



先正电子

NEEQ:871048

南京先正电子股份有限公司

Nanjing Shagon Electronics 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、公司负责人胡建、主管会计工作负责人周荣林及会计机构负责人（会计主管人员）汤爱梅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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	107
附件 II	融资情况 .....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司三楼证券办公室

## 释义

释义项目	指	释义
先正电子、公司、股份公司	指	南京先正电子股份有限公司
有限公司	指	南京先正电子有限公司，系先正电子前身
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
先正科技	指	南京先正科技有限公司
邦先冲压	指	南京邦先冲压件有限公司
乾康信息	指	南京乾康信息科技有限公司
兆能电气	指	南京兆能电气有限公司
南京市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
法律、法规及规范性文件	指	中国的宪法、法律、行政法规、地方性法规、国务院部门规章、地方政府规章（包括有权解释机关对上述各项所作的解释和说明）
公司章程	指	《南京先正电子股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京先正电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Shagon Electronics CO.,Ltd. 先正电子		
法定代表人	胡建	成立时间	2004年8月10日
控股股东	控股股东为南京新工投资集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为南京市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-之电子元件制造（C397）-之电子元件制造中的电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	固定电阻器、敏感电阻器及相关产品的设计、生产和贸易,产品以膜式电阻器、线绕电阻器和敏感电阻器元件为主		
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	先正电子	证券代码	871048
挂牌时间	2017年3月3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）	22,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤爱梅	联系地址	南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号
电话	025-84824998	电子邮箱	tamnj@163.com
传真	025-84824707		
公司办公地址	南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号	邮政编码	211500
公司网址	www.shagon.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	913201161348801705		
注册地址	江苏省南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号		
注册资本（元）	22,000,000.00	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

公司属于电子元件制造中的电子元件及组件制造行业，主要致力于各类电阻研发、生产和销售。公司拥有高稳定、负温度热敏、大功率技术等产品生产技术，并已获得片式负温度系数热敏电阻、低温精密测控温传感器、带温控的大功率铝壳电阻器等多项新型专利，并且公司拥有多项权威机构产品认证资质。公司利用上述技术生产的产品包括膜式电阻、绕线电阻、敏感电阻器等。公司产品主要应用于家用电器、开关电源、节能灯（LED 灯）、电力、汽车电子、智能电表等多个行业。

公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场和国外市场，公司在国内设有青岛办事处、上海办事处、无锡办事处、厦门办事处、深圳办事处等多个办事处，公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，为国内外各领域品牌客户供货并服务。公司以具有市场竞争优势的的品质、性价比、交货期和领先的品牌形象服务于市场的中高端客户，且较稳定地占据着中高端的客户市场。公司为下游厂家直接供应产品，形成了从技术、产品研发到生产加工、销售、技术服务的完整业务链。公司通过向上述客户提供不同种类的电阻产品获得收入并赚取利润。

与同行业产品相比，公司毛利率略高于行业平均毛利率水平，随着公司产品结构调整、技术和生产自动化程度提高、生产流程整合重组，公司的经营管理方法日趋成熟，生产效率逐步提高。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月，公司被认定为江苏省专精特新中小企业（第二批），认定有效期三年； 2023年7月，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业（第五批），认定有效期三年； 2023年11月，公司被认定为国家级高新技术企业，认定有效期三年。

### 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	109,716,709.71	92,257,746.73	18.92%
毛利率%	29.58%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,830,177.41	3,922,595.63	-2.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	3,207,534.22	-756,956.31	523.74%

净利润			
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)	1.91%	1.99%	-
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)	1.78%	-0.38%	-
基本每股收益	0.17	0.18	-5.56%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	389,563,674.73	373,624,844.71	4.27%
负债总计	181,573,316.67	170,299,105.34	6.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,386,990.76	198,463,919.57	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.2	9.02	2%
资产负债率% (母公司)	44.68%	43.80%	-
资产负债率% (合并)	46.61%	45.58%	-
流动比率	1.10	1.0640	-
利息保障倍数	5.4758	3.63	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,789,304.90	4,754,845.03	-200.72%
应收账款周转率	1.16	1.10	-
存货周转率	2.15	1.83	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.27%	1.10%	-
营业收入增长率%	18.92%	-2.57%	-
净利润增长率%	17.77%	-69.45%	-

### 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	24,599,098.32	6.31%	28,809,927.09	7.71%	-14.62%
应收票据	6,264,290.41	1.61%	4,591,718.47	1.23%	36.43%
应收账款	104,799,616.89	26.90%	82,659,943.27	22.12%	26.78%
存货	36,201,554.66	9.29%	35,278,467.82	9.44%	2.62%
投资性房地产	21,393,636.21	5.49%	1,538,655.45	0.41%	1,290.41%

固定资产	151,368,280.31	38.86%	173,805,027.46	46.52%	-12.91%
在建工程	604,979.37	0.16%	604,979.37	0.16%	0%
短期借款	110,068,403.20	28.25%	110,074,323.29	29.46%	-0.005%
应付账款	39,843,174.06	10.23%	34,714,622.95	9.29%	14.77%
应付职工薪酬	6,150,703.98	1.58%	8,637,006.44	2.31%	-28.79%
应交税费	3,429,210.93	0.88%	3,752,719.71	1%	-8.62%
其他应付款	5,893,990.45	1.51%	2,001,820.21	0.54%	194.43%

### 项目重大变动原因

- 1、投资性房地产增加的主要原因是子公司乾康房屋建设完工后已有部分承租户承租。
- 2、应收票据增加的主要原因是2024年上半年收到部分票据是商业承兑汇票，无法转让，造成结余增长。
- 3、应收账款增加的主要原因是2024年上半年销售收入增长，有货款账期未到，美的财务公司出具的未到期美易单有所增加。
- 4、应付职工薪酬减少的主要原因是部分公司领导的2023年度年终奖暂未发放，待上级集团对我司2023年度的目标责任进行考核打分后进行测算发放，因此，将其从应付职工薪酬调整至其他应付款。
- 5、其他应付款增加的主要原因是暂未付的2023年度年终奖调整到了其他应付款，导致其他应付款大幅增加。

### (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	109,716,709.71	-	92,257,746.73	-	18.92%
营业成本	77,258,694.27	70.42%	67,145,308.12	72.78%	15.06%
毛利率	29.58%	-	27.22%	-	-
销售费用	3,743,482.72	3.41%	3,616,862.97	3.92%	3.50%
管理费用	12,390,922.56	11.29%	9,342,559.68	10.13%	32.63%
研发费用	9,212,592.78	8.40%	9,872,847.25	10.7%	-6.69%
财务费用	1,350,369.52	1.23%	1,777,078.15	1.93%	-24.01%
信用减值损失	146,324.02	0.13%	186,479.91	0.20%	-21.53%
其他收益	1,865,013.32	1.70%	5,392,283.61	5.84%	-65.41%
投资收益	47,827.13	0.04%	14,613.88	0.02%	227.27%
营业利润	6,680,588.11	6.09%	5,087,540.78	5.51%	31.31%
营业外收入	1,502.28	0.001%	3,329.12	0.004%	-54.87%
营业外支出	145,380.90	0.13%	9,596.24	0.01%	1,414.98%
经营活动产生的现金流量净额	-4,789,304.90	-	4,754,845.03	-	-200.72%
投资活动产生的现金流量净额	995,726.84	-	-8,809,829.12	-	-111.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,523,989.49	-	8,231,374.97	-	-118.51%



