



太湖股份

NEEQ : 430460

苏州太湖电工新材料股份有限公司

Suzhou Taihu Electric Advanced Material



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、公司负责人徐晓风、主管会计工作负责人徐元兴及会计机构负责人（会计主管人员）吴明珠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

无

## 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 .....	11
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 .....	103
附件 II	融资情况 .....	103

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（不适用）。
	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	苏州太湖电工新材料股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、太湖股份	指	苏州太湖电工新材料股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
超凡电气	指	苏州超凡电气绝缘科技有限公司
太湖运输	指	苏州市吴江太湖运输有限公司
苏州海博特	指	苏州海博特树脂科技有限公司
苏州兆塑	指	苏州兆塑工程塑料有限公司
欧邦科技	指	欧邦科技（苏州）有限公司
海川电气	指	苏州海川电气有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州太湖电工新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Taihu Electric Advanced Material Co.,Ltd -		
法定代表人	徐晓风	成立时间	2000年9月21日
控股股东	控股股东为施泉荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施泉荣，一致行动人为施文磊、徐晓风、吴江市欣达投资有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造		
主要产品与服务项目	绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、线圈制造(风电高压)、玻璃钢制品、层压制品和绝缘材料技术咨询服务		
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	太湖股份	证券代码	430460
挂牌时间	2014年1月24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）	82500000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马俊锋	联系地址	吴江市汾湖经济开发区北厍工业园
电话	0512-63240822	电子邮箱	majf@taihucn.com
传真	0512-63240922		
公司办公地址	吴江市汾湖经济开发区北厍工业园	邮政编码	215214
公司网址	www.taihucn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205007222101652		
注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新区北厍工业园		
注册资本（元）	82,500,000	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

本公司致力于为电机、变压器客户提供系统化的绝缘材料，产品全面涵盖绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、玻璃钢制品和层压制品等绝缘材料及风电、高压和高效节能电机线圈，公司产品广泛应用于风电、水电、火电、核电、航空航天、铁道牵引、军工、高压、变频电机、变压器等领域。公司拥有发明专利 104 项，拥有 PCT 发明专利 2 项。与浙江大学、南京航空航天大学、东南大学、哈尔滨理工大学、中南民族大学等国内多所知名高校和科研院所开展了产、学、研联合研发合作，设有国家中小型电机及系统工程技术研究中心——绝缘材料/系统研发中心（太湖）、江苏省工程技术研究中心、国家级博士后科研工作站、江苏省企业技术中心、江苏省研究生工作站等、苏州市先进绝缘材料研发重点实验室；同时，公司被评为“高新技术企业”、“国家专精特新小巨人企业”“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家知识产权优势企业”、“国家知识产权示范企业”、“江苏省创新型企业”、“江苏省服务制造示范型企业”、“苏州市创新先锋企业”。公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售。报告期内，公司不断完善生产、研发、销售模式，商业模式未发生变动，也未对公司经营情况产生影响。

#### (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	公司经工信部认定为 2022 年度国家专精特新小巨人企业。公司 2023 年通过高新技术企业复审。

### 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	198,100,118.70	237,371,621.79	-16.54%
毛利率%	22.43%	21.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,702,567.21	18,743,262.24	-21.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,837,518.18	18,366,282.19	-30.10%
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）	5.19%	7.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.53%	7.30%	-
基本每股收益	0.18	0.23	-21.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	786,741,189.44	844,313,702.92	-6.82%

负债总计	526,379,807.29	571,090,951.39	-7.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,269,209.74	276,159,941.00	-4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.35	-4.78%
资产负债率%（母公司）	66.99%	66.29%	-
资产负债率%（合并）	66.91%	67.64%	-
流动比率	0.98	1.01	-
利息保障倍数	5.24	4.18	-
<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	49,618,309.58	44,629,230.22	11.18%
应收账款周转率	0.68	0.78	-
存货周转率	1.48	1.93	-
<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%	-6.82%	17.15%	-
营业收入增长率%	-16.54%	2.50%	-
净利润增长率%	-21.53%	-10.17%	-

### 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	40,187,883.65	5.11%	92,612,366.61	10.97%	-56.61%
应收票据	84,240,950.43	10.71%	106,941,172.26	12.67%	-21.23%
应收账款	240,281,385.76	30.54%	249,210,623.89	29.52%	-3.58%
存货	108,125,604.01	13.74%	95,550,383.37	11.32%	13.16%
固定资产	165,947,496.95	21.09%	173,257,156.46	20.52%	-4.22%
在建工程	58,666,340.52	7.46%	51,204,875.74	6.06%	14.57%
无形资产	38,902,367.81	4.94%	39,485,404.70	4.68%	-1.48%
短期借款	234,121,486.11	29.76%	268,500,337.22	31.80%	-12.80%
长期借款	3,255,000.00	0.41%	3,472,000.00	0.41%	-6.25%
应收款项融资	6,895,386.51	0.88%	4,885,916.74	0.58%	41.13%
其他流动资产	6,320,501.27	0.80%	5,912,804.26	0.70%	6.90%
应付票据	46,520,000.00	5.91%	86,100,000.00	11.13%	-45.97%
应付账款	143,112,847.55	18.19%	128,366,767.36	15.20%	11.49%
其他应付款	6,476,051.71	0.82%	9,262,276.35	1.10%	-30.08%
其他流动负债	62,620,940.28	7.96%	53,273,617.58	6.31%	17.55%

#### 项目重大变动原因

1. 报告期末货币资金较期初减少了56.61%，主要原因是报告期内进行了分红，同时报告期内货币资金

用于偿还银行借款。

2. 报告期末应收票据较期初减少了21.23%，主要原因是上年度收到的票据在报告期内逐步到期。
3. 报告期末存货较期初增加了13.16%，主要原因是公司全资子公司超凡科技因业务需要增加相应的存货储备。
4. 报告期末在建工程较期初增加了14.57%，主要原因是天花荡项目土建施工中。
5. 报告期末短期借款较期初减少了12.80%，主要原因是报告期内公司部分货币资金用于偿还银行借款。
6. 报告期末应收款项融资较期初增加了41.13%，主要原因是已背书未到期的票据增加。
7. 报告期末应付票据较期初减少了45.97%，主要原因是报告期内减少了银行承兑汇票的融资金额。
8. 报告期末应付账款较期初增加了11.49%，主要原因是报告期内增加的存货未付款。
9. 报告期末其他应付款较期初减少了30.08%，主要原因是控股子公司兆塑偿还了部分往来款。
10. 报告期末其他流动负债较期初增加了17.55%，主要原因是已背书未到期的票据增加。

## （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	198,100,118.70	-	237,371,621.79	-	-16.54%
营业成本	153,657,502.28	77.57%	186,362,013.15	78.51%	-17.55%
毛利率	22.43%	-	21.49%	-	-
销售费用	2,937,565.89	1.48%	2,871,778.36	1.21%	2.29%
管理费用	11,455,805.78	5.78%	10,584,539.25	4.46%	8.23%
研发费用	9,479,436.53	4.79%	7,561,520.50	3.19%	25.36%
财务费用	3,046,326.81	1.54%	5,009,075.00	2.11%	-39.18%
其他收益	2,603,488.10	1.31%	443,185.69	0.19%	487.45%
信用减值损失	-3,295,717.71	-1.66%	-3,858,377.19	-1.63%	14.58%
营业利润	15,156,711.06	7.65%	20,393,190.22	8.59%	-25.68%
营业外收入	519,636.40	0.26%	11,163.39	0.00%	4,554.83%
营业外支出	60,906.47	0.03%	10,843.14	0.00%	461.71%
净利润	14,731,929.09	7.44%	18,774,903.29	7.91%	-21.53%
经营活动产生的现金流量净额	49,618,309.58	-	44,629,230.22	-	11.18%
投资活动产生的现金流量净额	-10,547,886.79	-	-46,241,266.53	-	77.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,349,579.19	-	47,795,469.79	-	-232.54%

