。公司的产品客制化程度较高，各产品所需要的原材料的技术指标相对严格，对于供应商的专业化程度要求较高。

##### 2、生产模式

公司购进原材料，在技术人员的指导下进行生产，并提供作业指导书给生产车间，生产车间依据 SOP（标准作业指导书）进行作业生产，检验合格后入仓库，按照客户订单需求发货。

##### 3、销售模式

公司主要有两种销售模式：直销模式和终端指定模式。第一种是直销模式，即由公司营销部进行客户资源开拓，达成初步合作意向，经过客户认可后，接受客户下达的订单指令进行生产和销售；第二种是终端指定模式，是一种新型的模式，公司是通过与公司客户的直接客户进行接洽，得到其认可，并将产品指定纳入客户产品的规格书中或向合作厂商（即公司客户）推荐公司的产品。

##### 4、盈利模式

公司的销售收入主要来源于电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的生产和销售，通过专业化制造、对产品精益求精，获得客户的认可与合作，与客户签订销售合同。

报告期内，公司与客户签订的合同为框架性协议，约定产品的需求、价格、供货方式及结算方式等，客户根据框架协议约定，下订单向公司采购具体产品，产品最终经过客户的验收后实现收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (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 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022 年 11 月 18 日，公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局、联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202232005411，有效期：三年。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月被认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。</p>

## 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	9,861,203.12	11,534,893.13	-14.51%
毛利率%	36.16%	26.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	536,113.32	206,295.76	159.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	130,105.03	290,923.68	-55.28%
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)	0.85%	0.34%	-
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)	0.21%	0.48%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,468,262.39	128,153,827.05	11.17%
负债总计	79,420,329.77	65,641,746.66	20.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,323,555.01	62,787,441.69	0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.13	0.96%
资产负债率%(母公司)	55.07%	50.51%	-
资产负债率%(合并)	55.75%	51.22%	-
流动比率	1.15	1.51	-
利息保障倍数	11.29	174.89	-
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	5,717,112.54	7,069,134.90	-19.13%
应收账款周转率	0.80	0.73	-
存货周转率	1.21	1.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.17%	14.22%	-
营业收入增长率%	-14.51%	-43.00%	-
净利润增长率%	159.83%	-79.97%	-

## 三、财务状况分析

## (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,050,241.13	4.95%	15,341,008.22	11.97%	-54.04%

应收票据		0.00%			
应收账款	9,573,458.27	6.72%	14,202,701.42	11.08%	-32.59%
交易性金融资产	20,036,683.33	14.06%	10,055,872.01	7.85%	99.25%
存货	5,514,767.89	3.87%	4,642,464.24	3.62%	18.79%
投资性房地产	47,010,382.43	33.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	6,151,413.40	4.32%	6,762,410.07	5.28%	-9.04%
在建工程	41,300,740.38	28.99%	71,640,824.06	55.90%	-42.35%
无形资产	3,424,891.48	2.40%	3,485,509.06	2.72%	-1.74%
商誉		0.00%			
短期借款	500,000.00	0.35%	500,083.33	0.39%	-0.02%
长期借款	42,031,747.00	29.50%	36,049,257.00	28.13%	16.60%
资产总计	142,468,262.39	100.00%	128,153,827.05	100.00%	11.17%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期期末下降 54.04%，主要因为本期增加结构性存款额度，划分至交易性金融资产，导致货币资金同比下降所致。
- 2、应收账款：本期期末较上期期末下降 32.59%，主要因为本期营业收入下降 14.51%，导致应收账款同步下降。
- 3、交易性金融资产：本期末较上期期末增长 99.25%，主要因为本期增加闲置资金购买结构性存款所致。
- 4、投资性房地产：本期期末较上期期末增长 100%，主要因为公司因经营需要，将新建厂房中闲置部分对外出租，以增加公司资金流入所致。
- 5、在建工程：本期期末较上期期末下降 42.35%，主要因为本期新建厂房中部分对外出租，划分至投资性房地产，自用部分未达到使用状态所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	9,861,203.12	-	11,534,893.13	-	-14.51%
营业成本	6,295,502.18	63.84%	8,439,994.37	73.17%	-25.41%
毛利率	36.16%	-	26.83%	-	-
销售费用	314,592.10	3.19%	427,303.07	3.70%	-26.38%
管理费用	1,634,768.32	16.58%	1,990,329.15	17.25%	-17.86%
研发费用	1,113,322.04	11.29%	1,571,765.43	13.63%	-29.17%
财务费用	-89,422.97	-0.91%	-330,359.74	-2.86%	-72.93%
信用减值损失	-337,681.35	-3.42%	1,557,887.60	13.51%	-121.68%
营业利润	448,681.35	4.55%	888,545.05	7.70%	-49.50%
营业外收入		0.00%			
营业外支出	13,910.54	0.14%	124,670.49	1.08%	-88.84%
净利润	535,852.23	5.43%	206,230.47	1.79%	159.83%
经营活动产生的现金流量净额	5,717,112.54	-	7,069,134.90	-	-19.13%
投资活动产生的现金流量净额	-19,930,415.19	-	-10,983,565.47	-	-81.46%
筹资活动产生的现金流量净额	5,915,091.24	-	10,077,489.38	-	-41.30%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较去年同期下降 14.51%，主要因为受全球消费类电子产品市场整体需求下降，供

应链外移影响，公司订单减少导致营业收入下降。

2、营业成本：本期较去年同期下降 25.41%，主要原因为本期营业收入较去年同期下降 14.51%，导致营业成本同步下降。

3、营业利润：本期较去年同期下降 49.50%，主要原因为本期营业收入较去年同期下降 14.51%，导致营业利润下降。

4、研发费用本期较去年同期下降 29.17%，主要原因为本期营业收入较去年同期下降 14.51%，由于业务量减少，研发费用同步下降影响。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 81.46%，主要原因为公司购买土地使用权，本期增加在建工程投资所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 41.30%，主要原因为公司建设新厂房，去年同期为建设中期，资金需求量较大，增加银行长期借款，本期厂房建设已近尾声处于装修阶段，资金需求量有所下降所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
苏州贝德斯新材料有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售：纳米高分子新材料、磁性材料、屏蔽材料等	5,000,000	22,150.33	-1,530,349.67	-	-745.96

