先正电子

NEEQ: 871048

南京先正电子股份有限公司

Nanjing Shagon Electronics CO.,Ltd.

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）汤爱梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

1. 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

六、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、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告 23
附件会计信息调整及差异情况 119

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	南京先正电子股份有限公司三楼证券办公室

释义

释义项目		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 年度
审计报告	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年出具的立信中联审字[2025]D-0408 号《审计报告》
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.		
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 □做市交易	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	上海市徐汇区常熟路 989 号 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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司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四项新型专利，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。

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，公司通过江苏省“专精特新”中小企业认定； 2023 年 7 月，公司通过国家级专精特新“小巨人”企业认定； 2023 年 11 月，公司通过江苏省高新技术企业复审。

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	229,941,306.58	190,663,576.03	20.60%
毛利率%	28.81%	29.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,713,136.30	7,712,602.99	51.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,444,816.88	5,752,768.38	64.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.73%	3.93%	-

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）	4.64%	2.93%	-
基本每股收益	0.53	0.35	51.43%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	380,081,978.76	373,624,844.71	1.73%
负债总计	163,621,068.44	170,299,105.34	-3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,294,182.81	198,463,919.57	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.56	9.02	5.99%
资产负债率%（母公司）	42.17%	43.80%	-
资产负债率%（合并）	43.05%	45.58%	-
流动比率	1.1819	1.0640	-
利息保障倍数	6.75	3.63	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	19,391,197.75	27,261,802.53	-28.87%
应收账款周转率	2.6058	2.2787	-
存货周转率	4.3516	3.6281	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.73%	3.49%	-
营业收入增长率%	20.60%	1.24%	-
净利润增长率%	66.42%	-78.81%	-

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	24,854,763.34	6.54%	28,809,927.09	7.71%	-13.73%
应收票据	7,868,020.51	2.07%	4,591,718.47	1.23%	71.35%
应收账款	92,963,923.98	24.46%	82,659,943.27	22.12%	12.47%
存货	37,736,447.78	9.93%	35,278,467.82	9.44%	6.97%
投资性房地产	47,563,798.94	12.51%	1,538,655.45	0.41%	2,991.26%
长期股权投资					
固定资产	133,393,209.31	35.10%	173,805,027.46	46.52%	-23.25%
在建工程			604,979.37	0.16%	-100%
无形资产	7,461,108.94	1.96%	17,951,112.55	4.80%	-58.44%
商誉	2,362,410.60	0.62%	2,362,410.60	0.63%	0%
短期借款	90,023,199.58	23.69%	110,074,323.29	29.46%	-18.22%
长期借款					

项目重大变动原因

1、应收票据增加的主要原因是 2024 年客户支付货款方式以支付票据增多。
2、投资性房地产增加的主要原因是子公司南京乾康信息科技有限公司 2024 年厂房以及土地性质是用于对外出租，所以从固定资产、无形资产转到投资性房地产科目。
3、在建工程减少的主要原因是在建的固定资产于 2024 年全部完工结转至固定资产。
4、无形资产减少的主要原因是子公司南京乾康信息科技有限公司 2024 年厂房及土地性质是用于对外出租，所以从无形资产转到投资性房地产科目。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	229,941,306.58	-	190,663,576.03	-	20.60%
营业成本	163,704,568.71	71.19%	134,695,550.31	70.65%	21.54%
毛利率%	28.81%	-	29.35%	-	-
销售费用	9,128,785.10	3.97%	8,362,631.07	4.39%	9.16%
管理费用	25,745,703.34	11.20%	23,834,590.96	12.50%	8.02%
研发费用	18,379,932.18	7.99%	19,318,550.93	10.13%	-4.86%
财务费用	2,541,938.07	1.11%	3,442,618.24	1.81%	-26.16%
信用减值损失	-161,248.26	-0.07%	132,705.64	0.07%	-221.51%
资产减值损失	-1,721,026.00	-0.75%	-	-	-100%
其他收益	10,330,308.26	4.49%	11,009,196.58	5.77%	-6.17%
投资收益	99,767.06	0.04%	355,640.07	0.19%	-71.95%
公允价值变动收益	155,793.43	0.07%	-39,016.55	-0.02%	499.30%
资产处置收益	-201,111.26	0.09%	-98,635.07	-0.05%	-103.89%
汇兑收益			-	-	
营业利润	15,922,282.21	6.92%	9,607,318.03	5.04%	65.73%
营业外收入	9,054.59	0.004%	2,113.63	0.001%	328.39%
营业外支出	126,224.40	0.05%	66,180.40	0.03%	90.73%
净利润	13,067,044.01	5.68%	7,851,823.79	4.12%	66.42%

项目重大变动原因

1、信用减值损失减少的主要原因是 2024 年应收账款、其他应收款长期账龄减少，相应计提的坏账准备比去年同期下降。
2、资产减值损失增加的主要原因是根据制度计提了存货跌价准备。
3、投资收益减少的主要原因是 2024 年用于理财及赎回理财的资金减少，产生的收益比去年同期减少。
4、公允价值变动收益增加的主要原因是 2024 年理财未赎回产生的公允价值计入此科目，去年同期是在 2023 年赎回对前期计入公允价值的全部冲回，当年产生的收益计入投资收益。