## 项目重大变动原因

- 1、管理费用增加的主要原因是 2024 年上半年根据效益计提了年终需要兑现的奖金 240 万元，2024 年上半年销售收入增长费用也随之增长。
- 2、其他收益减少的主要原因是 2024 年上半年增值税即征即退收入 62.02 万元，制造业增值税加计扣除收入 64.22 万元，专精特新及高企奖励 55 万元；去年同期增值税即征即退收入 513.93 万元，土地使用税返还 13.63 万元。
- 3、投资收益增加的主要原因是 2024 年上半年用于理财赎回产生的收益比去年同期有所增加。
- 4、营业利润增加的主要原因是 2024 年上半年产品毛利率有所增长。
- 5、营业外收入减少的主要原因是 2024 年上半年收到的供应商质量罚款有所减少。
- 6、营业外支出增加的主要原因是报废固定资产处理发生的损失。
- 7、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是 2024 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 1142.69 万元，应收账款周转率下降，有货款账期未到，美的财务公司出具的未到期美易单有所增加；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 546.07 万元，主要是购买资源性的主材价格上涨加上生产量增量导致；支付的各项税费同比减少 644.40 万元，主要是 2022 年暂缓征收的增值税 182 万元，企业所得税 186 万元，在去年上半年交纳。
- 8、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是 2024 年上半年收到其他与投资活动有关的现金同比减少 1225.57 万元，主要是 2024 年上半年理财购买比去年同期有所减少，到期赎回理财比去年同期也有所较少；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 1835.87 万元，主要是子公司乾康工程建设款减少。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是 2024 年上半年银行借款取得的现金同比减少 8000 万元；偿还银行借款支付的现金同比减少 7000 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京乾康信息科技有限公司	子公司	电子产品、通讯产品、机械产品的生产、加工、销售等	17,420,000.00	141,650,190.33	-2,609,852.82	1,621,129.48	-2,605,660.93
南京兆能电气有限公司	子公司	电子元器件制造；电力电子元器件制造等	4,080,000.00	13,501,811.38	11,119,946.05	4,335,545.59	1,613,362.25

### 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

公司诚信经营，照章纳税，用高质的产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司还安置残疾人劳动就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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
应收账款比例较高的风险	随着公司业务规模的增长，各期末的应收账款亦随之增长。2023年12月31日和2024年6月30日，公司应收账款余额分别为83,399,864.26元和105,380,353.86元，应收账款余额分别占流动资产的比例分别为47.83%和54.52%，占比较高。公司根据客户规模及信用程度等将客户分为ABC三级，给予不同的账期，A类120天，B类30-90天，C类当月结清。因此公司账龄主要集中于6个月以内。2年以上账龄的款项主要为未收回的尾款，占应收账款的整体比例较低。针对此情况，公司对其制定了较为保守的坏账准备计提政策。但随着销售规模的进一步扩大，应收账款余额将进一步增加，如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项，或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为线绕电阻器、膜式电阻器、敏感电阻器，广泛应用于家用电器、手机通信、节能灯、电力、汽车电子等消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。
成本控制风险	公司产品的主要原材料为陶瓷棒、陶瓷壳、压分棒、镀锡铜线、合金丝、金属氧化物、特种涂料、帽盖、漆、电阻专用脚片和支架、铝外壳、压敏电阻芯片、热敏电阻芯片等。报告期内各期材料成本平均占比近64%。公司产品对原材料价格变动较敏感，原材料价格波动的不确定性，给公司生产成本的控制带来风险和困难。同时人力成本的持续增加，将直接影响公司的盈利水平。
产品价格下降风险	目前公司所处行业竞争激烈，且下游行业如电池、通信设备、家电、计算机等电子整机产品价格持续降低，有可能挤压公司产品利润的空间。如果下游产品价格持续保持下降趋势，且公

	司无法通过开发新产品或调整产品结构，公司主要产品将面临销售价格下降的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司所处电子元器件行业具有技术密集型特点，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
管理能力滞后于企业发展的风险	公司自成立以来，虽然逐渐形成了一支人员精干、组织结构精简、专业水平过硬的技术型团队，在经营管理方面具有自身的独特性，使得公司的规模与业务、技术及市场等方面的要求相适应。然而，公司目前规模较小，随着客户数量的不断增多，现有的管理模式能否适应公司的持续扩张具有一定的不确定性。同时，公司业务地域跨度较大，对公司综合经营管理能力的要求不断提高。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
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. (四)
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) 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》	董监高	同业竞争承诺	2017年3月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2017年3月3日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司的主要股东（持股5%以上）、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人作为南京先正电子股份有限公司（以下简称“公司”）的主要股东（持股 5%以上）/董事/监事/高级管理人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

(2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

(4) 在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

(5) 本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

(6) 本承诺为不可撤销的承诺。

2、公司的控股股东新工集团出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 本公司作为南京先正电子股份有限公司（以下简称“公司”）的主要股东，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

(2) 本公司及本公司控制的其他公司，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(3) 在本公司持有公司股份期间，若公司认为本公司控制的其他公司或组织或本公司从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本公司同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

(4) 本公司承诺不以公司股东的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本公司同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

(5) 本承诺为不可撤销的承诺。

3、公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少管理交易，无法避免或具备合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东签署了自愿锁定承诺，除此之外，张拾成、周荣林、刘玮、陈后胜、王海荣、袁海兵、范建国、汤爱梅等 8 位股东，承诺在公司任职期间直至退休后三年内不转让其所持部分公司股份。

报告期内，以上人员及公司均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

#### （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
货币资金	货币资金	抵押	50,000.00	0.01%	保函保证金
货币资金	货币资金	抵押	1,080,655.00	0.28%	银行承兑汇票保证金
后宰门西村 95 号	固定资产、	抵押	4,370,680.73	1.12%	改制计提职工备付金

房产	无形资产				抵押物
总计	-	-	5,501,335.73	1.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押对公司正常经营不构成不良影响。

## 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	7,904,674	35.93%	808,500	8,713,174	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,740,000	17.00%	0	3,740,000	17.00%
	董事、监事、高管	550,000	2.5%	808,500	1,358,500	6.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,095,326	64.07%	-808,500	13,286,826	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,480,000	34.00%	0	7,480,000	34.00%
	董事、监事、高管	4,884,000	22.2%	-808,500	4,075,500	18.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		14				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000	0	11,220,000	51.00%	7,480,000	3,740,000		
2	张拾成	3,234,000	0	3,234,000	14.7%	2,425,500	808,500		
3	南京新工新兴产业投资管理有限公司—南京新工	2,883,734	0	2,883,734	13.1079%	0	2,883,734		

	并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
4	南京先正启新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,707,566	0	1,707,566	7.7617%	1,707,566	0		
5	周荣林	646,800	0	646,800	2.94%	485,100	161,700		
6	刘玮	583,000	0	583,000	2.65%	437,250	145,750		
7	陈后胜	323,400	0	323,400	1.47%	242,550	80,850		
8	覃贤茂	323,400	0	323,400	1.47%	0	323,400		
9	范建国	215,600	0	215,600	0.98%	161,700	53,900		
10	王海荣	215,600	0	215,600	0.98%	23,760	191,840		
	合计	21,353,100	-	21,353,100	97.06%	12,963,426	8,389,674	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

#### 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				
胡建	董事长、董事	男	1984年7月	2023年7月12日	2026年7月11日	159,090	0	159,090	0.72%
张拾成	董事	男	1957年12月	2023年7月12日	2026年7月11日	3,234,000	0	3,234,000	14.7%
徒光霁	董事	男	1984年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
周荣林	董事、总经理	男	1967年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	646,800	0	646,800	2.94%
袁海兵	董事、副总经理	男	1979年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%
范建国	监事会主席	男	1966年1月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%
黄程	监事	男	1990年10月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
韩少青	职工代表监事	女	1983年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
陈后胜	副总经理	男	1967年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	323,400	0	323,400	1.47%
汤爱梅	财务负责人、董事会秘书	女	1970年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	215,600	0	215,600	0.98%

董事长、董事胡建在南京先正启新企业管理合伙企业（有限合伙）持股平台中持股 159,090 股。

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
胡建	董事长、董事	限制性股票	-	159,090	-	-	-	-
合计	-	-	-	159,090	-	-	-	-