### 项目重大变动原因

1. 报告期内营业收入较去年同期减少 16.54%，主要原因是受行业市场原因，报告期内订单较去年同期减少。
2. 报告期内营业成本较去年同期减少 17.55%，主要原因是受行业市场原因，报告期内营业收入较去年同期减少。
3. 报告期内财务费用较去年同期减少 39.18%，主要原因是报告期内银行借款利率及金额较去年同期均

减少。

4. 报告期内其他收益较去年同期增加 487.45%，主要原因是报告期内收到的政府补助较去年同期增加。
5. 报告期内营业外收入较去年同期增加 4554.83%，主要原因是控股子公司苏州兆塑收到合作方违约金。
6. 报告期内净利润较去年同期减少 21.53%，要原因是受行业市场原因，报告期内营业收入较去年同期减少。
7. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 77.19%，主要原因是报告期内投资金额较去年同期减少。
8. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 232.54%，主要原因是去年同期银行借款增加，报告期内较去年同期银行借款减少，同时报告期内进行分红。

#### 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
超凡电气	子公司	云母带、稀释剂及柔软复合材料等生产、销售	6,000,000	89,480,272.63	15,632,220.18	37,263,059.84	684,513.01
太湖运输	子公司	危险品运输（3类、8类）	500,000	7,102,351.48	6,867,709.49	2,510,225.00	386,778.68
欧邦科技	子公司	不饱和聚酯树脂、醇酸树脂、丙烯酸树脂、助剂；	50,000,000	235,144,279.75	51,216,102.63	24,755,928.69	-2,327,224.96
苏州兆塑	子公司	注塑成型件、塑料改性粒子的研发、生产、销售	10,000,000	4,676,202.70	-4,131,310.36	4,099,031.05	117,447.54

##### 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

公司在报告期内诚信经营、依法纳税，维护员工的合法权益，依法为每一位员工缴纳各项保险，诚心对待客户和供应商，支持地区经济发展，认真履行作为企业应该履行的社会责任，积极参与吴江区慈善基

金会公益事业等慈善活动。

## 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
原材料价格波动风险	绝缘材料产业链上游企业为石油化工，主要原材料为石油衍生产品等，原材料成本占主营业务成本比重较大，其市场价格与国际原油价格密切相关，且呈现一定的波动性；同时全国环保、安全加大核查，导致原材料供应紧缺，采购价格不断上涨。若未来持续环保核查加强，或者原材料价格不下降，会导致生产成本提高从而影响盈利。
应收账款风险	公司的应收账款从 2023 年末的 249,210,623.89 元减少到了本期末的 240,281,385.76 元，减少了 3.58%，占本期末总资产的 30.54%。虽然其中账龄一年内的占 69.20%，并且其中多数为国企央企，与公司存在长期稳定的合作关系，还款能力与公司信誉都较好，但仍对企业的财务成本造成影响，并在未来仍可能存在一定的坏账风险。
环境保护的风险	公司在生产过程中会产生少量废气、废水、固废等，公司一直注重环境保护，具有完善的环保管理措施，近年来大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。
安全生产风险	公司部分产品和原材料属于危险品，存在一定的安全隐患。公司已严格按照国家安监消防要求做好一系列的安全防范和保护措施，并制定了详细的预警机制及控制机制，到目前为止未出现重大安全事故，但不排除今后因意外原因而导致安全事故发生，从而给公司生产经营带来影响。
核心技术人员流失风险	作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，本公司不断招贤纳士，并且在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，防范可能产生的人才队伍流失风险，规避对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
政策风险	公司为高新技术企业，享受所得税减免 10%的政策优惠，若未来国家政策变化，取消政策优惠，会对公司的净利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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	45,000,000	9,838,530.95
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。且公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，未影响公司经营成果的真实性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
挂牌	董监高	其他承诺（勤勉尽责）	2014年1月24日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年2月4日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2013年2月4日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2013年2月4日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2013年2月4日	-	正在履行中
2019-009	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年5月28日	-	正在履行中
2019-009	董监高	资金占用承诺	2019年5月28日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	13,430,000.00	1.71%	银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	81,986,106.51	10.42%	短期借款质押
土地使用权	无形资产	抵押	25,530,937.46	3.25%	短期借款抵押

总计	-	-	120,947,043.97	15.37%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要系正常融资抵押行为，有利于公司降低融资成本，且未对公司的生产经营造成重大影响。

## 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	57,391,829	69.57%	0	57,391,829	69.57%
	其中：控股股东、实际控制人	49,364,652	59.84%	0	49,364,652	59.84%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%
	其中：控股股东、实际控制人	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数						11

#### 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	施泉荣	50,272,178	0	50,272,178	60.936%	19,058,009	31,214,169	0	0
2	徐晓风	12,100,323	0	12,100,323	14.667%	0	12,100,323	0	0
3	施文磊	12,100,322	0	12,100,322	14.667%	6,050,162	6,050,160	0	0
4	吴江市欣达投资有限公司	7,652,504	0	7,652,504	9.276%	0	7,652,504	0	0
5	广发证券股份有限公司	305,500	0	305,500	0.370%	0	305,500	0	0
6	李经元	35,173	0	35,173	0.04%	0	35,173	0	0
7	李直	27,010	791	27,801	0.03%	0	27,801	0	0

8	杨君	5,000	0	5,000	0.006%	0	5,000	0	0
9	上海新 方 程 股 权 投 资 管 理 有 限 公 司	1,000	0	1,000	0.001%	0	1,000	0	0
10	聂少成	0	100	100	0%	0	100	0	0
<b>合计</b>		82,499,010	891	82,499,901	99.99%	25,108,171	57,391,730	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

施泉荣持有公司 60.936%的股份。施文磊系施泉荣之子，持有公司 14.667%的股份；徐晓风系施泉荣的女婿，持有公司 14.667%的股份；欣达投资持有公司 9.276%的股份，系施泉荣控股的公司。施泉荣、施文磊、徐晓风系公司共同实际控制人。

### 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				
徐晓风	董事、董事长	男	1970年9月	2023年3月27日	2024年12月12日	12,100,323	0	12,100,323	14.667%
施文磊	副董事长、总经理	男	1972年9月	2021年12月13日	2024年12月12日	12,100,322	0	12,100,322	14.667%
李新忠	董事、副总经理	男	1968年6月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
施泉荣	董事	男	1947年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	50,272,178	0	50,272,178	60.936%
马俊锋	董事、董事会秘书	男	1984年7月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
张春琪	监事会主席、监事	男	1968年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
吴斌	监事	男	1986年12月	2024年3月29日	2024年12月12日	0	0	0	0%
王昌华	职工监事	男	1974年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
徐元兴	财务总监	男	1950年2月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
钱建峰	副总经理	男	1979年10月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长徐晓风与董事施泉荣系翁婿关系，董事施泉荣与总经理施文磊系父子关系，董事施泉荣与董事、副总经理李新忠系姑丈内侄关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在相互关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任兵	监事会主席、监事	离任	无	因个人原因辞去监事会职务
张春琪	监事	新任	监事会主席	因原监事会主席辞任
吴斌	无	新任	监事	因任兵辞去监事职务

**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

吴斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年12月出生，2014年6月毕业于南京大学化学化工学院，博士学历。主要职业经历：2014年7月至今，就职于苏州太湖电工新材料股份有限公司，任职研发中心研发总监。

**(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
行政管理人员	53	49
生产人员	169	156
销售人员	16	15
技术人员	65	62
财务人员	14	13
员工总计	317	295