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司稳步发展的过程中，在创造经济价值的同时，与股东、员工、客户、供应商等相关利益者都保持着良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。企业作为社会公民，对资源和环境的可持续发展负有不可推卸的责任，公司通过技术改进，减少生产各环节对环境可能造成的污染，同时可以降低能耗，节约资源，从而使产品更具竞争力，并与有资质的第三方回收公司签订废弃物回收处置合同，定期上门回收处理，以净化环境。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策风险	公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202232005411，发证时间 2022 年 11 月 18 日，有效期三年。企业所得税减按 15% 征收，到期后，若公司无法继续取得高新技术企业证书或国家调整

	相关税收优惠政策，则不享受优惠，将会给公司的税负，盈利带来一定程度的影响。
客户集中度较高的风险	公司 2024 年半年度和 2023 年半年度前五名客户的销售额占总营业收入的比重为 74.75%、79.69%，主要客户相对集中，这是由消费电子产品制造产业链的特征决定的。作为消费电子产品功能性部件的制造商，公司及其他竞争对手都会根据其业务专长、合作历史等因素与众多下游客户中的其中几家合作相对密切。另一方面，从下游客户的角度，为维护其产品的竞争力和保守产品的商业秘密，往往会构建相对封闭的供应链条，以减少被竞争对手模仿的风险，这决定了上游功能性部件厂商具有主要为某几家下游客户配套的特点。从目前来看，虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但是如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩
公司治理风险	公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各项制度。但公司治理结构仍然需进一步完善，同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司持续、稳定、健康发展。
政策变化风险	根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011 年本）》，“新兴电子元器件”制造等细分行业属于其中重点发展的领域；《国家发展改革委办公厅关于继续组织实施电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料产业化专项有关问题的通知》也专门指出，要对电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料行业基于扶持，加快形成产业规模，提高产品附加价值。总体来说，我国电子制造业政策风险较低，政府对有一定的与技术研发实力和较强经营能力的企业给予了重点支持，公司所处的消费电子产品功能性器件行业直接或间接地受到了国家政策的扶持。如未来随着国内外经济形势变化，国家停止实施该行业的相关扶持政策，本公司将面临行业经营环境变化的风险。
技术更新换代风险	消费电子产品功能性器件制造业属于技术密集产业，随着国家政策、资金对于相关行业支持力度的加大，其使用的技术不断升级。企业若不能跟上技术更新换代的脚步其产品将逐步被市场淘汰，进而面临经营困境。
价格波动风险	功能性器件行业所处消费电子产品产业链的最下游行业，终端是手机、笔记本电脑等。消费电子行业竞争激烈，终端产品上市初期往往采取撇脂定价策略，但随着产品进入成熟期，各厂商为抢占市场份额，主动降价促销也成为其必然选择。下游终端产品的降价的压力必然会转嫁到上游的功能性器件生产厂商，使公司所处的功能性器件行业面临毛利率下降的风险。
市场竞争风险	报告期内本公司的产品主要服务于消费电子产品制造企业。消费电子产品功能性器件市场已处于充分竞争状态，国内同行业企业在不同的细分市场、销售区域和终端客户拥有各自的竞争优势。由于该行业本质属于配套加工行业，未来可能会有其他相关设备和类似生产经验的企业加入到该行业中来，以及现有竞争对手通过技术创新、经营模式创新等方式不断渗透到公司的主要业务领域。因此，公司面临着一定的市场竞争风险。
宏观经济波动风险	功能性器件行业与消费电子产品行业的发展具有很强的联动

	<p>性。消费电子行业是典型的竞争性行业，具有明显的行业周期性，因而功能性器件行业也具有相应的周期性，未来全球经济低迷时，功能性器件的市场需求可能随着消费电子产品需求的萎缩而萎缩，从而给行业内公司带来经营风险。</p>
应收账款占总资产比重较高的风险	<p>公司 2024 年半年度和 2023 年半年度应收账款期末余额分别为 9,573,458.27 元、12,867,615.53 元，应收账款余额占总资产的比重分别为 6.72%、16.43%，虽 2024 年半年度较 2023 年半年度应收账款余额占总资产的比重有所下降，但随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能还会增加，若不能按时收回，还是会对公司经营业绩造成一定程度影响。</p>
投资活动现金流量净额持续为负的风险	<p>公司 2024 年半年度和 2023 年半年度投资活动现金流量净额分别为-19,930,415.19 元、-10,983,565.47 元，报告期内购建固定资产和其他投资支付的现金，导致投资活动产生的现金流量金额为负数。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000	145,626.88
销售产品、商品,提供劳务	56,000,000	4,408,401.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,150,000	412,547.58
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	125,000,000	42,031,747
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

注.其他指的是公司租用关联方苏州瑞富精密五金有限公司的房屋作为生产经营场所而产生的租赁费。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与苏州瑞富精密五金有限公司的交易为公司日常性关联交易，公司租赁关联方苏州瑞富精密五金有限公司的房屋作为生产经营场所，以及因此产生的水电费是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理和必要的。

苏州欧克欣电子科技有限公司和苏州捷克露西电子科技有限公司，由于其规模、人力和资源有限，无法独立完成产品的生产任务，故委托公司代为加工，此事项属于正常的商业交易行为，是必要且真实的。

关联方余天华先生与配偶马秀娟女士为公司向建设银行贷款的事项无偿提供担保，属于关联方对公司发展的支持行为，是必要且真实的。

上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响。上述发生的关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保缴纳事项的承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职不存在利益冲突的承诺	2016年8月8日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,007,881	34.93%	-	7,007,881	34.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,431,882	22.09%	-	4,431,882	22.09%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,055,939	65.07%	-	13,055,939	65.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,183,314	55.74%	-	11,183,314	55.74%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,063,820	-	0	20,063,820	-	
普通股股东人数							34

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州博艾斯投资管理有限公司	11,404,816		11,404,816	56.8427%	8,025,528	3,379,288		
2	苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,808,935		2,808,935	14.0000%	1,872,625	936,310		
3	马秀娟	2,203,999		2,203,999	10.9849%	1,653,000	550,999		
4	余天华	2,006,381		2,006,381	10.0000%	1,504,786	501,595		
5	苏州德克斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,203,829		1,203,829	6.0000%		1,203,829		
6	韩正辉	124,138		124,138	0.6187%		124,138		