## 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
行政人员	20	20
技术人员	41	40
销售人员	8	8
财务人员	7	7
生产人员	162	157
员工总计	238	232

### (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、1	24,599,098.32	28,809,927.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,117,704.77	12,598,554.82
衍生金融资产			
应收票据		6,264,290.41	4,591,718.47
应收账款	六、2	104,799,616.89	82,659,943.27
应收款项融资	六、3	7,680,860.40	5,303,903.20
预付款项	六、4	455,482.80	938,684.83
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、5	307,241.70	322,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	36,201,554.66	35,278,467.82
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、7	3,844,201.44	3,852,608.07
<b>流动资产合计</b>		<b>193,270,051.39</b>	<b>174,356,707.57</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	六、8		
长期股权投资			
其他权益工具投资		498,918.00	389,631.20
其他非流动金融资产			

投资性房地产		21,393,636.21	1,538,655.45
固定资产	六、9	151,368,280.31	173,805,027.46
在建工程	六、10	604,979.37	604,979.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	17,570,370.55	17,951,112.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		2,362,410.60	2,362,410.60
长期待摊费用	六、12		
递延所得税资产	六、13	169,198.30	718,740.51
其他非流动资产	六、14	2,325,830.00	1,897,580.00
<b>非流动资产合计</b>		196,293,623.34	199,268,137.14
<b>资产总计</b>		389,563,674.73	373,624,844.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	110,068,403.20	110,074,323.29
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		3,597,987.12	
应付账款	六、16	39,843,174.06	34,714,622.95
预收款项		179,423.02	247,026.80
合同负债	六、17	508,251.55	1,180,850.79
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、18	6,150,703.98	8,637,006.44
应交税费	六、19	3,429,210.93	3,752,719.71
其他应付款	六、20	5,893,990.45	2,001,820.21
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、21		
其他流动负债	六、22	5,540,801.45	3,259,878.25
<b>流动负债合计</b>		175,211,945.76	163,868,248.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、23		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	4,342,454.12	4,353,404.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		308,654.60	338,174.62
递延所得税负债		1,710,262.19	1,739,278.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,361,370.91</b>	<b>6,430,856.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,573,316.67</b>	<b>170,299,105.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	69,176,150.66	69,176,150.66
减：库存股			
其他综合收益		128,700.48	35,806.70
专项储备			
盈余公积	六、27	11,000,000.00	11,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、28	100,082,139.62	96,251,962.21
归属于母公司所有者权益合计		202,386,990.76	198,463,919.57
少数股东权益		5,603,367.30	4,861,819.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>207,990,358.06</b>	<b>203,325,739.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>389,563,674.73</b>	<b>373,624,844.71</b>

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

## （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		23,042,867.73	27,154,520.67
交易性金融资产		3,169,408.60	8,098,257.97
衍生金融资产			
应收票据		6,122,290.41	4,567,718.47
应收账款	十四、1	103,574,108.56	80,692,022.74
应收款项融资		7,010,050.40	5,131,903.20

预付款项		328,272.80	912,084.83
其他应收款	十四、2	140,467,187.75	140,519,704.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,113,373.61	33,193,930.65
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>317,827,559.86</b>	<b>300,270,143.44</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	十四、3	26,888,292.00	26,888,292.00
其他权益工具投资		498,918.00	389,631.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,472,958.78	1,538,655.45
固定资产		33,800,116.86	33,859,183.11
在建工程		604,979.37	604,979.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,584,898.61	2,377,347.92
无形资产		10,902,339.95	11,165,943.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		377,792.46	517,988.51
其他非流动资产		2,325,830.00	1,897,580.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,456,126.03</b>	<b>79,239,600.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,283,685.89</b>	<b>379,509,744.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,068,403.20	110,074,323.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,597,987.12	
应付账款		36,514,394.14	31,225,331.32
预收款项		179,423.02	
合同负债		508,251.55	1,180,850.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,942,899.45	8,432,544.62
应交税费		3,050,765.30	3,354,878.38
其他应付款		4,890,837.73	1,013,894.87
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		1,621,666.78	1,698,695.88
其他流动负债		5,540,801.45	3,259,878.25
<b>流动负债合计</b>		<b>171,915,429.74</b>	<b>160,240,397.40</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			697,036.09
长期应付款		4,342,454.12	4,353,404.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		308,654.60	338,174.62
递延所得税负债		476,990.95	577,596.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,128,099.67</b>	<b>5,966,211.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,043,529.41</b>	<b>166,206,608.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,176,150.66	69,176,150.66
减：库存股			
其他综合收益		128,700.48	35,806.70
专项储备			
盈余公积		11,000,000.00	11,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		116,935,305.34	111,091,178.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,240,156.48</b>	<b>213,303,135.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>396,283,685.89</b>	<b>379,509,744.35</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>		109,716,709.71	92,257,746.73
其中：营业收入	六、29	109,716,709.71	92,257,746.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		105,214,436.02	92,883,956.18
其中：营业成本	六、29	77,258,694.27	67,145,308.12
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、30	1,258,374.17	1,129,300.01
销售费用	六、31	3,743,482.72	3,616,862.97
管理费用	六、32	12,390,922.56	9,342,559.68
研发费用	六、33	9,212,592.78	9,872,847.25
财务费用	六、34	1,350,369.52	1,777,078.15
其中：利息费用		1,460,469.40	1,864,958.90
利息收入		87,404.73	106,276.34
加：其他收益	六、35	1,865,013.32	5,392,283.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	47,827.13	14,613.88
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）		119,149.95	107,813.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	146,324.02	186,479.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		12,559.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,680,588.11	5,087,540.78
加：营业外收入	六、40	1,502.28	3,329.12
减：营业外支出	六、41	145,380.90	9,596.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,536,709.49	5,081,273.66
减：所得税费用	六、42	1,915,984.58	1,157,638.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,620,724.91	3,923,635.49



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）		4,620,724.91	3,923,635.49
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）		790,547.50	1,039.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,830,177.41	3,922,595.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		92,893.78	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		92,893.78	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		92,893.78	
（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		92,893.78	
（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>		4,713,618.69	3,923,635.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,923,071.19	3,922,595.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		790,547.50	1,039.86
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.18

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	106,047,713.77	90,843,874.22

减：营业成本	十四、4	77,066,290.21	67,791,143.98
税金及附加		655,314.80	778,892.94
销售费用		3,742,828.00	3,609,888.99
管理费用		9,008,946.22	6,469,086.54
研发费用		8,827,481.88	9,304,917.37
财务费用		1,429,020.93	1,823,034.76
其中：利息费用		1,535,752.09	1,789,513.91
利息收入		82,440.01	76,351.52
加：其他收益		1,853,918.78	5,342,283.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	51,000.00	
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）		71,150.63	107,813.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		131,055.15	182,337.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,089.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,424,956.29</b>	<b>6,698,254.02</b>
加：营业外收入		1,502.28	1,828.85
减：营业外支出		147,282.65	9,471.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,279,175.92</b>	<b>6,690,611.28</b>
减：所得税费用		1,435,048.60	1,208,682.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,844,127.32</b>	<b>5,481,929.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,844,127.32	5,481,929.19
（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>		<b>92,893.78</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		92,893.78	
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		92,893.78	
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>		5,937,021.10	5,481,929.19
<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		72,864,881.95	84,291,818.65
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		620,160.00	5,292,543.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	687,531.72	6,887,003.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,172,573.67</b>	<b>96,471,365.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,852,238.42	33,391,463.86
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		27,879,879.90	33,221,160.85
支付的各项税费		7,710,965.02	14,154,976.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,518,795.23	10,948,919.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,961,878.57</b>	<b>91,716,520.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,789,304.90</b>	<b>4,754,845.03</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		47,827.13	14,857.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00	35,800.00
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	六、43	16,800,000.00	29,055,671.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,853,227.13</b>	<b>29,106,328.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,657,500.29	21,016,157.84
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		13,200,000.00	16,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,857,500.29</b>	<b>37,916,157.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>995,726.84</b>	<b>-8,809,829.12</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			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>80,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,523,989.49	1,768,625.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,523,989.49</b>	<b>71,768,625.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,523,989.49</b>	<b>8,231,374.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>32,083.78</b>	<b>22,679.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、44	<b>-5,285,483.77</b>	<b>4,199,070.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	28,753,927.09	30,457,770.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、44	<b>23,468,443.32</b>	<b>34,656,841.07</b>