**(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	五.1	40,187,883.65	92,612,366.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	84,240,950.43	106,941,172.26
应收账款	五.3	240,281,385.76	249,210,623.89
应收款项融资	五.4	6,895,386.51	4,885,916.74
预付款项	五.5	2,981,327.78	3,567,821.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	4,458,939.22	919,322.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	108,125,604.01	95,550,383.37
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	五.8	6,320,501.27	5,912,804.26
<b>流动资产合计</b>		<b>493,491,978.63</b>	<b>559,600,411.60</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			
固定资产	五.9	165,947,496.95	173,257,156.46
在建工程	五.10	58,666,340.52	51,204,875.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.11	1,647,678.13	2,351,572.51
无形资产	五.12	38,902,367.81	39,485,404.70
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	五.13	8,168,938.16	7,884,411.43
其他非流动资产	五.14	19,916,389.24	10,529,870.48
<b>非流动资产合计</b>		293,249,210.81	284,713,291.32
<b>资产总计</b>		786,741,189.44	844,313,702.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.15	234,121,486.11	268,500,337.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.16	46,520,000.00	86,100,000.00
应付账款	五.17	143,112,847.55	128,366,767.36
预收款项			
合同负债	五.18	2,755,899.70	818,548.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.19	3,135,612.68	2,314,298.73
应交税费	五.20	2,407,201.71	1,931,768.63
其他应付款	五.21	6,476,051.71	9,262,276.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.22	1,608,524.01	1,401,113.48
其他流动负债	五.23	62,620,940.28	53,273,617.58
<b>流动负债合计</b>		502,758,563.75	551,968,727.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五. 24	3, 255, 000. 00	3, 472, 000. 00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 25	412, 410. 51	1, 013, 530. 35
长期应付款	五. 26	11, 366, 676. 37	11, 366, 676. 37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 27	7, 616, 039. 90	2, 275, 187. 18
递延所得税负债		971, 116. 76	994, 830. 14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23, 621, 243. 54	19, 122, 224. 04
<b>负债合计</b>		526, 379, 807. 29	571, 090, 951. 39
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 28	82, 500, 000. 00	82, 500, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 29	92, 332, 131. 54	92, 332, 131. 54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 30	15, 224, 803. 94	13, 943, 102. 41
盈余公积	五. 31	35, 907, 580. 47	35, 907, 580. 47
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	37, 304, 693. 79	51, 477, 126. 58
归属于母公司所有者权益合计		263, 269, 209. 74	276, 159, 941. 00
少数股东权益		-2, 907, 827. 59	-2, 937, 189. 47
<b>所有者权益合计</b>		260, 361, 382. 15	273, 222, 751. 53
<b>负债和所有者权益总计</b>		786, 741, 189. 44	844, 313, 702. 92

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(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		33,778,459.01	85,494,064.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		103,268,179.43	100,720,604.75
应收账款	十三、1	215,214,332.56	217,488,769.88
应收款项融资		6,895,386.51	4,545,832.76
预付款项		1,288,137.20	580,949.20
其他应收款	十三、2	139,874,993.70	123,555,601.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,224,771.57	57,383,562.20
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			788,018.84
<b>流动资产合计</b>		<b>551,544,259.98</b>	<b>590,557,403.71</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	十三、3	71,758,080.81	71,758,080.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,320,309.57	35,978,847.77
在建工程		58,535,698.32	51,204,875.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		464,005.06	773,341.72
无形资产		15,331,330.65	15,544,392.24
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		8,953,767.35	8,479,392.71

其他非流动资产		16,649,228.67	9,953,166.64
<b>非流动资产合计</b>		205,012,420.43	193,692,097.63
<b>资产总计</b>		756,556,680.41	784,249,501.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,121,486.11	181,193,490.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		141,520,000.00	167,000,000.00
应付账款		116,131,324.04	107,608,267.89
预收款项			
合同负债		862,178.63	560,394.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,413,027.88	1,858,385.90
应交税费		2,052,961.93	1,520,565.84
其他应付款		2,423,836.71	1,815,081.55
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		802,404.20	613,694.86
其他流动负债		61,425,337.54	43,730,490.12
<b>流动负债合计</b>		487,752,557.04	505,900,370.81
<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			188,709.34
长期应付款		11,366,676.37	11,366,676.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,616,039.90	2,275,187.18
其他非流动负债		116,001.26	116,001.26
<b>非流动负债合计</b>		19,098,717.53	13,946,574.15
<b>负债合计</b>		506,851,274.57	519,846,944.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,530,505.01	87,530,505.01
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		14,836,280.96	13,546,300.27
盈余公积		35,907,580.47	35,907,580.47
一般风险准备			
未分配利润		28,931,039.40	44,918,170.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>249,705,405.84</b>	<b>264,402,556.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>756,556,680.41</b>	<b>784,249,501.34</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>		198,100,118.70	237,371,621.79
其中：营业收入	五.33	198,100,118.70	237,371,621.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		182,010,261.18	213,563,240.07
其中：营业成本	五.33	153,657,502.28	186,362,013.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.34	1,433,623.89	1,174,313.81
销售费用	五.35	2,937,565.89	2,871,778.36
管理费用	五.36	11,455,805.78	10,584,539.25
研发费用	五.37	9,479,436.53	7,561,520.50
财务费用	五.38	3,046,326.81	5,009,075.00
其中：利息费用		3,686,241.68	5,377,875.68
利息收入		707,283.36	457,635.70
加：其他收益	五.39	2,603,488.10	443,185.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.40	-3,295,717.71	-3,858,377.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.41	-240,876.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42	-40.16	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,156,711.06	20,393,190.22
加：营业外收入	五.43	519,636.40	11,163.39
减：营业外支出	五.44	60,906.47	10,843.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,615,440.99	20,393,510.47
减：所得税费用	五.45	883,511.90	1,618,607.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,731,929.09	18,774,903.29
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)		14,731,929.09	18,774,903.29
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)		29,361.89	31,641.05
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,702,567.21	18,743,262.24
<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>		14,731,929.09	18,774,903.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,702,567.21	18,743,262.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,361.89	31,641.05
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.23

法定代表人: 徐晓凤

主管会计工作负责人: 徐元兴

会计机构负责人: 吴明珠

(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>	十三、4	156,733,674.80	202,077,770.02
减：营业成本	十三、4	122,363,020.08	160,897,731.42
税金及附加		874,522.77	610,665.63
销售费用		2,658,986.02	2,704,522.54
管理费用		7,255,028.21	6,368,805.30
研发费用		7,526,963.94	6,987,866.22
财务费用		1,774,607.36	3,315,655.54
其中：利息费用		2,394,053.10	3,647,454.79
利息收入		693,739.00	433,098.09
加：其他收益		2,592,606.93	443,002.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,186,185.47	-597,741.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-240,876.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40.16	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,446,051.03	21,037,783.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		60,651.94	1,464.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,385,399.09	21,036,319.43
减：所得税费用		497,530.32	2,071,123.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,887,868.77	18,965,196.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,887,868.77	18,965,196.30
（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>		12,887,868.77	18,965,196.30
<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		241,741,616.45	233,042,337.16
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		36,128.25	
收到其他与经营活动有关的现金		7,507,357.34	301,323.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>249,285,102.04</b>	<b>233,343,660.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		163,096,728.17	154,957,517.92
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		13,524,977.44	14,982,622.63
支付的各项税费		6,423,454.23	7,911,585.78
支付其他与经营活动有关的现金		16,621,632.62	10,862,703.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>199,666,792.46</b>	<b>188,714,430.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,618,309.58</b>	<b>44,629,230.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,427.79	
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		699,736.13	451,546.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>964,163.92</b>	<b>451,546.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,512,050.71	46,692,813.27
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,512,050.71	46,692,813.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,547,886.79	-46,241,266.53
<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		165,000,000.00	153,400,000.00
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>		165,000,000.00	153,400,000.00
偿还债务支付的现金		196,913,000.00	96,141,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,436,579.19	3,813,050.21
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			5,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		228,349,579.19	105,604,530.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-63,349,579.19	47,795,469.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,429.96	13,607.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,281,586.36	46,197,041.12
加：期初现金及现金等价物余额		51,039,470.01	18,478,429.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,757,883.65	64,675,470.73