7	芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	116,002		116,002	0.5782%		116,002		
8	于海波	60,000		60,000	0.2990%		60,000		
9	王丽娟	30,300		30,300	0.1510%		30,300		
10	朱效权	22,000		22,000	0.1097%		22,000		
	合计	19,980,400	-	19,980,400	99.5842%	13,055,939	6,924,461	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东余天华及股东马秀娟系夫妻关系；苏州博艾斯为余天华及马秀娟夫妇 100%持有的企业；苏州艾瑞斯的全部合伙人为余天华、马秀娟夫妇二人；苏州德克斯的合伙人为马秀娟近亲属，其中执行事务合伙人马宏超为马秀娟的哥哥；其余股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
余天华	董事长兼总经理	男	1979年6月	2022年3月12日	2025年3月11日	2,006,381		2,006,381	10.00%
马秀娟	副总经理	女	1982年4月	2022年3月12日	2025年3月11日	2,203,999		2,203,999	10.9849%
马秀娟	董事	女	1982年4月	2022年3月12日	2025年3月11日	2,203,999		2,203,999	10.9849%
韦德银	副总经理	男	1981年7月	2022年3月12日	2025年3月11日				
韦德银	董事	男	1981年7月	2022年3月12日	2025年3月11日				
蔡志坚	董事	男	1979年9月	2022年3月12日	2025年3月11日				
刘英	财务负责人	女	1981年3月	2022年3月12日	2025年3月11日				
周丽萍	监事	女	1989年7月	2022年3月12日	2025年3月11日				
祁冬云	监事会主席	女	1978年12月	2022年3月12日	2025年3月11日				
卞小强	监事	男	1986年8月	2022年3月12日	2025年3月11日				
马宏超	董事	男	1983年5月	2022年3月12日	2025年3月11日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间关系：董事长兼总经理余天华与董事马秀娟系夫妻关系、董事马宏超与董事马秀娟为近亲属关系，其他人相互之间均无关联关系。

控股股东、实际控制人相互间关系：控股股东苏州博艾斯的股份由余天华与马秀娟夫妻二人全部持有，余天华与马秀娟夫妻二人是实际控制人。

#### (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
财务人员	2	2
销售人员	4	3
技术人员	13	13
生产人员	24	23
行政人员	4	4
员工总计	54	52

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	7,050,241.13	15,341,008.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六(二)	20,036,683.33	10,055,872.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六(三)	9,573,458.27	14,202,701.42
应收款项融资			
预付款项	六(四)	102,076.00	59,494.68
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(五)	178,958.11	205,030.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	5,514,767.89	4,642,464.24
其中：数据资源			
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	六(七)	573,486.68	220,523.72
<b>流动资产合计</b>		<b>43,029,671.41</b>	<b>44,727,094.95</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六(八)	47,010,382.43	
固定资产	六(九)	6,151,413.40	6,762,410.07
在建工程	六(十)	41,300,740.38	71,640,824.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六(十一)	3,424,891.48	3,485,509.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六(十二)	157,450.84	223,257.88
递延所得税资产	六(十三)	1,393,712.45	1,292,631.03
其他非流动资产	六(十四)		22,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,438,590.98</b>	<b>83,426,732.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,468,262.39</b>	<b>128,153,827.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十五)	500,000.00	500,083.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十六)	35,304,186.66	28,406,507.25
预收款项			
合同负债	六(十七)	414,116.31	8,021.48
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	六(十八)	501,356.47	514,628.01
应交税费	六(十九)	141,318.08	131,155.75
其他应付款	六(二十)	491,536.00	1,010.00
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	六(二十一)	35,026.46	30,041.05
其他流动负债	六(二十二)	1,042.79	1,042.79
<b>流动负债合计</b>		<b>37,388,582.77</b>	<b>29,592,489.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六(二十三)	42,031,747.00	36,049,257.00
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>42,031,747.00</b>	<b>36,049,257.00</b>

<b>负债合计</b>		79,420,329.77	65,641,746.66
<b>所有者权益：</b>			
股本	六(二十四)	20,063,820.00	20,063,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十五)	28,595.65	28,595.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	7,017,943.26	7,017,943.26
一般风险准备			
未分配利润	六(二十七)	36,213,196.10	35,677,082.78
归属于母公司所有者权益合计		63,323,555.01	62,787,441.69
少数股东权益		-275,622.39	-275,361.30
<b>所有者权益合计</b>		63,047,932.62	62,512,080.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		142,468,262.39	128,153,827.05

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,028,090.80	15,318,111.93
交易性金融资产		20,036,683.33	10,055,872.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	9,573,458.27	14,202,701.42
应收款项融资			
预付款项		102,076.00	59,494.68
其他应收款	十二(二)	1,456,930.11	1,483,002.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,514,767.89	4,642,464.24
其中：数据资源			
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		573,486.68	220,523.72
<b>流动资产合计</b>		44,285,493.08	45,982,170.66
<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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,010,382.43	
固定资产		6,151,413.40	6,762,410.07
在建工程		41,300,740.38	71,640,824.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,424,891.48	3,485,509.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		157,450.84	223,257.88
递延所得税资产		1,393,712.45	1,292,631.03
其他非流动资产			22,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,438,590.98</b>	<b>83,426,732.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,724,084.06</b>	<b>129,408,902.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	500,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,029,658.66	28,131,979.25
预收款项			
合同负债		414,116.31	8,021.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		501,356.47	514,628.01
应交税费		141,318.08	131,155.75
其他应付款		491,536.00	1,010.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,026.46	30,041.05
其他流动负债		1,042.79	1,042.79
<b>流动负债合计</b>		<b>37,114,054.77</b>	<b>29,317,961.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		42,031,747.00	36,049,257.00
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>42,031,747.00</b>	<b>36,049,257.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,145,801.77</b>	<b>65,367,218.66</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		20,063,820.00	20,063,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,595.65	28,595.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,017,943.26	7,017,943.26
一般风险准备			
未分配利润		37,467,923.38	36,931,325.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,578,282.29</b>	<b>64,041,684.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>143,724,084.06</b>	<b>129,408,902.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>9,861,203.12</b>	<b>11,534,893.13</b>
其中：营业收入	六(二十八)	9,861,203.12	11,534,893.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,494,759.25</b>	<b>12,227,755.68</b>
其中：营业成本	六(二十八)	6,295,502.18	8,439,994.37
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	六(二十九)	225,997.58	128,723.40
销售费用	六(三十)	314,592.10	427,303.07
管理费用	六(三十一)	1,634,768.32	1,990,329.15
研发费用	六(三十二)	1,113,322.04	1,571,765.43
财务费用	六(三十三)	-89,422.97	-330,359.74
其中：利息费用		42,259.79	8,638.37
利息收入		123,361.46	271,050.15
加：其他收益	六(三十四)	325,580.00	23,520.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十五)	87,840.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六(三十六)	36,683.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十七)	-337,681.35	1,557,887.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(三十八)	-30,184.99	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		448,681.35	888,545.05
加：营业外收入			
减：营业外支出	六(三十九)	13,910.54	124,670.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		434,770.81	763,874.56
减：所得税费用	六(四十)	-101,081.42	557,644.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		535,852.23	206,230.47
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）		535,852.23	206,230.47
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）		-261.09	-65.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		536,113.32	206,295.76
<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>		535,852.23	206,230.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		536,113.32	206,295.76