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：周荣林

会计机构负责人：汤爱梅

#### (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		66,804,713.58	83,051,421.30
收到的税费返还		620,160.00	5,292,543.51
收到其他与经营活动有关的现金		20,724,431.50	6,644,830.24

<b>经营活动现金流入小计</b>		88,149,305.08	94,988,795.05
购买商品、接受劳务支付的现金		36,658,196.00	33,308,048.86
支付给职工以及为职工支付的现金		26,656,806.99	32,141,120.21
支付的各项税费		6,686,599.00	13,436,693.17
支付其他与经营活动有关的现金		23,734,537.44	19,280,255.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,736,139.43	98,166,117.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,586,834.35	-3,177,322.25
<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		51,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	27,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,051,000.00	27,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,364,220.00	2,534.00
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			16,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,364,220.00	16,002,534.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,686,780.00	10,997,466.00
<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			80,000,000.00
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>			80,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,989.49	1,768,625.03
支付其他与筹资活动有关的现金		849,347.88	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,324,337.37	71,768,625.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,324,337.37	8,231,374.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		32,083.78	22,679.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,192,307.94	16,074,198.18
加：期初现金及现金等价物余额		27,104,520.67	15,628,049.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,912,212.73	31,702,247.82

### 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

# 南京先正电子股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### 1、 企业注册地、组织形式和总部地址。

南京先正电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为南京无线电十一厂, 成立于 1990 年 10 月 17 日。于 2003 年进行“三联动”改制, “三联动”改制完成后公司变更为南京先正电子有限公司。2016 年 9 月 9 日, 南京先正电子有限公司整体变更为股份有限公司, 有限责任公司的全体股东为股份公司的全体发起人股东。2016 年 9 月 26 日本公司创立大会暨首次股东大会决议, 大会同意由全体股东共同发起, 采用南京先正电子有限公司变更为股份有限公司的方式, 设立股份有限公司, 名称为“南京先正电子股份有限公司”。

经过历次股权变更, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,200.00 万股, 注册资本为 2,200.00 万元; 公司统一社会信用代码: 913201161348801705。

### 2、 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围: 电子产品、冲制件的生产、加工、销售; 经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务; 经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务; 开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务; 物业管理; 设备租赁; 房屋租赁。(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)。

### 3、 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为南京新工投资集团有限责任公司。

### 4、 营业期限

营业期限: 1990-10-17 至 2034-08-10。

### 5、 合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户, 本期合并范围比上期增加 0 户, 减少 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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及本集团 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。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9、“金融工具”、四、22、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28、“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### 3、 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 5、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予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决

策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

## 9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项



融资、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
应收票据组合1	商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合2	银行承兑汇票组合	不计提坏账准备

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
应收账款组合1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合2	关联方组合	不计提坏账准备

## ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收票据	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ④ 其他应收款

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
其他应收款组合1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合2	关联方组合	不计提坏账准备

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内	0
6个月至1年	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3至5年	80.00
5年以上	100.00

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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股东权益/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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。

本集团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。对于本集团取得对被投

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。

本集团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。

本集团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。

#### **14、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

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



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

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

## 15、 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集团，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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	直线法	3	5.00	31.67
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

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，本集团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、19、“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够可靠地计量，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。

本集团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。

## **16、 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

## **17、 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；购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。

## **18、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团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

入本集团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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法
各种软件	10 年	年限平均法
专利技术	10 年	年限平均法

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

本集团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、19、“长期资产减值”。

#### 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

#### 20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 22、 收入

### （1）收入确认一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认具体原则

### 按时点确认的收入

本公司销售电阻产品，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 23、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 24、 政府补助

政府补助是指本集团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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本集团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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、 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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或房屋租赁收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

税种	计税依据	税率
房产税	从租计征：租赁收入	12%
房产税	从价计征：房产余值	1.2%
土地使用税	土地使用面积	5元、10元、15元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
南京先正电子股份有限公司	15%
南京乾康信息科技有限公司	25%
南京兆能电气有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 根据财税[2016]52号财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。本通知自2016年5月1日起执行。

对单位按照规定取得增值税退税减免收入，免征企业所得税。

(2) 本公司已取得南京市民政局核发的《社会福利企业证书》，证书编号：福企证字第32000102117号。

(3) 2023年度本公司通过了高新技术企业复审，并于于2023年11月6日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332008400），有效期三年，2024年1-6月企业所得税按15.00%的税率征收。

(4) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应

纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税2023年第12号）第三条规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

（5）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上年”指2023年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,321.27	3,997.40
银行存款	23,224,731.14	28,504,422.00
其他货币资金	1,371,045.91	301,507.69
存放财务公司存款		
合计	24,599,098.32	28,809,927.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末除其他货币资金中银行承兑汇票保证金 1,080,655.00 元，保函保证金 50,000.00 元，本公司无其他因抵押、质押或冻结等受到限制的款项。

### 2、 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,117,704.77	12,598,554.82	——
其中：债务工具投资	9,117,704.77	12,598,554.82	——
合计	9,117,704.77	12,598,554.82	——
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			——

### 3、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,264,290.41	3,772,876.26
商业承兑汇票		818,842.21
小计	6,264,290.41	4,591,718.47
减：坏账准备		
合计	6,264,290.41	4,591,718.47

## (2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

## (3) 期末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		5,474,728.75
商业承兑汇票		
合计		5,474,728.75

## (4) 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					
按组合计提坏账准备	6,264,290.41	100.00			6,264,290.41
其中：银行承兑汇票	6,264,290.41	100.00			6,264,290.41
商业承兑汇票					
合计	6,264,290.41	—		—	6,264,290.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,591,718.47	100.00			4,591,718.47
其中：银行承兑汇票	3,772,876.26	82.17			3,772,876.26
商业承兑汇票	818,842.21	17.83			818,842.21
合计	4,591,718.47	—		—	4,591,718.47

(5) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
6个月以内	101,777,519.39	80,008,017.88
6个月至1年	2,918,608.38	2,364,758.71
1至2年	186,020.32	316,791.79
2至3年	118,574.51	236,728.52
3至5年	206,580.17	168,034.64
5年以上	173,051.09	305,532.72
小计	105,380,353.86	83,399,864.26
减：坏账准备	580,736.97	739,920.99
合计	104,799,616.89	82,659,943.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	105,380,353.86	100.00	580,736.97	0.55	104,799,616.89



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	105,380,353.86	100.00	580,736.97	0.55	104,799,616.89
合计	105,380,353.86	—	—	—	104,799,616.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,399,864.26	100.00	739,920.99	0.89	82,659,943.27
其中：账龄组合	83,399,864.26	100.00	739,920.99	0.89	82,659,943.27
合计	83,399,864.26	—	739,920.99	—	82,659,943.27

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	101,777,519.39		
6个月至1年	2,918,608.38	145,930.42	5.00
1至2年	186,020.32	37,204.06	20.00
2至3年	118,574.51	59,287.26	50.00
3至5年	206,580.17	165,264.14	80.00
5年以上	173,051.09	173,051.09	100.00
合计	105,380,353.86	580,736.97	0.55

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

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)	
2024年1月1日余额	739,920.99			739,920.99
2024年1月1日余额在本期:				
——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	-159,184.02			-159,184.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	580,736.97			580,736.97

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
账龄组合	739,920.99	-159,184.02				580,736.97
合计	739,920.99	-159,184.02				580,736.97