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(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		187,840,526.13	230,875,401.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,134,949.79	283,887.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>194,975,475.92</b>	<b>231,159,288.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		117,015,710.27	106,287,370.62
支付给职工以及为职工支付的现金		10,363,938.47	13,101,810.95
支付的各项税费		5,177,116.09	6,451,690.62
支付其他与经营活动有关的现金		24,800,195.39	32,336,286.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,356,960.22</b>	<b>158,177,158.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,618,515.70</b>	<b>72,982,129.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,427.79	
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		693,739.00	433,098.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>738,166.79</b>	<b>433,098.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,690,002.25	43,498,497.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,690,002.25</b>	<b>43,498,497.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,951,835.46</b>	<b>-43,065,399.45</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		165,000,000.00	121,000,000.00
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>		<b>165,000,000.00</b>	<b>121,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		186,000,000.00	95,924,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,261,359.47	3,511,672.22
支付其他与筹资活动有关的现金			5,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>217,261,359.47</b>	<b>105,086,152.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,261,359.47</b>	<b>15,913,847.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,970.18</b>	<b>17,615.37</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-23,572,709.05	45,848,193.66
加：期初现金及现金等价物余额		43,921,168.06	14,200,638.02
六、期末现金及现金等价物余额		20,348,459.01	60,048,831.68

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

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州太湖电工新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由吴江市太湖绝缘材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 2 月 5 日经苏州市行政审批局登记注册，公司设立时总股本为 7,500 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 7,500 万元。

公司于 2014 年 1 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意苏州太湖电工新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2014]62 号）。本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：太湖股份，证券代码：430460。

2014 年 4 月，根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2013 年末总股本 7,500 万为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股，合计转增股本 750 万股，转增后的股本为 8,250 万股，注册资本为人民币 8,250 万元。

公司统一社会信用代码/注册号：913205007222101652

公司法定代表人：施泉荣。

公司住所：苏州市吴江区汾湖经济开发区北厍工业园。

公司经营范围：许可经营范围为丙烯酸清漆、硝基绝缘漆、凡立水、互感器环氧酯磁漆、丙烯酸磁漆、丙烯酸烘漆、有机硅耐高温漆、环氧绝缘烘漆、环氧绝缘漆、环氧磁漆、环氧富锌底漆、氨基静电清烘漆、氨基醇酸绝缘漆、酚醛绝缘漆、聚酯树脂绝缘漆、醇酸绝缘漆、醇酸烘漆生产，本公司自产产品销售；绝缘带、五金配件、木包装箱、柔软复合材料、云母制品、玻璃钢制品、电机、电器、线圈、改性增强塑料粒子生产销售；绝缘材料研发、销售；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）

本公司财务报告由公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州超凡电气绝缘科技有限公司	超凡电气	100	
2	苏州市吴江太湖运输有限公司	太湖运输	100	

3	苏州兆塑工程塑料有限公司	苏州兆塑	75	
4	欧邦科技（苏州）有限公司	欧邦科技	100	

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《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）的披露规定编制财务报表。

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。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于生产经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，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。

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

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

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## 7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在股东权益中以单独项目列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损

益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、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。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

## 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

本公司将只有不符合下列条件的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：

取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与

此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

## （2）金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自

身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计

付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10（6）金融工具减值。

1、本公司结算收到的银行承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此管理层评价该组合类别款项的信用风险极低。考虑到历史违约率为零的情况下，公司确认银行承兑汇票的预期信用损失率为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司结算收到的商业承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日商业承兑汇票期末余额的5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10（6）.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款的账龄	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，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

## 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司确认为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格，其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

应收款项融资减值的测试方法及会计处理方法详见本附注“五、（十）金融工具”会计政策。

## 14 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 16、合同资产与合同负债

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产反映本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按照本附注“三、12 应收账款”会计政策规定执行。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认为合同负债。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 17、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

### ③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制被投资单位，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

### ② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额介于 20% 至 50% 之间，而且对该被投资单位不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该被投资单位将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净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等。

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。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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。

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；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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

对被投资单位具有重大影响，是指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。

### **(4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法**

详见附注三、21“长期资产减值”。

## **18、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均

法。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.38-4.75%
机器设备	10-15年	5%	6.33-9.50%
运输设备	5-8年	5%	11.88-19%
电子设备	5-8年	5%	11.88-19%

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注三、21“长期资产减值”。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注三、21“长期资产减值”。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

## 22、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(5) 无形资产减值**

无形资产的减值测试方法详见附注三、21“长期资产减值”。

### **23、长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关

资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **24、长期待摊费用**

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## **25、职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划:本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 26、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括以下五项内容:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的

交易价格确认收入。

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

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

(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

#### (1) 销售商品合同

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

国内销售以产品已经发出并取得对方客户单位签收确认作为产品控制权转移时点，开具发票并确认  
销售收入；国外销售以产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据作为产品控制权转移时点，开具  
发票并确认销售收入。

对部分主机厂家，公司按订单约定送货，在与买方约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间买  
方收到并使用后的货物与买方进行核对，双方核对后，产品控制权转移给买方，本公司按对账确认的品  
种、数量和金额向买方开票结算，并确认实现销售收入。

#### (2) 提供劳务

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务  
控制权时确认收入。

按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履  
约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于  
履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收  
入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (3) 让渡资产使用权

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## **29、合同成本**

### **(1) 合同履约成本**

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

### **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **(4) 合同成本减值**

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

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

## 30、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 31、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理

#### 1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 2) 本公司作为承租人

##### ①初始确认

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见24、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### ①经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。

本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保

余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

#### 4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

#### 5) 售后租回

本公司按照“24 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“（10）金融工具”。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

#### （3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### (5) 所得税

本公司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。

#### (6) 专项储备

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企 [2012] 16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

①公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额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%、9%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

## 子公司不同税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	25%
苏州市吴江太湖运输有限公司	20%
苏州兆塑工程塑料有限公司	25%
欧邦科技（苏州）有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）所得税税收优惠

2023年11月6日，本公司取得江苏省科技厅、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认定证书，证书编号为GR202332002682，有效期三年，按照有关规定，本公司自2023年度、2024年度、2025年度享受国家高新技术企业相关税收优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

本公司子公司太湖运输符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）中对小型微利企业的认定，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告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。

## 五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,824.41	59,387.76
银行存款	26,700,059.24	50,980,082.25
其他货币资金	13,430,000.00	41,572,896.60
<b>合计</b>	<b>40,187,883.65</b>	<b>92,612,366.61</b>

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押的银行存款		
银行承兑汇票保证金	13,430,000.00	41,572,896.60

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,791,380.15	84,383,947.67
商业承兑汇票	23,631,126.60	23,744,446.94
<b>小计</b>	<b>85,422,506.75</b>	<b>108,128,394.61</b>
减: 坏账准备	1,181,556.32	1,187,222.35
<b>合计</b>	<b>84,240,950.43</b>	<b>106,941,172.26</b>

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	23,631,126.40	1,181,556.32	5.00%
其中: 一年以内	23,631,126.40	1,181,556.32	5.00%
<b>合计</b>	<b>23,631,126.40</b>	<b>1,181,556.32</b>	<b>5.00%</b>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,965,453.08	
商业承兑汇票	0	13,739,810.29
<b>合计</b>	<b>42,965,453.08</b>	<b>13,739,810.29</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,187,222.35	-5,666.03		—	—	1,181,556.32
<b>合计</b>	<b>1,187,222.35</b>	<b>-5,666.03</b>		<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,181,556.32</b>

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	200,507,345.35	230,286,678.22
1 至 2 年	32,816,028.68	32,169,284.78
2 至 3 年	24,991,927.07	1,162,329.86
3 至 4 年	458,660.58	1,007,307.65
4 至 5 年	210,549.57	262,027.87
5 年以上	30,763,744.28	30,650,465.75
<b>小计</b>	<b>289,748,255.53</b>	<b>295,538,094.13</b>
减: 坏账准备	49,466,869.77	46,327,470.24
<b>合计</b>	<b>240,281,385.76</b>	<b>249,210,623.89</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,272,882.73	10.10	29,272,882.73	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,475,372.80	89.90	20,193,987.04	7.75	240,281,385.76
<b>合计</b>	<b>289,748,255.53</b>	<b>100.00</b>	<b>49,466,869.77</b>	<b>17.07</b>	<b>240,281,385.76</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,272,882.73	9.90	29,272,882.73	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,265,211.40	90.10	17,054,587.51	6.41	249,210,623.89
<b>合计</b>	<b>295,538,094.13</b>	<b>100</b>	<b>46,327,470.24</b>	<b>15.68</b>	<b>249,210,623.89</b>