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-261.09	-65.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（三）	9,861,203.12	11,534,893.13
减：营业成本	十二（三）	6,295,502.18	8,439,994.37
税金及附加		225,997.58	128,723.40
销售费用		314,592.10	427,303.07
管理费用		1,634,168.32	1,990,281.15
研发费用		1,113,322.04	1,571,765.43
财务费用		-89,568.93	-330,498.28
其中：利息费用		42,259.79	8,638.37
利息收入		123,352.95	271,038.69
加：其他收益		325,580.00	23,520.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	87,840.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		36,683.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-337,681.35	1,557,887.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,184.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		449,427.31	888,731.59
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,910.54	124,670.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		435,516.77	764,061.10
减：所得税费用		-101,081.42	557,644.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		536,598.19	206,417.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,598.19	206,417.01
（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>		536,598.19	206,417.01
<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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		15,786,118.55	18,845,848.68
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		90,318.46	
收到其他与经营活动有关的现金		939,467.46	311,407.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	六（四十一）	16,815,904.47	19,157,256.53
购买商品、接受劳务支付的现金		6,030,591.03	5,265,570.73
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		3,831,194.27	3,803,209.70
支付的各项税费		164,046.07	1,973,528.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,072,960.56	1,045,812.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,098,791.93	12,088,121.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,717,112.54	7,069,134.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		143,712.50	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,208,355.14	
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>57,352,067.64</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,282,482.83	10,983,565.47
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,282,482.83</b>	<b>10,983,565.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,930,415.19</b>	<b>-10,983,565.47</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		5,982,490.00	10,389,257.00
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>5,982,490.00</b>	<b>10,389,257.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,398.76	
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			311,767.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,398.76</b>	<b>311,767.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,915,091.24</b>	<b>10,077,489.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,444.32</b>	<b>69,798.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,290,767.09</b>	<b>6,232,857.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,341,008.22	26,190,275.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,050,241.13</b>	<b>32,423,132.59</b>

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<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		15,786,118.55	18,845,848.68
收到的税费返还		90,318.46	
收到其他与经营活动有关的现金		939,458.95	311,396.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,815,895.96</b>	<b>19,157,245.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,030,591.03	5,265,570.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,831,194.27	3,803,209.70
支付的各项税费		164,046.07	1,973,528.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,072,206.09	1,045,614.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,098,037.46</b>	<b>12,087,923.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,717,858.50</b>	<b>7,069,321.44</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		143,712.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,208,355.14	
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>57,352,067.64</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,282,482.83	10,983,565.47
投资支付的现金		20,000,000.00	
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>77,282,482.83</b>	<b>10,983,565.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,930,415.19</b>	<b>-10,983,565.47</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		5,982,490.00	10,389,257.00
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>5,982,490.00</b>	<b>10,389,257.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,398.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			311,767.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,398.76</b>	<b>311,767.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,915,091.24</b>	<b>10,077,489.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,444.32</b>	<b>69,798.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,290,021.13</b>	<b>6,233,043.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,318,111.93	26,167,003.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,028,090.80</b>	<b>32,400,047.45</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

### 苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司

#### 2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2011 年 5 月 20 日,前身系苏州贝肯诺斯电子科技有限公司。2016 年,经苏州市工商行政管理局(05000240)公司变更[2016]第 04060004 号准予变更登记通知书批准,由苏州贝肯诺斯电子科技有限公司依法变更为股份有限公司。2016 年 8 月 8 日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为 838351。

本公司于 2020 年 7 月 3 日取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320506575387613B 的其他法人营业执照。住所:苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号。注册资本:2006.382 万元人民币;法定代表人:余天华。

经营范围:研发、生产、销售:电子产品、电光源;销售:塑胶制品、胶粘制品、包装材料、绝缘材料、办公用品、导热材料、非危险化工产品、通讯器材、计算机及其配件、日用百货、工艺品;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)许可项目:医护人员防护用品生产(II类医疗器械)(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:日用口罩(非医用)销售;医用口罩批发;第二类医疗器械销售;橡胶制品制造;隔热和隔音材料制造(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业中的电子元件及组件制造。本公司及各子公司主要从事生产和销售塑胶制品、胶粘制品、导热材料等业务。本公司主要产品有:胶粘产品,泡棉 poron 产品,绝缘材料产品,导电屏蔽材料产品,标签产品、日用口罩(非医用)等。

本期财务报表经公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

##### 2. 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围没有变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

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

### （四）现金及现金等价物的确定标准

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

### （五）外币业务

#### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## （六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

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

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

### （七）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，包括应收账款、应收票据、其他应收款，合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产，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。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄、信用风险评级、款项性质、与本公司关联关系等。

预期信用损失计量。为反映以摊余成本计量的金融资产、合同资产的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，计入信用减值损失，损失准备抵减该项资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即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。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