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆州市悠进电装有限公司	7,096,640.18	6.73	
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	5,640,143.39	5.35	

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波奥克斯供应链管理有限公司	5,019,836.77	4.76	19,607.63
南京泉峰科技有限公司	3,591,641.56	3.41	
江苏赫奕科技有限公司	3,319,662.27	3.15	
合计	24,667,924.17	23.41	19,607.63

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,680,860.40	5,303,903.20
应收账款		
合计	7,680,860.40	5,303,903.20

### (2) 期末已质押的应收款项融资

期末无质押的应收款项融资

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	21,814,263.54	23,496,233.90
合计	21,814,263.54	23,496,233.90

### (4) 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					
按组合计提坏账准备	7,680,860.40	100.00			7,680,860.40
其中：应收票据	7,680,860.40	100.00			7,680,860.40
应收账款					
合计	7,680,860.40	—		—	7,680,860.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,303,903.20	100.00			5,303,903.20
其中：应收票据	5,303,903.20	100.00			5,303,903.20
应收账款					
合计	5,303,903.20	—		—	5,303,903.20

## (5) 本期实际核销的应收款项融资

本期无实际核销的应收款项融资

## (6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,303,903.20		2,376,957.20		7,680,860.40	
应收账款						
合计	5,303,903.20		2,376,957.20		7,680,860.40	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	386,248.29	84.79	867,382.50	92.40
1至2年	15,245.66	3.35	5,964.65	0.64
2至3年	52,592.32	11.55	48,200.19	5.13
3年以上	1,396.53	0.31	17,137.49	1.83
合计	455,482.80	—	938,684.83	—

## (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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
成都圣努斯新材料有限公司	111,743.03	24.53
南京轩科环保科技有限公司	75,330.00	16.54
东莞市友力精密模具有限公司	29,280.00	6.43
深之创智能设备(东莞)有限公司	26,460.00	5.81
苏州时盛塑业有限公司	24,855.00	5.46
合计	267,668.03	58.77

## 7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	307,241.70	322,900.00
合计	307,241.70	322,900.00

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
6个月以内	62,901.70	322,900.00
6个月至1年	257,200.00	
1至2年		
2至3年		
3至5年		
5年以上		
小计	320,101.70	322,900.00
减：坏账准备	12,860.00	
合计	307,241.70	322,900.00

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	303,000.00	306,600.00
保证金	16,300.00	16,300.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	801.70	
小计	320,101.70	322,900.00
减：坏账准备	12,860.00	
合计	307,241.70	322,900.00

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期：				
——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	12,860.00			12,860.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	12,860.00			12,860.00

## ④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
其他应收款		12,860.00				12,860.00
坏账准备						
合计		12,860.00				12,860.00

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑥ 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
吴飞逸	77,000.00	24.05	备用金	6个月-1年	3,850.00
李金莲	76,000.00	23.74	备用金	6个月以内 47,100.00, 6个月-1 年 28,900.00	1,445.00
崔高宇	43,500.00	13.59	备用金	6个月-1年	2,175.00
王咏赋	43,000.00	13.43	备用金	6个月-1年	2,150.00
王鹏鹏	34,500.00	10.78	备用金	6个月-1年	1,725.00
合计	274,000.00	85.59	—	—	11,345.00

## ⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 8、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,687,398.28		5,687,398.28
在产品及自制半成品	8,755,990.22		8,755,990.22
库存商品	21,723,838.78	251,754.31	21,472,084.47
周转材料	217,823.09		217,823.09
委托加工物资	68,258.60		68,258.60
合计	36,453,308.97	251,754.31	36,201,554.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,670,849.14		5,670,849.14
在产品及自制半成品	8,234,188.76		8,234,188.76
库存商品	21,274,290.91	251,754.31	21,022,536.60
周转材料	204,186.28		204,186.28
委托加工物资	146,707.04		146,707.04
合计	35,530,222.13	251,754.31	35,278,467.82

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	251,754.31					251,754.31
合计	251,754.31					251,754.31

## 按组合计提存货跌价准备

项目	期末			年初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
库存商品	21,723,838.78	251,754.31	1.16	21,274,290.91	251,754.31	1.18
合计	21,723,838.78	251,754.31	1.16	21,274,290.91	251,754.31	1.18

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税	3,844,201.44	3,852,608.07
合计	3,844,201.44	3,852,608.07

## 10、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得(损失为“-”)	其他	
交通银行股票	389,631.20			109,286.80		498,918.00



合计	389,631.20		109,286.80		498,918.00
(续)					
项目	本期确认的股利收入		累计计入其他综合收益的利得(损失为“-”)		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
交通银行股票			386,078.30		根据持有意图判断
合计			386,078.30		

注：企业于2013年购入交通银行股票(601328)，购买价格为每股1.66元，股数67,880股，购买金额为112,839.70元。公司长期持有该股票，为获取稳定分红，在可预见的未来不打算将其出售。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

本期不存在其他权益工具投资终止确认的情况

## 11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,456,625.10	7,456,625.10
2、本期增加金额	20,354,227.04	20,354,227.04
(1) 购置		
(2) 固定资产/无形资产转入	20,354,227.04	20,354,227.04
3、本期减少金额	81,543.52	81,543.52
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产/无形资产	81,543.52	81,543.52
4、期末余额	27,729,308.62	27,729,308.62
二、累计折旧		
1、年初余额	5,917,969.65	5,917,969.65
2、本期增加金额	495,169.10	495,169.10
(1) 计提	226,840.99	226,840.99
(2) 固定资产/无形资产转入	268,328.11	268,328.11
3、本期减少金额	77,466.34	77,466.34
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产/无形资产	77,466.34	77,466.34
4、期末余额	6,335,672.41	6,335,672.41

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,393,636.21	21,393,636.21
2、年初账面价值	1,538,655.45	1,538,655.45

## 12、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	151,368,280.31	173,805,027.46
固定资产清理		
合计	151,368,280.31	173,805,027.46

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	176,928,990.61	65,008,913.94	2,293,203.57	2,429,660.04	186,432.28	246,847,200.44
2、本期增加金额	81,543.52	2,333,060.03		57,168.14		2,471,771.69
(1) 购置		2,333,060.03		57,168.14		2,390,228.17
(2) 投资性房地产转入	81,543.52					81,543.52
3、本期减少金额	20,354,227.04	497,877.96				20,852,105.00
(1) 处置或报废		497,877.96				497,877.96
(2) 转入投资性房地产	20,354,227.04					20,354,227.04
4、期末余额	156,656,307.09	66,844,096.01	2,293,203.57	2,486,828.18	186,432.28	228,466,867.13
二、累计折旧						
1、年初余额	26,635,171.36	42,621,392.91	1,697,590.37	1,945,757.09	142,261.25	73,042,172.98
2、本期增加金额	2,994,832.61	1,563,701.22	129,394.17	105,651.55	4,525.74	4,798,105.29
(1) 计提	2,917,366.27	1,563,701.22	129,394.17	105,651.55	4,525.74	4,720,638.95
(2) 投资性房地产转入	77,466.34					77,466.34
3、本期减少金额	268,328.11	473,363.34				741,691.45
(1) 处置或报废		473,363.34				473,363.34
(2) 转入投资性房地产	268,328.11					268,328.11
4、期末余额	29,361,675.86	43,711,730.79	1,826,984.54	2,051,408.64	146,786.99	77,098,586.82
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	127,294,631.23	23,132,365.22	466,219.03	435,419.54	39,645.29	151,368,280.31
2、年初账面价值	150,293,819.25	22,387,521.03	595,613.20	483,902.95	44,171.03	173,805,027.46

## ② 暂时闲置的固定资产情况

无暂时闲置的固定资产

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产

**13、 在建工程**

项目	期末余额	年初余额
在建工程	604,979.37	604,979.37
工程物资		
合计	604,979.37	604,979.37

**(1) 在建工程**

## ① 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敏感分厂数字化二期	604,979.37		604,979.37	604,979.37		604,979.37
合计	604,979.37		604,979.37	604,979.37		604,979.37

## ② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
敏感分厂数字化二期		604,979.37				604,979.37
合计		604,979.37				604,979.37

(续)

项目名称	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
敏感分厂数字化二期						自筹
合计						

**14、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	各种软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	18,748,421.38	2,899,071.15	550,000.00	22,197,492.53
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	18,748,421.38	2,899,071.15	550,000.00	22,197,492.53
二、累计摊销				
1、年初余额	3,602,294.42	410,335.56	233,750.00	4,246,379.98
2、本期增加金额	218,715.76	134,526.24	27,500.00	380,742.00
(1) 计提	218,715.76	134,526.24	27,500.00	380,742.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,821,010.18	544,861.80	261,250.00	4,627,121.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,927,411.20	2,354,209.35	288,750.00	17,570,370.55
2、年初账面价值	15,146,126.96	2,488,735.59	316,250.00	17,951,112.55

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无未办妥产权证书的土地使用权

**15、 商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

成商誉的事项		企业合并形成的	.....	处置	.....	
南京乾康信息科技有限公司	2,362,410.60					2,362,410.60
南京兆能电气有限公司	317,849.74					317,849.74
合计	2,680,260.34					2,680,260.34

2017年6月29日，本公司以21,100,000.00元的对价购买了南京乾康信息科技有限公司之100.00%的股权，购买日本公司取得南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额18,737,589.40元。合并成本大于合并中取得的南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为2,362,410.60元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2020年12月31日，本公司以5,788,292.00元的对价购买了南京兆能电气有限公司之51.00%的股权，购买日本公司取得南京兆能电气有限公司可辨认净资产的公允价值份额5,470,442.26元。合并成本大于合并中取得的南京兆能电气有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为317,849.74元，确认为合并资产负债表中的商誉。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
南京乾康信息科技有限公司						
南京兆能电气有限公司	317,849.74					317,849.74
合计	317,849.74					317,849.74

根据江苏华信资产评估有限公司2022年3月出具苏华评报字[2022]第120号、121号《南京先正电子股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的南京兆能电气有限公司资产组可收回价值资产评估报告》、《南京先正电子股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的南京乾康信息科技有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。具体测试过程如下：（金额单位：万元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东	包含未确认归属于少数股东	资产组账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉	归属于本公司的商誉减
			权益的商誉价值						

		权益的商誉价值						减值	值
	1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6	8	9=7-8
南京乾康信息科技有限公司	236.24		236.24	14,456.93	14,693.17	14,745.87	-52.7		
南京兆能电气有限公司	31.78	30.54	62.32	136.32	198.64	137.45	61.19	29.41	31.78
合计	268.02	30.54	298.56	14,593.25	14,891.81	14,883.32	8.49	29.41	31.78

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
南京乾康信息科技有限公司	所拥有的主营业务经营性资产	是
南京兆能电气有限公司	所拥有的主营业务经营性资产	是

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	308,654.60	46,298.19	338,174.62	50,726.19
坏账准备	593,596.97	88,509.35	739,920.99	108,931.05
存货跌价准备	251,754.31	12,587.72	251,754.31	12,587.72
固定资产折旧年限税会差异			2,185,982.21	546,495.55
以后年度可弥补亏损	436,060.86	21,803.04		
合计	1,590,066.74	169,198.30	3,515,832.13	718,740.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投公允价值变动	386,078.30	57,911.75	276,791.50	41,518.73
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,100,243.62	1,466,091.22	6,330,711.32	1,515,768.79
交易性金融工具公允价值变动	267,704.77	30,326.10	148,554.82	17,253.53
固定资产加速折旧	1,039,554.11	155,933.12	1,098,247.43	164,737.11



项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	7,793,580.80	1,710,262.19	7,854,305.07	1,739,278.16

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	15,849,125.92	12,479,997.41
合计	15,849,125.92	12,479,997.41

## (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	年初余额	备注
2025	967,912.23	876,019.08	
2026	1,075,810.43	967,912.23	
2027	1,444,891.53	1,075,810.43	
2028	1,123,449.69	1,444,891.53	
2029	6,991,914.45	1,123,449.69	
2030	4,245,147.59	6,991,914.45	
合计	15,849,125.92	12,479,997.41	

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,325,830.00		2,325,830.00	1,897,580.00		1,897,580.00
合计	2,325,830.00		2,325,830.00	1,897,580.00		1,897,580.00

## 18、所有权或使用权受限资产

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	50,000.00	保函保证金
货币资金	1,080,655.00	1,080,655.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	237,335.91	237,335.91	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	4,133,344.82	4,133,344.82	改制计提职工备付金抵押物
合计	5,501,335.73	5,501,335.73	——

注：改制计提职工备付金对应的抵押物为：玄武区后宰门西村95号房产；产权证编号为：苏（2022）宁玄不动产权第0007456号。

## 19、 短期借款

### （1） 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	109,950,000.00	109,950,000.00
已到期未逾期的应付利息	118,403.20	124,323.29
合计	110,068,403.20	110,074,323.29

## 20、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,597,987.12	
合计	3,597,987.12	

## 21、 应付账款

### （1） 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	37,412,167.94	33,687,931.21
1至2年	2,085,321.77	448,333.52
2至3年	298,743.53	331,428.69
3年以上	46,940.82	246,929.53
合计	39,843,174.06	34,714,622.95

### （2） 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马鞍山鑫冠电子材料有限公司	138,629.28	未结算
上海交通大学	218,377.05	未结算
南京鼎捷软件有限公司	938,522.15	未结算
合计	1,295,528.48	—

## 22、 预收款项

### （1） 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收房租	179,423.02	247,026.80
合计	179,423.02	247,026.80

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无账龄超过1年的重要预收款项

## (3) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的预收款项

**23、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
销售商品款	508,251.55	1,180,850.79
合计	508,251.55	1,180,850.79

## (2) 账龄超过1年的重要合同负债

无账龄超过1年的重要合同负债。

## (3) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

**24、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,637,006.44	26,273,191.55	28,759,494.01	6,150,703.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,595,618.35	1,595,618.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,637,006.44	27,868,809.90	30,355,112.36	6,150,703.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,637,006.44	23,537,056.14	26,023,358.60	6,150,703.98
2、职工福利费		1,270,355.71	1,270,355.71	
3、社会保险费		822,920.70	822,920.70	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		676,555.06	676,555.06	
工伤保险费		69,114.27	69,114.27	
生育保险费		77,251.37	77,251.37	
4、住房公积金		538,889.00	538,889.00	
5、工会经费和职工教育经费		103,970.00	103,970.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,637,006.44	26,273,191.55	28,759,494.01	6,150,703.98

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,547,199.08	1,547,199.08	
2、失业保险费		48,419.27	48,419.27	
3、企业年金缴费				
合计		1,595,618.35	1,595,618.35	

**25、 应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,408,618.25	2,141,403.37
企业所得税	522,541.75	796,670.09
城市维护建设税	58,745.75	95,886.13
教育费附加	41,961.24	68,490.11
房产税	340,826.86	552,735.79
土地使用税	25,349.06	63,419.88
印花税	31,639.73	33,530.69
环境保护税	76.98	553.65
个人所得税	-548.69	30.00
合计	3,429,210.93	3,752,719.71

**26、 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,893,990.45	2,001,820.21
合计	5,893,990.45	2,001,820.21

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
水电费及其他	644,929.08	630,545.02
往来	4,589,095.02	675,990.14
拆迁暂挂款	304,179.15	304,179.15
定金、押金及保证金	317,847.60	383,510.00
工会经费及社保	37,939.60	7,595.90
合计	5,893,990.45	2,001,820.21

## ②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拆迁暂挂款	304,179.15	暂未结算
合计	304,179.15	--

**27、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
合同负债待转销项税金	66,072.70	153,510.60
未终止确认应收票据	5,474,728.75	3,106,367.65
合计	5,540,801.45	3,259,878.25