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	29,272,882.73	100	债务人申请破产清算

(4) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	200,507,345.35	10,025,367.26	5
1至2年	32,816,028.68	3,281,602.87	10
2至3年	24,991,927.07	4,998,385.42	20
3至4年	458,660.58	229,330.29	50
4至5年	210,549.57	168,439.66	80
5年以上	1,490,861.55	1,490,861.55	100

<b>合计</b>	<b>260,475,372.80</b>	<b>20,193,987.05</b>	<b>7.75</b>
-----------	-----------------------	----------------------	-------------

确定该组合依据的说明详见附注三、12。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,272,882.73		—	—	—	29,272,882.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,054,587.51	3,139,399.53			—	20,193,987.04
<b>合计</b>	<b>46,327,470.24</b>	<b>3,139,399.53</b>			—	<b>49,466,869.77</b>

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(7) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	10.10	29,272,882.73
上海 ABB 电机有限公司	18,445,555.18	6.37	922,277.76
东方电气集团东方电机有限公司风电电机分公司	16,972,119.45	5.86	900,426.23
湖南湘电动力有限公司（原湘潭特电）	15,481,223.34	5.34	858,522.61
湘潭电机股份有限公司-电机事业部	15,379,475.40	5.31	948,830.18
<b>合计</b>	<b>95,551,256.10</b>	<b>32.98</b>	<b>32,902,939.51</b>

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票	6,895,386.51	4,885,916.74
<b>合计</b>	<b>6,895,386.51</b>	<b>4,885,916.74</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,981,327.78	100.00	3,567,821.98	100.00
1-2 年				
2-3 年				
<b>合计</b>	<b>2,981,327.78</b>	<b>100.00</b>	<b>3,567,821.98</b>	<b>100.00</b>

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款余额 合计数的比例%
Huntsman Specialty(Hong Kong)Limited	625,272.74	20.97
苏州市吴中燃气有限公司	360,000.00	12.08
中石化苏州吴江石油分公司	251,884.14	8.45
江苏省电力公司苏州供电公司	248,251.87	8.33
江苏省电力公司吴江供电公司	229,623.03	7.70
<b>合计</b>	<b>1,715,031.78</b>	<b>57.53</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,458,939.22	919,322.46
<b>合计</b>	<b>4,458,939.22</b>	<b>919,322.46</b>

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,975,704.55	418,405.61
1 至 2 年	314,302.00	269,400.00
2 至 3 年	351,236.39	134,000.00
3 至 4 年	195,717.96	303,554.35
4 至 5 年	102,000.00	102,000.00
5 年以上	477,400.00	487,400.00
小计	<b>5,416,360.90</b>	<b>1,714,759.96</b>
减: 坏账准备	957,421.68	795,437.47
<b>合计</b>	<b>4,458,939.22</b>	<b>919,322.49</b>

## (2) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、备用金	1,244,554.35	731,328.24
暂付款	4,171,806.55	983,431.72
<b>合计</b>	<b>5,416,360.90</b>	<b>1,714,759.96</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	795,437.47	161,984.21				957,421.68
<b>合计</b>						

## (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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
广东办事处	往来款	633,079.77	1年内	11.69	31,653.99
南京航空航天大学	暂付款	550,000.00	1年内	10.15	27,500.00
工会	备用金	318,000.00	1-3年	5.87	54,650.00
李新华	备用金	303,554.35	1-4年	5.60	19,426.26
东方电气股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	3.69	15,000.00
<b>合计</b>	—	<b>2,004,634.12</b>		<b>37.01</b>	<b>148,230.25</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,521,270.03	82,680.47	85,438,589.56	69,428,395.36	1,287,709.14	68,140,686.22
在产品	5,614,443.91	—	5,614,443.91	4,229,247.67	—	4,229,247.67
库存商品	17,871,643.45	799,072.91	17,072,570.54	24,341,507.79	1,161,058.31	23,180,449.48
<b>合计</b>	<b>109,007,357.39</b>	<b>881,753.38</b>	<b>108,125,604.01</b>	<b>97,999,150.82</b>	<b>2,448,767.45</b>	<b>95,550,383.37</b>

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	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	
原材料	1,287,709.14	82,680.47		1,287,709.14	—	82,680.47
库存商品	1,161,058.31	158,196.22		520,181.62	—	799,072.91
<b>合计</b>	<b>2,448,767.45</b>	<b>240,876.69</b>		<b>1,807,890.76</b>	<b>—</b>	<b>881,753.38</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
认证进项税额	6,320,501.27	5,912,804.26
<b>合计</b>	<b>6,320,501.27</b>	<b>5,912,804.26</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,947,496.95	173,257,156.46
固定资产清理		—
<b>合计</b>	<b>165,947,496.95</b>	<b>173,257,156.46</b>

固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	167,018,742.93	93,143,355.63	9,127,636.44	3,548,589.22	272,838,324.22
2.本期增加金额	303,483.49	175,272.33	—	111,776.98	590,532.80
(1) 购置	303,483.49	175,272.33	—	111,776.98	590,532.80
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			885,759.00		885,759.00
(1) 处置或报废			885,759.00		885,759.00
4.期末余额	167,322,226.42	93,318,627.96	8,241,877.44	3,660,366.20	272,543,098.02
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	55,288,133.39	34,745,605.67	6,356,763.31	2,953,287.15	99,343,789.52
2.本期增加金额	4,080,521.93	3,409,140.77	294,073.02	72,168.64	7,855,904.36
(1) 计提	4,080,521.93	3,409,140.77	294,073.02	72,168.64	7,855,904.36
3.本期减少金额	—	—	841,471.05	—	841,471.05
(1) 处置或报废	—	—	841,471.05	—	841,471.05
4.期末余额	59,368,655.32	38,154,746.44	5,809,365.28	3,025,455.79	106,358,222.83
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	—	237,378.24	—	—	237,378.24

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		237,378.24			237,378.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	107,953,571.10	54,926,503.28	2,432,512.16	634,910.41	165,947,496.95
2.期初账面价值	11,730,609.54	58,160,371.72	2,770,873.13	595,302.07	173,257,156.46

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,666,340.52	51,204,875.74
工程物资		—
<b>合计</b>	<b>58,666,340.52</b>	<b>51,204,875.74</b>

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欧邦设备安装工程	130,642.20		130,642.20			
天花荡基建工程	58,535,698.32	—	58,535,698.32	51,204,875.74	—	51,204,875.74
<b>合计</b>	<b>58,666,340.52</b>	<b>—</b>	<b>58,666,340.52</b>	<b>51,204,875.74</b>		<b>51,204,875.74</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
欧邦设备安装工程		182,018.35	51,376.15		130,642.20
天花荡基建工程	51,204,875.74	7,330,822.58	0		58,535,698.32
<b>合计</b>	<b>51,204,875.74</b>	<b>7,512,840.93</b>	<b>51,376.15</b>		<b>58,666,340.52</b>

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,801,597.13	5,801,597.13
2.本期增加金额 租赁增加		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,801,597.13	5,801,597.13

二、累计折旧		
1.期初余额	3,450,024.62	3,450,024.62
2.本期增加金额	703,894.38	703,894.38
(1)计提	703,894.38	703,894.38
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	4,153,919.00	4,153,919.00
三、减值准备	-	-
1.2024.1.1 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	1,647,678.13	1,647,678.13
2.期初账面价值	2,351,572.51	2,351,572.51

## 12、无形资产

无形资产情况：

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,190,076.33	172,800.00	1,007,750.45	49,370,626.78
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				0.00
4.期末余额	48,190,076.33	172,800.00	1,007,750.45	49,370,626.78
二、累计摊销				0.00
1.期初余额	9,398,287.09	172,800.00	314,134.99	9,885,222.08
2.本期增加金额	532,152.56		50,884.33	583,036.89
(1)计提	532,152.56		50,884.33	583,036.89
3.本期减少金额				0.00
(1)处置				0.00
4.期末余额	9,930,439.65	172,800.00	365,019.32	10,468,258.97
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00