#### (2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测确定应收账款预期信用损失率。本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

#### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （八）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

#### （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

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

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### （3）收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权

投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5		19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

#### 4. 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### (十五) 借款费用

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

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

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

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

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

#### (十六) 无形资产

##### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十八）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十九）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### **（二十）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **（二十一）预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （二十二）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

具体实务中，本公司主营业务收入为销售钻井泥浆材料及提供泥浆上井技术服务，材料销售以客户签收的销货清单作为收入的实际确认时点，技术服务费以客户现场签字的技术服务确认单作为收入的实际确认时点。

### (二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

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

##### (1) 经营租赁

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

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### (1) 经营租赁

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。

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司	15%
苏州贝德斯新材料有限公司	25%

### （二）税收优惠

（1）公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，其中：泡棉、橡胶绝缘片和防焊胶带退税税率均为 13.00%；

（2）2022 年 11 月，公司高新技术企业认定通过复审并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202232005411），自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15.00%的税率征收企业所得税；

## 六、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	39,083.34	45,835.57
银行存款	7,011,157.79	15,295,172.65
合计	7,050,241.13	15,341,008.22

### （二）交易性金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	20,036,683.33	10,055,872.01
其中：理财产品——本金	20,000,000.00	10,000,000.00

类别	期末余额	上年年末余额
理财产品——公允价值变动	36,683.33	55,872.01
合计	20,036,683.33	10,055,872.01

**(三) 应收账款**

## 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.06	6,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,182,265.86	99.94	608,807.59	5.98	9,573,458.27
其中：账龄风险组合	10,182,265.86	99.94	608,807.59	5.98	9,573,458.27
合计	10,188,295.86	100.00	614,837.59	6.03	9,573,458.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.04	6,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,505,382.48	99.96	302,681.06	2.09	14,202,701.42
其中：账龄风险组合	14,505,382.48	99.96	302,681.06	2.09	14,202,701.42
合计	14,511,412.48	100.00	308,711.06	2.13	14,202,701.42

## 期末按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芮航电子(上海)有限公司	6,030.00	6,030.00	100.00	预计无法收回
合计	6,030.00	6,030.00	100.00	/

## 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,714,828.12	77,148.28	1.00
1-2年	1,138,395.73	56,919.79	5.00
2-3年	632,604.95	126,520.99	20.00
3-4年	696,437.06	348,218.53	50.00
合计	10,182,265.86	608,807.59	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期变动金额	

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余额
应收账款坏账准备	308,711.06	306,126.53				614,837.59

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
A 客户	2,880,863.62		2,880,863.62	28.28	41,496.31
E 客户	2,150,246.01		2,150,246.01	21.11	515,799.72
B 客户	1,363,646.56		1,363,646.56	13.38	13,636.47
D 客户	1,331,034.55		1,331,034.55	13.06	13,310.35
G 客户	807,938.22		807,938.22	7.93	8,079.38
合计	8,533,728.96		8,533,728.96	83.76	592,322.23

#### (四) 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	102,076.00	100.00	59,494.68	100.00
1-2 年				
2-3 年				
小计	102,076.00	100.00	59,494.68	100.00
减：减值准备				
合计	102,076.00	100.00	59,494.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
广东启功实业集团有限公司	78,012.00	76.42		项目未结算
大贤（惠州）电子材料有限公司	16,464.00	16.13		项目未结算
翔语（苏州）文化传媒有限公司	7,600.00	7.45		项目未结算
合计	102,076.00	100.00		

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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	178,958.11	205,030.66
合 计	178,958.11	205,030.66

## 1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233,068.80	100.00	54,110.69	23.22	178,958.11
其中：账龄风险组合	233,068.80	100.00	54,110.69	23.22	178,958.11
合计	233,068.80	100.00	54,110.69	23.22	178,958.11

(续)

种类	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,586.53	100.00	22,555.87	9.91	205,030.66
其中：账龄风险组合	227,586.53	100.00	22,555.87	9.91	205,030.66
合计	227,586.53	100.00	22,555.87	9.91	205,030.66

## 2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,068.80	5,586.53
1-2 年		210,000.00
2-3 年	210,000.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	233,068.80	227,586.53
减：坏账准备	54,110.69	22,555.87
合计	178,958.11	205,030.66

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	222,950.00	222,950.00
备用金	3,000.00	3,000.00
代扣代缴	1,636.53	1,636.53
代收代付	5,482.27	
合计	233,068.80	227,586.53

## 4. 坏账计提情况

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	22,555.87			22,555.87
上年年末余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	31,554.82			31,554.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	54,110.69			54,110.69

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州吴中高新投资促进有限公司	押金	210,000.00	2-3年	90.10	42,000.00
苏州瑞富精密五金有限公司	押金	12,000.00	5年以上	5.15	12,000.00
朱玲娜	备用金	3,000.00	1年以内	1.29	30.00
苏州博艺良品精密机械有限公司	代收代付	2,941.81	1年以内	1.26	29.42
苏州市卡贝尔智能科技有限公司	代收代付	2,540.46	1年以内	1.09	25.40
合计		230,482.27			54,084.82

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,168,324.46		2,168,324.46	2,083,331.57		2,083,331.57
在产品	1,118,651.40		1,118,651.40	880,843.14		880,843.14
库存商品	1,256,917.70	117,165.94	1,139,751.76	1,444,807.93	117,165.94	1,327,641.99
发出商品	1,088,040.27		1,088,040.27	350,647.54		350,647.54
合计	5,631,933.83	117,165.94	5,514,767.89	4,759,630.18	117,165.94	4,642,464.24

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	309,216.16	149,353.15
预缴企业所得税	22,378.06	71,170.57
待摊费用	241,892.46	
合计	573,486.68	220,523.72

## (八) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额	47,197,204.70	47,197,204.70
存货/固定资产/在建工程转入	47,197,204.70	47,197,204.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,197,204.70	47,197,204.70
二、累计折旧		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额	186,822.27	186,822.27
计提	186,822.27	186,822.27
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	186,822.27	186,822.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,010,382.43	47,010,382.43
2. 上年年末账面价值		