**28、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	4,342,454.12	4,353,404.12
专项应付款		
合计	4,342,454.12	4,353,404.12

**(1) 长期应付款**

## 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
改制计提职工备付金	4,342,454.12	4,353,404.12
减：一年内到期部分		
合计	4,342,454.12	4,353,404.12

注 1：改制计提职工备付金实际使用情况：2024 年 1-6 月支出 10,950.00 元，核减备用金 10,950.00 元。

注 2：改制计提职工备付金对应的抵押物为：玄武区后宰门西村 95 号房产；产权证编号为：苏(2022)宁玄不动产权第 0007456 号。

## 29、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	338,174.62		29,520.02	308,654.60	政府补助
合计	338,174.62		29,520.02	308,654.60	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技成果转化	338,174.62			29,520.02		308,654.60	与资产相关
合计	338,174.62			29,520.02		308,654.60	—

注：江苏省科学技术厅、南京市科学技术委员会及南京市玄武区科学技术局与本公司于 2010 年 11 月 3 日签订了江苏省科技成果转化专项资金项目合同，项目编号：BA2010015；项目名称：片式陶瓷温度传感元件系列产品研发及产业化。该项目共计收到项目资金 540.00 万元，其中：省科技成果转化专项资金 400.00 万元、地方财政配套资金 140.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该项目已结束，实际使用 427.02 万元，其中与资产相关的支出 1,687,506.80 元转入递延收益核算，并根据相关资产的折旧年限进行摊销结转其他收益。

## 30、 股本

项目	年初余额	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	

南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000.00						11,220,000.00
张拾成	3,234,000.00						3,234,000.00
南京新工新兴产业投资管理有限公司—南京新工并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,883,734.00						2,883,734.00
南京先正启新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,707,566.00						1,707,566.00
周荣林	646,800.00						646,800.00
刘玮	583,000.00						583,000.00
陈后胜	323,400.00						323,400.00
覃贤茂	323,400.00						323,400.00
汤爱梅	215,600.00						215,600.00
袁海兵	215,600.00						215,600.00
王海荣	215,600.00						215,600.00
范建国	215,600.00						215,600.00
唐正波	215,600.00						215,600.00
李祥华	100.00						100.00
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

**31、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,176,150.66			69,176,150.66
合计	69,176,150.66			69,176,150.66

**32、 其他综合收益**

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,806.70	109,286.80			16,393.02	92,893.78	128,700.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	35,806.70	109,286.80			16,393.02	92,893.78	128,700.48
其他综合收益合计	35,806.70	109,286.80			16,393.02	92,893.78	128,700.48

**33、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,000,000.00			11,000,000.00
合计	11,000,000.00			11,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**34、 未分配利润**

项目	本期	上年
调整前上年期末未分配利润	96,251,962.21	95,579,359.22
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	96,251,962.21	95,579,359.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,830,177.41	7,712,602.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,040,000.00
转作股本的普通股股利		



项目	本期	上年
期末未分配利润	100,082,139.62	96,251,962.21

### 35、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,897,544.16	76,811,040.11	89,743,842.10	66,944,570.28
其他业务	1,819,165.55	447,654.16	2,513,904.63	200,737.84
合计	109,716,709.71	77,258,694.27	92,257,746.73	67,145,308.12

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：	107,897,544.16	76,811,040.11	89,743,842.10	66,944,570.28
电阻产品销售	1,819,165.55	447,654.16	2,513,904.63	200,737.84
其他业务	109,716,709.71	77,258,694.27	92,257,746.73	67,145,308.12

### 36、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	239,627.20	261,651.71
教育费附加	171,162.25	187,016.71
房产税	776,040.61	567,120.03
土地使用税	12,626.99	63,476.13
印花税	60,117.32	48,928.13
环境保护税	-1,200.20	1,107.30
合计	1,258,374.17	1,129,300.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 37、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,923,611.37	1,487,309.60
销售服务费	398,519.70	312,567.69

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	206,844.63	
业务招待费	161,261.97	
包装费	301,057.29	326,142.11
仓储保管费	232,574.48	159,355.09
办公、通讯费用、会议费	24,975.48	520,273.77
装卸费	14,058.62	84,000.00
招待费		132,823.20
广告费	205,000.00	25,466.98
展览费	243,962.26	
其他	31,616.92	568,924.53
合计	3,743,482.72	3,616,862.97

**38、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,439,910.41	4,292,123.99
办公费、通讯、会议费	14,596.80	452,936.48
易耗品、材料摊销	245,205.80	198,419.71
差旅费	17,464.95	31,864.90
折旧费	2,972,864.44	2,553,352.46
排污费	8,000.00	21,712.00
试验费	173,627.23	126,978.13
业务招待费	35,479.56	22,381.00
修理及安全生产	838,614.79	741,543.53
聘请中介机构费用	332,079.90	489,542.77
无形资产摊销	224,562.78	313,478.88
其他	88,515.90	98,225.83
合计	12,390,922.56	9,342,559.68

**39、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资、社保	2,368,710.12	3,050,892.29
直接投入	6,186,992.42	5,619,463.23
折旧费、长期摊销费	557,384.38	751,522.22
其他费用	99,505.86	450,969.51
合计	9,212,592.78	9,872,847.25

**40、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,460,469.40	1,864,958.90
减：利息收入	87,404.73	106,276.34
汇兑损失	-32,083.78	
手续费	9,388.63	18,395.59
合计	1,350,369.52	1,777,078.15

**41、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,850,463.61	5,392,283.61	584,995.02
个税手续费返还收入	14,549.71		14,549.71
合计	1,865,013.32	5,392,283.61	599,544.73

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

**42、 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
理财产品取得的投资收益	47,827.13	14,613.88
合计	47,827.13	14,613.88

**43、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	119,149.95	107,813.180

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	119,149.95	107,813.180

**44、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	159,184.02	136,479.91
其他应收款坏账损失	-12,860.00	50,000.00
合计	146,324.02	186,479.91

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**45、 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		12,559.65	
合计		12,559.65	

**46、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	1,502.28		1,502.28
其他		3,329.12	
合计	1,502.28	3,329.12	1,502.28

**47、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产清理损失	19,735.86		19,735.86
税收滞纳金	125,645.03	9,471.59	125,645.03
其他	0.01	124.65	0.01
合计	145,380.90	9,596.24	145,380.90

**48、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,411,851.36	1,184,903.47
递延所得税费用	504,133.22	-27,265.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,915,984.58	1,157,638.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,536,709.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	980,506.41
子公司适用不同税率的影响	-365,523.52
调整以前期间所得税的影响	413,899.00
非应税收入的影响	-100,674.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,181.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,330.62
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	1,061,286.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
合并抵消对本期递延所得税的影响	-6,361.48
所得税费用	1,915,984.58

## 49、 其他综合收益

详见附注六、32。

## 50、 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	4,620,724.91	3,923,635.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	-146,324.02	-186,479.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,947,479.94	4,108,865.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	380,742.00	313,478.88
长期待摊费用摊销		
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)		-12,559.65

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,735.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-119,149.95	-107,813.18
财务费用（收益以“-”号填列）	1,436,985.62	1,864,958.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,827.13	-14,613.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	549,542.21	29,395.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,409.00	-51,292.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-923,086.84	4,070,613.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,928,281.78	1,150,449.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,314,911.16	-10,333,792.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,939,957.02	4,754,845.03
<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>		
现金的期末余额	23,468,443.32	34,656,841.07
减：现金的年初余额	28,753,927.09	30,457,770.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,285,483.77	4,199,070.34

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	23,468,443.32	28,753,927.09
其中：库存现金	3,321.27	3,997.40
可随时用于支付的银行存款	23,224,731.14	28,504,422.00
可随时用于支付的其他货币资金	240,390.91	245,507.69
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	23,468,443.32	28,753,927.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 51、 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	48,398.26	7.1268	344,924.72
其中：美元	48,398.26	7.1268	344,924.72
应收账款	212,225.87	7.1268	1,512,491.33
其中：美元	212,225.87	7.1268	1,512,491.33