(1)计提				0.00
3.本期减少金额				0.00
(1)处置				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	38,259,636.68	-	642,731.13	38,902,367.81
2.期初账面价值	38,791,789.24	-	693,615.46	39,485,404.70

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,297,346.13	7,968,546.63	50,478,290.40	7,680,462.97
处置的固定资产净值形成	533,539.33	80,030.90	557,252.20	83,587.83
租赁负债	802,404.20	120,360.63	802,404.20	120,360.63
<b>合计</b>	<b>53,633,289.66</b>	<b>8,168,938.16</b>	<b>51,837,946.80</b>	<b>7,884,411.43</b>

#### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并被合并方评估增值	3,420,462.00	855,115.50	3,515,315.52	878,828.88
使用权资产	773,341.72	116,001.26	773,341.72	116,001.26
<b>合计</b>	<b>4,193,803.72</b>	<b>971,116.76</b>	<b>4,288,657.24</b>	<b>994,830.14</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,371,198.32	4,639,533.12
可抵扣亏损	4,025,198.58	4,142,646.12
<b>合计</b>	<b>6,396,396.90</b>	<b>8,782,179.24</b>

#### (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	期初余额	备注
2024	1,881,365.64	1,998,813.18	
2025	0	0	
2026	0	0	
2027	0	0	
2028	2,143,832.94	2,143,832.94	
<b>合计</b>	<b>4,025,198.58</b>	<b>4,142,646.12</b>	

### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程款	16,501,716.24	10,399,115.81
预付设备款	3,414,673.00	130,754.67
<b>合计</b>	<b>19,916,389.24</b>	<b>10,529,870.48</b>

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	72,000,000.00	91,300,000.00
保证借款	90,000,000.00	101,700,000.00
票据融资	72,000,000.00	75,296,000.00
信用借款	0	—
未到期应付利息	121,486.11	204,337.62
<b>合计</b>	<b>234,121,486.11</b>	<b>268,500,337.62</b>

### (2) 抵押、质押借款期末余额中：

本公司取得的中国银行吴江北库支行短期借款 4,000 万，由本公司以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，同时由施泉荣与施会珠、徐晓风与施美华，施文磊与邱学红、欧邦科技(苏州)有限公司分别提供 4,000 万最高额的担保。

本公司取得的中国农业银行吴江北库支行短期借款 3,000 万，由子公司欧邦科技以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，同时由施泉荣与施会珠提供最高额 13,500 万的担保。

子公司苏州超凡绝缘科技有限公司取得的中国银行吴江北库支行短期借款 200 万，由张春琪与沈学群提供最高额抵押房产/土地 245 万；由陈春其与施学红提供最高额抵押房产/土地 159 万；由施文磊与邱学红提供最高额抵押房产/土地 100 万。

### (3) 保证借款期末余额中：

本公司取得的中信银行股份有限公司苏州汾湖支行短期借款 1,500 万，由施泉荣与施会珠、施文磊与邱学红分别提供最高额 2,400 万的担保。

本公司取得的广发银行股份有限公司苏州分行短期借款 1,500 万，由施泉荣与施会珠、施文磊与邱学红、徐晓风分别提供 2,000 万最高额担保。

本公司取得的上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行短期借款 2,000 万，由子公司欧邦科技(苏州)有限公司、施泉荣与施会珠分别提供 10,000 万的担保。

本公司取得的苏州农村商业银行股份有限公司短期借款 1,000 万，由施泉荣与施会珠、施文磊与邱学红、徐晓风分别提供 1,000 万最高额担保。

本公司取得的江苏银行苏州分行短期借款 3,000 万，由施泉荣与施会珠、施文磊与邱学红、徐晓风、欧邦科技(苏州)有限公司分别提供 3,000 万最高额的担保。

## 16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,320,000.00	72,000,000.00

商业承兑汇票	13,200,000.00	14,100,000.00
<b>合计</b>	<b>46,520,000.00</b>	<b>86,100,000.00</b>

## 17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	124,560,044.52	114,026,032.27
应付运输费	6,043,349.75	1,031,284.44
应付设备款	3,962,476.87	2,121,917.13
应付工程款	8,475,705.25	10,183,203.52
应付租赁费	0	940,500.00
其他	71,271.16	63,830.00
<b>合计</b>	<b>143,112,847.55</b>	<b>128,366,767.36</b>

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,755,899.70	818,548.00
<b>合计</b>	<b>2,755,899.70</b>	<b>818,548.00</b>

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,314,298.73	13,315,002.80	12,493,688.85	3,135,612.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,030,753.35	1,030,753.35	
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>2,314,298.73</b>	<b>14,345,756.15</b>	<b>13,524,442.20</b>	<b>3,135,612.68</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,253,604.42	11,625,836.40	10,800,207.85	3,079,232.97
2、职工福利费		642,454.30	642,454.30	
3、社会保险费		539,204.45	539,204.45	
其中：医疗保险费		411,285.84	411,285.84	
工伤保险费		80,916.48	80,916.48	
补充医疗保险费				
生育保险费		47,002.13	47,002.13	
4、住房公积金		406,280.00	406,280.00	

5、工会经费和职工教育经费	60,694.31	101,227.65	105,542.25	56,379.71
<b>合计</b>	<b>2,314,298.73</b>	<b>13,315,002.80</b>	<b>12,493,688.85</b>	<b>3,135,612.68</b>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	999,518.40	999,518.40	—
2、失业保险费	—	31,234.95	31,234.95	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,030,753.35</b>	<b>1,030,753.35</b>	<b>—</b>

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	928,188.34	267,106.30
所得税	979,053.37	1,160,324.27
城建税	43,655.72	8,248.36
教育费附加	43,631.45	8,217.04
土地使用税	69,527.07	69,527.07
房产税	308,411.55	298,958.17
印花税	33,837.72	34,917.70
代扣代缴个人所得税	606.63	1,141.87
环境保护税	289.86	83,327.85
城镇垃圾处理费	—	—
<b>合计</b>	<b>2,407,201.71</b>	<b>1,931,768.63</b>

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	6,476,051.71	9,262,276.35
<b>合计</b>	<b>6,476,051.71</b>	<b>9,262,276.35</b>

①按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,700,000.00	7,200,000.00
应付费用	1,043,850.60	509,776.35
暂收款	1,732,201.11	1,252,500.00
保证金	—	300,000.00
<b>合计</b>	<b>6,476,051.71</b>	<b>9,262,276.35</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,608,524.01	1,401,113.48
<b>合计</b>	<b>1,608,524.01</b>	<b>1,401,113.48</b>

本公司取得永赢金融租赁有限公司融资租赁款 1000 万，以设备 1017 万元(含税)做售后回租，同时由子公司欧邦科技（苏州）有限公司以及施泉荣、施文磊、邱学红、施美华、徐晓风、施会珠提供连带责任保证。。

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		106,411.25
背书未到期票据	62,620,940.28	53,167,206.33
<b>合计</b>	<b>62,620,940.28</b>	<b>53,273,617.58</b>

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,255,000.00	3,472,000.00
<b>合计</b>	<b>3,255,000.00</b>	<b>3,472,000.00</b>

子公司苏州超凡绝缘科技有限公司取得的中国银行吴江北库支行长期借款 434 万，合同约定借款期限为 2021 年度 2 月 21 日至 2031 年 12 月 7 日,期内分期还款。由亨通地产股份有限公司、苏州太湖电工新材料股份有限公司以及施泉荣、施会珠夫妇提供保证担保。张春琪与沈学群提供最高额抵押房产/土地 245 万；由陈春其、施学红提供最高额抵押房产/土地 159 万；由施文磊、邱学红提供最高额房产/土地抵押 100 万。