## (九) 固定资产

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	614,664.99	9,950,460.47	2,023,510.24	510,047.76	13,098,683.46
2.本期增加金额				30,088.50	30,088.50
购置				30,088.50	30,088.50
3.本期减少金额			826,708.55		826,708.55
处置			826,708.55		826,708.55
4.期末余额	614,664.99	9,950,460.47	1,196,801.69	540,136.26	12,302,063.41
二、累计折旧					
1.上年年末余额	436,338.84	4,088,099.38	1,420,147.98	391,687.19	6,336,273.39
2.本期增加金额	13,190.28	473,589.03	103,258.86	9,711.57	599,749.74
计提	13,190.28	473,589.03	103,258.86	9,711.57	599,749.74
3.本期减少金额			785,373.12		785,373.12
处置			785,373.12		785,373.12
4.期末余额	449,529.12	4,561,688.41	738,033.72	401,398.76	6,150,650.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	165,135.87	5,388,772.06	458,767.97	138,737.50	6,151,413.40
2.上年年末账面价值	178,326.15	5,862,361.09	603,362.26	118,360.57	6,762,410.07

### (十) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	41,300,740.38		41,300,740.38	71,640,824.06		71,640,824.06
合计	41,300,740.38		41,300,740.38	71,640,824.06		71,640,824.06

#### 2. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
新建厂房工程	10,895.42	71,640,824.06	16,857,121.02	47,197,204.70		41,300,740.38
合计	10,895.42	71,640,824.06	16,857,121.02	47,197,204.70		41,300,740.38

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
新厂房在建工程项目	81.22	93.16	949,046.55	558,284.41	1.07	自筹
合计			949,046.55	558,284.41		

**(十一) 无形资产**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,637,053.01	3,637,053.01
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,637,053.01	3,637,053.01
二、累计摊销		
1、上年年末余额	151,543.95	151,543.95
2、本期增加金额	60,617.58	60,617.58
计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	212,161.53	212,161.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,424,891.48	3,424,891.48
2、上年年末账面价值	3,485,509.06	3,485,509.06

**(十二) 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	期末余额
装修费	223,257.88		65,807.04	157,450.84
合计	223,257.88		65,807.04	157,450.84

**(十三) 递延所得税资产**

## 1. 未经抵消的递延所得税资产

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	786,114.22	117,917.13	448,432.87	67,264.94
可抵扣亏损	9,074,439.41	1,361,165.91	8,769,771.02	1,315,465.65
合计	9,860,553.63	1,479,083.04	9,218,203.89	1,382,730.59

## 2. 未经抵消的递延所得税负债

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
高企第四季度资产	569,137.26	85,370.59	600,663.72	90,099.56
合计	569,137.26	85,370.59	600,663.72	90,099.56

## 3. 期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	85,370.59	1,393,712.45	90,099.56	1,292,631.03
递延所得税负债	85,370.59		90,099.56	

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备采购款		22,100.00
合计		22,100.00

## (十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	500,000.00	500,000.00
未到期应付利息		83.33
合计	500,000.00	500,083.33

## (十六) 应付账款

## 1. 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
商品、劳务款	3,140,866.56	2,992,977.49
工程、设备款	32,163,320.10	25,413,529.76
合计	35,304,186.66	28,406,507.25

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售合同货款	8,021.48	8,021.48
不动产租赁	406,094.83	
合计	414,116.31	8,021.48

## 1. 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

**(十八) 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
一、短期薪酬	514,628.01	3,552,569.46	3,565,841.00	501,356.47
二、离职后福利-设定提存计划		262,356.60	262,356.60	
合计	514,628.01	3,814,926.06	3,828,197.60	501,356.47

## 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	503,487.77	3,203,260.54	3,216,267.22	490,481.09
2、职工福利费		87,657.77	87,657.77	
3、社会保险费		134,632.20	134,632.20	
其中：医疗保险费		110,549.88	110,549.88	
工伤保险费		11,448.32	11,448.32	
生育保险费		12,634.00	12,634.00	
4、住房公积金		105,480.00	105,480.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,140.24	21,538.95	21,803.81	10,875.38
合计	514,628.01	3,552,569.46	3,565,841.00	501,356.47

## 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
1、基本养老保险		254,406.40	254,406.40	
2、失业保险费		7,950.20	7,950.20	
合计		262,356.60	262,356.60	

**(十九) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	4,135.33	7,132.00
城市维护建设税	10,708.71	10,708.71
教育费附加	6,425.24	6,425.24
地方教育费附加	4,283.48	4,283.48
印花税	7,340.67	4,080.70
土地使用税	10,468.95	5,234.48
环境保护税	97,955.70	93,291.14
合计	141,318.08	131,155.75

**(二十) 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	491,536.00	1,010.00
合计	491,536.00	1,010.00

**(1) 按款项性质披露**

项目	期末余额	上年年末余额
押金	491,536.00	1,010.00
合计	491,536.00	1,010.00

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

无。

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	35,026.46	30,041.05
合计	35,026.46	30,041.05

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,042.79	1,042.79
合计	1,042.79	1,042.79

**(二十三) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	42,066,773.46	36,079,298.05
其中：应付利息	35,026.46	30,041.05
减：一年内到期的长期借款	35,026.46	30,041.05
合计	42,031,747.00	36,049,257.00

**(二十四) 股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,063,820.00						20,063,820.00
合计	20,063,820.00						20,063,820.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,595.65			28,595.65
合计	28,595.65			28,595.65

**(二十六) 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	7,017,943.26			7,017,943.26
合计	7,017,943.26			7,017,943.26

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	35,677,082.78	34,135,398.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,677,082.78	34,135,398.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	536,113.32	1,713,009.61
减：提取法定盈余公积		171,325.36
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	36,213,196.10	35,677,082.78