## 七、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

项目	本期发生额	上年发生额
研发人员工资、社保	2,368,710.12	3,050,892.29
直接投入	6,186,992.42	5,619,463.23
折旧费、长期摊销费	557,384.38	751,522.22
其他费用	99,505.86	450,969.51
合计	9,212,592.78	9,872,847.25
其中：费用化研发支出	9,212,592.78	9,872,847.25
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

### 2、 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

### 3、 反向购买

本期未发生反向购买

### 4、 处置子公司

本期未处置子公司

## 5、其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京乾康信息科技有限公司	南京市六合区	1742 万元人民币	南京市六合区	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	100.00		股权收购
南京兆能电气有限公司	南京市六合区	408.163265 万元人民币	南京市六合区	电子元器件制造；电力电子元器件制造等	51.00		股权收购

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京兆能电气有限公司	49.00	790,547.50	49,000.00	5,603,367.30

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	338,174.62			29,520.02		308,654.60	与资产相关
合计	338,174.62			29,520.02		308,654.60	--

### 2、计入本期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
福利企业增值税退税	620,160.00	8,465,066.28
拆迁赔偿款		2,000,000.00
福利企业土地使用税返还		136,326.87
递延收益(专用项目)	29,520.02	124,888.44



类型	本期发生额	上期发生额
扩岗补贴	1,500.00	120,585.00
社保补贴	3,975.00	
高企认定奖励		100,000.00
高企申报补助		50,000.00
技术转移奖		6,200.00
先进制造业进项税额加计扣除	645,308.59	6,129.99
江北新区智能制造产业发展管理办公室 高新技术企业申报补助	50,000.00	
江北新区智能制造产业发展管理办激励 奖金（专、精、特、新）	500,000.00	
合计	1,850,463.61	11,009,196.58

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		9,117,704.77		9,117,704.77
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,117,704.77		9,117,704.77
（1）债务工具投资		9,117,704.77		9,117,704.77
（二）应收款项融资			7,680,860.40	7,680,860.40
（1）应收票据			7,680,860.40	7,680,860.40
（三）其他权益工具投资	498,918.00			498,918.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>498,918.00</b>	<b>9,117,704.77</b>	<b>7,680,860.40</b>	<b>17,297,483.17</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量项目系交通银行股票（601328），以市场交易价格确定其公允价值。

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

对于本集团持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具

的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值及合同约定的预期收益率。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京新工投资集团有限责任公司	江苏省南京市玄武区	组织管理服务	458,487.93	64.11	64.11

注：本公司的最终控制方是南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

无

### 4、关联方交易情况

无

### 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

无

## 十三、承诺及或有事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 1、或有事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
6个月以内	100,636,189.06	78,294,295.49
6个月至1年	2,834,648.38	2,064,994.89

账龄	期末余额	年初余额
1至2年	180,500.32	341,786.60
2至3年	118,574.51	236,728.52
3至5年	206,580.17	168,034.64
5年以上	173,051.09	305,532.72
小计	104,149,543.53	81,411,372.86
减：坏账准备	575,434.97	719,350.12
合计	103,574,108.56	80,692,022.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	104,149,543.53	100.00	575,434.97	0.55	103,574,108.56
其中：账龄组合	104,149,543.53	100.00	575,434.97	0.55	103,574,108.56
合计	104,149,543.53	——	——	——	103,574,108.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,411,372.86	100.00	719,350.12	0.88	80,692,022.74
其中：账龄组合	81,411,372.86	100.00	719,350.12	0.88	80,692,022.74
合计	81,411,372.86	——	719,350.12	——	80,692,022.74

## ③ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	100,636,189.06		

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月至1年	2,834,648.38	141,732.42	5.00
1至2年	180,500.32	36,100.06	20.00
2至3年	118,574.51	59,287.26	50.00
3至5年	206,580.17	165,264.14	80.00
5年以上	173,051.09	173,051.09	100.00
合计	104,149,543.53	575,434.97	0.55

## ④ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	719,350.12			719,350.12
2024年1月1日余额在本期:				
——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	-143,915.15			-143,915.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	575,434.97			575,434.97

## (6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
账龄组合	719,350.12	-143,915.15				575,434.97
合计	719,350.12	-143,915.15				575,434.97

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(8) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
荆州市悠进电装有限公司	7,096,640.18	6.81	19,607.63
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	5,640,143.39	5.42	
宁波奥克斯供应链管理有限公司	5,019,836.77	4.82	19,607.63
南京泉峰科技有限公司	3,591,641.56	3.45	
江苏赫奕科技有限公司	3,319,662.27	3.19	
合计	24,667,924.17	23.69	19,607.63

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,467,187.75	140,519,704.91
合计	140,467,187.75	140,519,704.91

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00
合计	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京乾康信息科技有限公司	21,100,000.00				21,100,000.00		

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京兆能电气有限公司	5,788,292.00				5,788,292.00		
合计	26,888,292.00				26,888,292.00		

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
6个月以内	21,829,953.34	16,780,810.47
6个月至1年	16,715,110.47	20,000,000.00
1至2年	20,000,000.00	54,930,558.90
2至3年	54,930,558.90	48,808,335.54
3至5年	27,004,425.04	
5年以上		
小计	140,480,047.75	140,519,704.91
减：坏账准备	12,860.00	
合计	140,467,187.75	140,519,704.91

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	140,160,747.75	140,196,804.91
备用金	303,000.00	306,600.00
押金及保证金	16,300.00	16,300.00
小计	140,480,047.75	140,519,704.91
减：坏账准备	12,860.00	
合计	140,467,187.75	140,519,704.91

## 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)	

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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期:				
——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	12,860.00			12,860.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	12,860.00			12,860.00

## ④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
其他应收款坏账准备		12,860.00				12,860.00
合计		12,860.00				12,860.00

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑥ 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
南京乾康信息科	140,160,747.75	99.73	往来款	6个月以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
技有限公司				21,767,853.34, 6个月-1年 16,457,910.47, 1-2年 46,930,558.90, 2-3年 55,004,425.04	
吴飞逸	77,000.00	0.05	备用金	6个月-1年	3,850.00
李金莲	76,000.00	0.05	备用金	6个月以内 47,100.00, 6个月-1年 28,900.00	1,445.00
崔高宇	43,500.00	0.03	备用金	6个月-1年	2,175.00
王咏赋	43,000.00	0.03	备用金	6个月-1年	2,150.00
合计	140,400,247.75	99.89	--	---	9,620.00

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无因资金集中管理而列报于其他应收款。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,881,040.65	76,783,857.55	89,658,708.55	67,590,406.14
其他业务	1,166,673.12	282,432.66	1,185,165.67	200,737.84
合计	106,047,713.77	77,066,290.21	90,843,874.22	67,791,143.98

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:	104,881,040.65	76,783,857.55	89,658,708.55	67,590,406.14
电阻产品销售	1,166,673.12	282,432.66	1,185,165.67	200,737.84
其他业务	106,047,713.77	77,066,290.21	90,843,874.22	67,791,143.98



**5、投资收益**

项目	本期发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	51,000.00	
合计	51,000.00	

**十六、补充资料****1、本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	-19,735.86	
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	584,995.02	
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	166,977.08	
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		
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	-124,142.76	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,549.71	
小计	622,643.19	
减：所得税影响额	112,243.23	
少数股东权益影响额（税后）	250,095.98	
合计	260,303.98	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.78	0.16	0.16

南京先正电子股份有限公司

2024年8月14日

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,735.86
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	584,995.02
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	166,977.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,142.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,549.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>622,643.19</b>
减：所得税影响数	112,243.23
少数股东权益影响额（税后）	250,095.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>260,303.98</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