## 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付使用权资产租赁款	2,104,410.51	2,556,000.00
减：未确认融资费用	83,475.99	141,356.17
减：一年内到期的租赁负债	1,608,524.01	1,401,113.48
<b>合计</b>	<b>412,410.51</b>	<b>1,013,530.35</b>

## 26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆迁补偿款	11,366,676.37	11,366,676.37
应付融资租赁费	—	—
减：未确认融资费用		
减：一年内到期部分		
<b>合计</b>	<b>11,366,676.37</b>	<b>11,366,676.37</b>

## 27、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	2,275,187.18	5,500,000.00	159,147.28	7,616,039.90
<b>合计</b>	<b>2,275,187.18</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>159,147.28</b>	<b>7,616,039.90</b>

## 28、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,500,000.00	—	—	—	—	—	82,500,000.00
<b>合计</b>	<b>82,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>82,500,000.00</b>

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,332,131.54	—		92,332,131.54
<b>合计</b>	<b>92,332,131.54</b>	<b>—</b>		<b>92,332,131.54</b>

## 30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,943,102.41	1,281,701.53		15,224,803.94
<b>合计</b>	<b>13,943,102.41</b>	<b>1,281,701.53</b>		<b>15,224,803.94</b>

## 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,907,580.47			35,907,580.47
<b>合计</b>	<b>35,907,580.47</b>			<b>35,907,580.47</b>

### 32、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	51,477,126.58	—
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	51,477,126.58	—
加：归属于母公司股东的净利润	14,702,567.21	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备		—
应付普通股股利	28,875,000.00	每10股3.5元
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>37,304,693.79</b>	—

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,175,419.22	152,908,625.07	237,371,621.79	186,362,013.15
其他业务	924,699.48	748,877.21		
<b>合计</b>	<b>198,100,118.70</b>	<b>153,657,502.28</b>	<b>237,371,621.79</b>	<b>186,362,013.15</b>

#### （2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	81,133,331.02	48,373,909.83	104,149,587.38	63,972,079.52
表面漆	2,464,493.18	1,801,806.75	3,974,189.12	3,007,879.06
柔软复合材料	17,872,200.92	14,406,626.30	20,125,260.03	15,662,819.95
线圈	40,950,140.35	38,911,015.28	55,392,821.51	52,161,653.90
云母等	54,755,253.75	45,518,600.32	53,729,763.75	46,264,350.74
运输费		3,896,666.59	0	5,293,229.98
<b>合计</b>	<b>197,175,419.22</b>	<b>152,908,625.07</b>	<b>237,371,621.79</b>	<b>186,362,013.15</b>

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,294.37	136,453.56
教育费附加	194,105.42	135,354.23
房产税	616,823.10	616,249.44
土地使用税	139,054.14	142,298.18
印花税	62,474.28	74,518.52
环境保护税	225,872.58	69,439.88
<b>合计</b>	<b>1,433,623.89</b>	<b>1,174,313.81</b>

### 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	973,880.07	822,981.06
业务招待费	657,266.37	604,701.41
车辆使用费	542,173.14	660,258.68
差旅费	345,328.41	263,180.50
租赁费	309,336.66	309,336.69
广告费	752.48	170,527.54
邮政电讯费	25,262.00	24,883.28
其他	83,566.76	15,909.20
<b>合计</b>	<b>2,937,565.89</b>	<b>2,871,778.36</b>

### 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	2,649,464.60	2,554,426.74
业务招待费	1,308,838.12	862,816.18
折旧费	3,620,020.65	3,722,957.69
咨询服务费	0	0
环境保护费	295,200.09	451,024.63
无形资产摊销	583,036.89	566,119.62
车辆使用费	365,363.62	349,767.25
差旅费	141,214.91	190,339.45
邮政电讯费	110,347.62	83,072.62
保险费	113,444.70	14,208.67
办公费	451,602.21	138,434.85
水电费	219,449.54	0
中介服务费	1,558,849.58	1,629,598.90

其他费用	38,973.25	21,772.65
<b>合计</b>	<b>11,455,805.78</b>	<b>10,584,539.25</b>

### 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	6,138,141.41	4,014,412.56
职工工资薪酬	2,675,877.39	2,695,998.62
折旧费用	426,655.51	398,517.10
检测费	0	179,772.66
设计费用	98,500.00	60,000.00
动力费	117,025.61	211,369.54
差旅费	15,773.90	0
其他费用	7,462.71	1,450.02
<b>合计</b>	<b>9,479,436.53</b>	<b>7,561,520.50</b>

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,686,241.68	5,377,875.68
减：利息收入	707,283.36	457,635.75
手续费	64,938.53	102,442.71
汇兑损益	2,429.96	-13,607.64
<b>合计</b>	<b>3,046,326.81</b>	<b>5,009,075.00</b>

### 39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,795,678.45	443,185.69
代扣个人所得税手续费返回	9,339.95	
增值税加计扣除抵减金额	798,469.70	
<b>合计</b>	<b>2,603,488.10</b>	<b>443,185.69</b>

#### 40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据 坏账损失	5,666.03	-2,794,306.84
应收账款坏账损失	-3,139,399.53	-923,482.19
其他应收款坏账损失	-161,984.21	-140,588.16
合计	-3,295,717.71	-3,858,377.19

#### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-240,876.69	-
合计	-240,876.69	-

#### 42、资产处置收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损益	-40.16	—	-40.16
其中：固定资产处置损益	-40.16	—	-40.16

#### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
违约金	499,500.00		
其他	20,136.40	11,163.39	
合计	519,636.40	11,163.39	

#### 44、营业外支出

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
滞纳金、罚款支出	60,906.47	10,843.14	
捐赠支出			
其他			
合计	60,906.47	10,843.14	

#### 45、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	1,191,752.01	2,284,621.31
递延所得税费用	-308,240.11	-666,014.13
<b>合计</b>	<b>883,511.90</b>	<b>1,618,607.18</b>

#### 46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	7,125,650.00	283,887.24
其他	381,707.34	17,436.07
<b>合计</b>	<b>7,507,357.34</b>	<b>301,323.31</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	54,474.85	87,908.21
销售费用、管理费用、研发费用等付现支出	16,567,157.77	10,774,795.71
<b>合计</b>	<b>16,621,632.62</b>	<b>10,862,703.92</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地回购款		
利息收入	699,736.13	451,546.74
<b>合计</b>	<b>699,736.13</b>	<b>451,546.74</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费		5,650,000.00
<b>合计</b>		<b>5,650,000.00</b>

#### 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,731,929.09	18,774,903.29
加：资产减值准备	-3,536,594.40	-3,858,377.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,855,904.36	6,088,046.13
无形资产摊销	583,036.89	567,569.64

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,981,388.28	5,346,869.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,526.73	-642,249.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,713.38	-23,764.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,575,220.64	-25,358,157.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,982,392.48	-53,358,124.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,903,713.63	97,092,515.05
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	49,618,309.58	44,629,230.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,757,883.65	64,675,470.73
减：现金的期初余额	51,039,470.01	18,478,429.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,281,586.36	46,197,041.12

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	57,824.41	53,530.86
可随时用于支付的银行存款	26,700,059.24	64,621,939.87
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>26,757,883.65</b>	<b>64,675,470.73</b>
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	—	—

#### 48、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
货币资金	13,430,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	81,986,106.51	短期借款抵押
无形资产	25,530,937.46	短期借款抵押
合计	120,947,043.97	

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、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	
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得
苏州市吴江太湖运输有限公司	江苏吴江	江苏吴江	交通运输业	100	—	同一控制下企业合并取得
苏州兆塑工程塑料有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	75	—	设立
欧邦科技(苏州)有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过

对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 市场风险

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

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、 本公司的共同实际控制人：

截止 2024 年 6 月 30 日，施泉荣直接持有本公司 60.936%的股权，通过吴江市欣达投资有限公司间接持有公司 9.276%的股权；施文磊持有本公司 14.667%的股权，徐晓风持有本公司 14.667%的股权。施文磊系施泉荣之子，徐晓风系施泉荣之女婿，施泉荣、施文磊与徐晓风共同持有本公司 99.546%的股权，施泉荣、施文磊与徐晓风共同为本公司实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