**(二十八) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
标签类			270,831.49	104,120.01
泡棉/Poron 类	42,265.61	32,275.25	132,540.11	118,034.63
纯胶类（PSA）类	257,819.85	194,448.32	915,076.75	710,565.14
导电类	1,562,100.48	956,738.51	1,869,242.46	1,315,255.12
绝缘类	4,491.08	3,788.43	7,017.61	11,401.70
保护膜类			5,054.88	3,396.19
其他零星类	136,291.37	33,833.37	25,047.75	11,771.52
背胶类	3,909,541.56	2,820,080.11	5,194,933.87	4,186,691.99
FOF 类	3,124,023.52	2,047,970.71	3,107,560.61	1,972,726.53
导电棉类	12,480.00	14,157.17	1,344.00	2,439.51
主营业务小计	9,049,013.47	6,103,291.87	11,528,649.53	8,436,402.34
其他业务	812,189.65	192,210.31	6,243.60	3,592.03

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,861,203.12	6,295,502.18	11,534,893.13	8,439,994.37

**(二十九) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税		24,662.45
教育费附加		24,662.45
印花税	9,148.28	34,442.79
环境保护税	195,911.40	39,027.65
土地使用税	20,937.90	
其他		5,928.06
合计	225,997.58	128,723.40

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	164,070.70	190,579.45
折旧费	11,415.84	11,415.84
业务招待费	37,832.19	33,421.72
房屋租赁费	34,107.36	36,787.34
加油费		20,180.05
水电费	10,863.15	12,786.93
过路费/停车费	11,915.52	16,905.00
差旅费	2,748.66	5,112.37
快递费	20,719.07	25,913.62
其他	20,919.61	74,200.75
合计	314,592.10	427,303.07

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,045,648.56	1,036,140.67
中介服务费	234,097.63	380,270.65
业务招待费	24,508.65	170,483.03
折旧及摊销	147,072.59	153,729.64
办公费	23,395.89	15,576.60
房屋租赁费	63,322.58	68,303.74
差旅费	6,932.26	63,755.43

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费摊销		
水电费	42,194.30	26,820.00
残保金	13,802.20	
通讯费		2,897.50
修理费		5,731.92
其他	33,793.66	66,619.97
合计	1,634,768.32	1,990,329.15

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	840,188.42	1,084,321.75
直接投入	56,054.75	195,509.25
房屋租赁费	92,563.79	99,836.97
水电费	28,224.59	27,973.38
专利费	15,980.00	12,100.00
折旧及摊销	34,465.21	21,035.49
其他	45,845.28	130,988.59
合计	1,113,322.04	1,571,765.43

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	42,259.79	8,638.37
减：利息收入	123,361.46	271,050.15
汇兑损益	-14,085.99	-69,798.64
手续费支出	5,764.69	1,850.68
合计	-89,422.97	-330,359.74

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	325,580.00	23,520.00	325,580.00
合计	325,580.00	23,520.00	325,580.00

**(三十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
实现的理财产品收益	87,840.49	
合计	87,840.49	

**(三十六) 公允价值变动损益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	36,683.33	
其中：银行理财产品收益	36,683.33	
合计	36,683.33	

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-337,681.35	1,557,887.60
合计	-337,681.35	1,557,887.60

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	-30,184.99	
其中：固定资产处置利得	-30,184.99	
合计	-30,184.99	

**(三十九) 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
流动资产毁损报废损失	13,910.54	45,609.45	13,910.54
非流动资产毁损报废损失		79,061.04	
合计	13,910.54	124,670.49	13,910.54

**(四十) 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		
递延所得税费用	-101,081.42	557,644.09
合计	-101,081.42	557,644.09

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年金额
利润总额	434,770.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,178.57
子公司适用不同税率的影响	-37.54
非税收入的影响	-5,502.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,091.87
本年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	186.49
研发加计扣除的影响	-166,998.31

项目	本年金额
所得税费用	-101,081.42

**(四十一) 现金流量表项目注释****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到补贴收入	325,580.00	23,520.00
收到利息收入	123,361.46	271,038.69
收到往来款	490,526.00	16,849.16
合计	939,467.46	311,407.85

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	114,322.76	
支付付现费用	947,390.84	823,387.31
支付往来款	5,482.27	220,574.62
支付其他	5,764.69	1,850.68
合计	1,072,960.56	1,045,812.61

**3. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金		311,767.62
合计		311,767.62

**(四十二) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	535,852.23	206,230.47
信用减值损失	337,681.35	-1,557,887.60
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	786,572.01	978,520.00
无形资产摊销	60,617.58	60,617.58
长期待摊费用摊销	65,807.04	64,928.18
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）	30,184.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		79,061.04

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,683.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	34,815.47	-61,160.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,840.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,081.42	557,644.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-872,303.65	-220,819.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,922,090.07	6,852,040.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,041,400.69	109,960.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,717,112.54	7,069,134.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,050,241.13	32,423,132.59
减：现金的年初余额	15,341,008.22	26,190,275.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,290,767.09	6,232,857.45

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	金额（2024年6月30日）	金额（2023年6月30日）
一、现金	7,050,241.13	32,423,132.59
其中：库存现金	39,083.34	51,692.15
可随时用于支付的银行存款	7,011,157.79	32,371,440.44
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,050,241.13	32,423,132.59

## （四十三）政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
科技专项资金	160,000.00				160,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
研究开发费用奖励	165,580.00				165,580.00		是
合计	325,580.00				325,580.00		

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技专项资金	与收益相关	160,000.00		
研究开发费用奖励	与收益相关	165,580.00		
合计		325,580.00		

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,485,509.06	长期借款抵押物
合计	3,485,509.06	

## (四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	241,188.13	7.1268	1,718,899.56
应收账款：			
其中：美元	80,764.78	7.1268	575,594.43

## 七、合并范围的变化

本公司本期合并范围未变化。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州贝德斯新材料有限公司	江苏	江苏	制造业	65.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏州博艾斯投资管理有限公司	56.8427	56.8427

## (二) 本公司母公司情况

余天华、马秀娟夫妇通过苏州博艾斯投资管理有限公司、苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业（有限合

伙)、苏州德克斯管理咨询合伙企业(有限合伙)控制公司 97.8276%股权,为公司实际控制人。

### (三) 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

### (四) 其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
苏州博艾斯投资管理有限公司	公司股东
苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
苏州德克斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
苏州华达胶粘制品有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州捷克露西电子科技有限公司	股东持股公司
苏州欧克欣电子科技有限公司	股东持股公司
苏州瑞富精密五金有限公司	股东持股公司
苏州南华基业产品表面处理技术科技有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州天诚达包装材料有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州华富天伟新材料有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州贝利尔信息技术有限公司	同一控制人