### 4、 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江市欣达投资有限公司	持本公司 9.28%股份的股东
施会珠	股东施泉荣配偶

施美华	股东施泉荣之女
施小荣	股东施泉荣之弟
邱学红	股东施文磊配偶
苏州海川电气有限公司	施泉荣实际控制的公司
苏州海博特树脂科技有限公司	苏州海川电气有限公司的子公司
沈兆鱼	持有子公司苏州兆塑 25%股份的股东

## 5、关联方交易及应收应付款项：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上期发生额(含税)
苏州海川电气有限公司	采购商品	9,838,530.95	21,909,288.16

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施泉荣、施会珠、徐晓风、施美华、施文磊、邱学红	40,000,000.00	2017-11-16	2027-5-23	否
施泉荣、施会珠、施文磊、邱学红	24,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
施文磊、邱学红、施泉荣、施会珠、徐晓风、施美华	20,000,000.00	2024-6-11	2027-6-10	否
施泉荣、施会珠	100,000,000.00	2024-5-31	2025-5-30	否
施泉荣、施会珠、施文磊、邱学红、徐晓风、施美华	10,000,000.00	2021-3-23	2031-3-23	否
施泉荣、施会珠、徐晓风、施文磊、邱学红	30,000,000.00	2024-1-3	2025-1-2	否
施泉荣、施会珠	135,000,000.00	2021-12-14	2024-12-13	否

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州海川电气有限公司	44,808,083.76	38,114,263.11
其他应付款	施泉荣	3,700,000.00	7,200,000.00
合计		48,508,083.76	45,314,263.11

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

### 2、分部信息

本公司业务单一，无分部信息。

### 3、其他事项

无锡航天万源新大力电机有限公司已进入破产清算程序，期末本公司应收 2,927.29 万元，本公司已对该笔应收款全额计提坏账准备。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,704,226.71	197,267,024.65
1 至 2 年	29,598,262.38	31,978,201.48
2 至 3 年	1,794,301.06	935,819.68
3 至 4 年	458,660.58	1,007,307.65
4 至 5 年	210,549.57	262,027.87
5 年以上	30,763,744.28	30,650,465.75

账龄	期末余额	期初余额
小计	259,529,744.58	262,100,847.08
减：坏账准备	44,315,412.02	44,612,077.20
合计	215,214,332.56	217,488,769.88

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	29,272,882.73	11.28	29,272,882.73	100	0
按组合计提预期信用损失的应收账款	230,256,861.85	88.72	15,042,529.29	6.53	215,214,332.56
合计	259,529,744.58	100.00	44,315,412.02	17.08	215,214,332.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,272,882.73	11.17	29,272,882.73	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,827,964.35	88.83	15,339,194.47	6.59	217,488,769.88
合计	262,100,847.08	100.00	44,612,077.20	17.02	217,488,769.88

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	29,272,882.73	0	债务人申请破产清算

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	196,704,226.71	9,835,211.34	5
1 至 2 年	29,598,262.38	2,959,826.24	10
2 至 3 年	1,794,301.06	358,860.21	20
3 至 4 年	458,660.58	229,330.29	50

4至5年	210,549.57	168,439.66	80
5年以上	1,490,861.55	1,490,861.55	100
<b>合计</b>	<b>230,256,861.85</b>	<b>15,042,529.29</b>	<b>6.53</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,272,882.73	0				29,272,882.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,339,194.47	-296,665.18				15,042,529.29
<b>合计</b>	<b>44,612,077.20</b>	<b>-296,665.18</b>				<b>44,315,412.02</b>

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	11.28	29,272,882.73
上海 ABB 电机有限公司	18,445,555.18	7.11	922,277.76
东方电气集团东方电机有限公司风电电机分公司	16,972,119.45	6.54	900,426.23
湖南湘电动力有限公司（原湘潭特电）	15,481,223.34	5.97	858,522.61
湘潭电机股份有限公司-电机事业部	15,379,475.40	5.93	948,830.18
<b>合计</b>	<b>95,551,256.10</b>	<b>36.83</b>	<b>32,902,939.51</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	139,874,993.70	123,555,601.42
<b>合计</b>	<b>139,874,993.70</b>	<b>123,555,601.42</b>

## (2) 按账龄披露其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	112,704,272.51	129,511,999.21
1至2年	36,007,540.80	267,000.00
2至3年	351,236.39	134,000.00
3-4年	195,717.96	303,554.35
4-5年	102,000.00	102,000.00
5年以上	42,000.00	52,000.00
小计	<b>149,402,767.66</b>	<b>130,370,553.56</b>
减:坏账准备	9,527,773.96	6,814,477.14
合计	<b>139,874,993.70</b>	<b>123,556,076.42</b>

## (2) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	146,169,747.85	129,206,082.14
保证金、备用金	465,000.00	688,928.24
暂付款、借款	2,768,019.81	475,043.18
合计	<b>149,402,767.66</b>	<b>130,370,053.56</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—		—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,814,452.14	2,713,321.82				9,527,773.96
合计	<b>6,814,452.14</b>	<b>2,713,321.82</b>				<b>9,527,773.96</b>

## (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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
欧邦科技(苏州)有限公司	往来款	86,006,166.10	1年内	57.57	4,300,308.31
吴江超凡电气绝缘科技有限公司	往来款	58,593,367.86	1-2年	39.22	4,714,450.33
广东办事处	往来款	633,079.77	1年内	0.42	31,653.99
南京航空航天大学	暂付款	550,000.00	1年内	0.37	27,500.00
工会	往来款	318,000.00	1-3年	0.21	54,650.00

合计	—	146,100,613.73	97.79	9,128,562.63
----	---	----------------	-------	--------------

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,758,080.81	—	71,758,080.81	71,758,080.81	—	71,758,080.81
<b>合计</b>	<b>71,758,080.81</b>	<b>—</b>	<b>71,758,080.81</b>	<b>71,758,080.81</b>	<b>—</b>	<b>71,758,080.81</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准 期末余额
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	4,321,098.41	—	—		—	4,321,098.41
苏州市吴江太湖运输有限公司	39,932.40	—	—		—	39,932.40
苏州市兆塑工程塑料有限公司	7,500,000.00	—	—		—	7,500,000.00
欧邦科技(苏州)有限公司	59,897,050.00	—	—		—	59,897,050.00
<b>合计</b>	<b>71,758,080.81</b>	<b>—</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>71,758,080.81</b>

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,416,860.64	122,108,978.80	202,077,770.02	160,897,731.42
其他业务	316,814.16	254,041.28	0	0
<b>合计</b>	<b>156,733,674.80</b>	<b>122,363,020.08</b>	<b>202,077,770.02</b>	<b>160,897,731.42</b>

#### 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	81,125,628.01	53,470,610.64	106,178,765.38	72,629,688.12
表面漆	2,464,493.18	1,801,806.75	3,974,189.12	3,007,879.06
云母、玻璃钢及其他	14,004,988.18	9,384,036.63	16,479,580.98	11,414,175.96
线圈	40,949,550.35	38,910,915.28	55,319,974.51	52,158,053.90
柔软复合材料	17,872,200.92	14,406,626.30	20,125,260.03	15,662,819.95
运输费	0	4,134,983.20	0	6,025,114.43
<b>合计</b>	<b>156,416,860.64</b>	<b>122,108,978.80</b>	<b>202,077,770.02</b>	<b>160,897,731.42</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-40.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,795,678.45	443,185.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	458,729.93	320.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>合计</b>	<b>2,254,368.22</b>	<b>443,505.94</b>
所得税影响额	264,444.19	66,525.89
少数股东权益影响额（税后）	124,875.00	
<b>合计</b>	<b>1,865,049.03</b>	<b>376,980.05</b>

### 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.16	0.16



## 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
非流动资产处置损益	-40.16
计入当期损益的政府补助	1,795,678.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458,729.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,254,368.22</b>
减：所得税影响数	264,444.19
少数股东权益影响额（税后）	124,875.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,865,049.03</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