### (五) 关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州瑞富精密五金有限公司	水、电资源	145,626.88	105,777.02

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州捷克露西电子科技有限公司	公司经营商品	2,268,736.19	2,255,583.38
苏州欧克欣电子科技有限公司	公司经营商品	2,139,665.22	5,145,731.92
苏州华富天伟新材料有限公司	原材料、设备		726,729.20

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
苏州瑞富精密五金有限公司	办公楼	412,547.58	333,264.67

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

保证人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
余天华、马秀娟	12,500.00	2022-12-23	2032-12-22	否

**(六) 关联方应收应付款项**

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州捷克露西电子科技有限公司	2,880,863.62	41,496.31	3,631,321.04	36,313.21
苏州欧克欣电子科技有限公司	1,363,646.56	13,636.47	3,379,942.57	33,799.43
苏州华富天伟新材料有限公司	2,150,246.01	515,799.72	2,150,246.01	21,502.46
合计	6,394,756.19	570,932.50	9,161,509.62	91,615.10
其他应收款：				
苏州瑞富精密五金有限公司	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
合计	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00

**十、承诺及或有事项****(一) 重大承诺事项**

截止2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截止2024年6月30日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1. 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.06	6,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,182,265.86	99.94	608,807.59	5.98	9,573,458.27
其中：账龄风险组合	10,182,265.86	99.94	608,807.59	5.98	9,573,458.27
合计	10,188,295.86	100.00	614,837.59	6.03	9,573,458.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.04	6,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,505,382.48	99.96	302,681.06	2.09	14,202,701.42
其中：账龄风险组合	14,505,382.48	99.96	302,681.06	2.09	14,202,701.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,511,412.48	100.00	308,711.06	2.13	14,202,701.42

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芮航电子（上海）有限公司	6,030.00	6,030.00	100.00	预计无法收回
合计	6,030.00	6,030.00	100.00	/

## (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,714,828.12	77,148.28	1.00
1-2 年	1,138,395.73	56,919.79	5.00
2-3 年	632,604.95	126,520.99	20.00
3-4 年	696,437.06	348,218.53	50.00
合计	10,182,265.86	608,807.59	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	308,711.06	306,126.53				614,837.59
合计	308,711.06	306,126.53				614,837.59

## 3. 本期无实际核销的应收账款。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
A 客户	2,880,863.62		2,880,863.62	28.28	41,496.31
E 客户	2,150,246.01		2,150,246.01	21.11	515,799.72
B 客户	1,363,646.56		1,363,646.56	13.38	13,636.47
D 客户	1,331,034.55		1,331,034.55	13.06	13,310.35
G 客户	807,938.22		807,938.22	7.93	8,079.38
合计	8,533,728.96		8,533,728.96	83.76	592,322.23

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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	1,456,930.11	1,483,002.66
合 计	1,456,930.11	1,483,002.66

## 1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,511,040.80	100.00	54,110.69	3.58	1,456,930.11
其中：账龄风险组合	233,068.80	15.42	54,110.69	23.22	178,958.11
无风险组合	1,277,972.00	84.58			1,277,972.00
合计	1,511,040.80	100.00	54,110.69	3.58	1,456,930.11

(续)

种类	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,505,558.53	100.00	22,555.87	1.50	1,483,002.66
其中：账龄风险组合	227,586.53	15.12	22,555.87	9.91	205,030.66
无风险组合	1,277,972.00	84.88			1,277,972.00
合计	1,505,558.53	100.00	22,555.87	1.50	1,483,002.66

## 2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,068.80	5,586.53
1-2 年		210,000.00
2-3 年	210,000.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,289,972.00	1,289,972.00
小计	1,511,040.80	1,505,558.53
减：坏账准备	54,110.69	22,555.87

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,456,930.11	1,483,002.66

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,277,972.00	1,277,972.00
代扣代缴	1,636.53	1,636.53
押金及保证金	222,950.00	222,950.00
备用金	3,000.00	3,000.00
代收代付	5,482.27	
合计	1,511,040.80	1,505,558.53

## 4. 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	22,555.87			22,555.87
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	31,554.82			31,554.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	54,110.69			54,110.69

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州贝德斯新材料有限公司	往来款	1,277,972.00	5年以上	84.86	
苏州吴中高新投资促进有限公司	押金	210,000.00	2-3年	13.95	42,000.00
苏州瑞富精密五金有限公司	押金	12,000.00	5年以上	0.80	12,000.00
朱玲娜	备用金	3,000.00	1年以内	0.20	30.00

苏州博艺良品精密机械有限公司	代收代付	2,941.81	1年以内	0.20	29.42
合计		1,505,913.81		99.66	54,059.42

**(三) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
标签类			270,831.49	104,120.01
泡棉/Poron类	42,265.61	32,275.25	132,540.11	118,034.63
纯胶类(PSA)类	257,819.85	194,448.32	915,076.75	710,565.14
导电类	1,562,100.48	956,738.51	1,869,242.46	1,315,255.12
绝缘类	4,491.08	3,788.43	7,017.61	11,401.70
保护膜类			5,054.88	3,396.19
其他零星类	136,291.37	33,833.37	25,047.75	11,771.52
背胶类	3,909,541.56	2,820,080.11	5,194,933.87	4,186,691.99
FOF类	3,124,023.52	2,047,970.71	3,107,560.61	1,972,726.53
导电棉类	12,480.00	14,157.17	1,344.00	2,439.51
主营业务小计	9,049,013.47	6,103,291.87	11,528,649.53	8,436,402.34
其他业务	812,189.65	192,210.31	6,243.60	3,592.03
合计	9,861,203.12	6,295,502.18	11,534,893.13	8,439,994.37

**(四) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
实现的理财产品收益	87,840.49	
合计	87,840.49	

**十三、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-30,184.99	
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	325,580.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,910.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	124,523.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	406,008.29	

项目	本期金额	说明
所得税影响额		
合计	406,008.29	

**(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/股)	
		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	0.85	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.21	0.01	0.01

**附件 I 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	-30,184.99
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	325,580.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,910.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	124,523.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>406,008.29</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>406,008.29</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用