5、资产处置收益增加的主要原因是正常的生产设备报废增加，处置报废的固定资产产生的损失比去年同期也有所增加。
6、营业利润增加的主要原因是 2024 年营业收入增加，公司采用提高劳动生产效率，调整产品结构、减员增效、降低采购成本等方式，实施了降本增效，费用相对于营业收入增长的比例是减少的，所以整体营业利润是增加的。
7、营业外收入增加的主要原因是 2024 年收到的其他收入（收到承租户的违约金）比去年同期增加。
8、营业外支出增加的主要原因是正常的生产设备报废增加，处置报废的固定资产产生的损失比去年同期也有所增加。
9、净利润增加的主要原因是 2024 年营业收入增加，公司采用提高劳动生产效率，调整产品结构、减员增效、降低采购成本等方式，实施了降本增效，费用相对于营业收入增长的比例是减少的，所以整体利润是增加的，净利润随之增加。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	225,573,892.06	186,417,561.78	21.00%
其他业务收入	4,367,414.52	4,246,014.25	2.86%
主营业务成本	162,677,615.43	134,214,607.92	21.21%
其他业务成本	1,026,953.28	480,942.39	113.53%

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电阻产品销售	229,941,306.58	229,941,306.58	28.81%	20.60%	21.54%	-0.54%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成稳定，未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京泉峰科技有限公司	11,749,476.66	5.21%	否
2	苏州汇川技术有限公司	8,951,282.26	3.97%	否
3	宁波奥克斯供应链管理有限公司	8,651,775.41	3.84%	否
4	荆州市悠进电装有限公司	8,005,145.36	3.55%	否
5	青岛海达源采购服务有限公司	6,455,145.07	2.86%	否
合计		43,812,824.76	19.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏佳华金属线有限公司	12,980,710.84	11.00%	否
2	陕西华星电阻器有限公司	10,528,104.96	8.93%	否
3	无锡辰安光电有限公司	4,791,524.83	4.06%	否
4	东莞市博利电业有限公司	4,465,236.77	3.79%	否
5	西安市西无二电子信息集团有限公司	4,001,764.4	3.39%	否
合计		36,767,341.8	31.17%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,391,197.75	27,261,802.53	-28.87%
投资活动产生的现金流量净额	-393,036.76	-28,351,735.12	-98.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,990,709.53	-530,278.58	4,235.59%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是赎回理财产品比去年同期减少 2755 万元；用于建设乾康厂房、购买固定资产资金比去年同期减少 3440 万，用于购买理财产品资金减少 2145 万。
2、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是取得借款收到的现金比去年同期减少 995 万元；偿还债务比去年同期增加了 2000 万元；分红及支付利息比去年同期减少 749 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	控股子公司	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	17,420,000	141,123,267.93	-5,217,834.91	6,503,704.70	-5,213,643.02
南京兆能电气有限公	控股子公司	电子元器件制造；电力电子	4,080,000	14,213,310.31	12,269,660.76	9,811,542.99	2,763,076.96

司		元器件制造等					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	9,100,000	0	不存在
合计	-	9,100,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款比例较高的风险	2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 83,399,864.26 元和 93,081,694.33 元，应收账款余额分别占流动资产的比例分别为 47.83%和 50.05%，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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(二)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	400,000.00	2,522.77

销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	45,688.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	16,000,000.00	-
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

–

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 3 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（尽可能避免和减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	6,000.00	0.002%	ETC 保证金
货币资金	货币资金	抵押	50,000.00	0.01%	保函保证金
后宰门西村 95 号	固定资产、	抵押	4,465,173.63	1.17%	改制计提职工备付金

房产	无形资产				抵押物
总计	-	-	4,521,173.63	1.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

系公司日常经营所需，不影响公司正常经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	2,883,734	0	2,883,734	13.1079%	0	2,883,734		

	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）								
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	0	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

截至报告期末，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

控股股东南京新工投资集团有限责任公司，法定代表人王雪根，成立日期：2008 年 4 月 29 日，统一社会信用代码：91320100671347443B，注册资本 458487.93 万元人民币，主营业务：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；股权投资；企业总部管理；企业管理；非居住房地产租赁；品牌管理；园区管理服务；企业管理咨询；物业管理。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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、实际控制人间无关联关系。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	0	0	20
技术人员	41	3	4	40
销售人员	8	1	2	7
财务人员	7	0	0	7
生产人员	162	9	16	155
员工总计	238	13	22	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	32	30
专科	44	44
专科以下	154	148
员工总计	238	229

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

我公司 2024 年人员总流动率在合理范围内，公司积极引进各类专业技术人才，为员工提供岗前培训，有完善的薪酬制度，截止 2024 年末，公司有内退人员 2 人，根据相关规定，按时发放内退人员生活费。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了研发部、品管部、采购部、办公室、生产部、人力资源部、财务部、市场部、后勤部等 9 个职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无□强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2025]D-0408 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区红旗路 216 号天津中环产业园有限公司 A 楼二层	
审计报告日期	2025 年 4 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘朝阳	吴丹
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审计报告正文：

南京先正电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京先正电子股份有限公司（以下简称先正电子公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先正电子公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先正电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

先正电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估先正电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先正电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先正电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就先正电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：潘朝阳

中国注册会计师：吴丹

中国天津市　　2025 年 4 月 7 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	24,854,763.34	28,809,927.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	9,354,348.25	12,598,554.82
衍生金融资产			
应收票据	（三）	7,868,020.51	4,591,718.47
应收账款	（四）	92,963,923.98	82,659,943.27
应收款项融资	（五）	8,799,390.42	5,303,903.20
预付款项	（六）	568,426.29	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	（七）	243,183.30	322,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（八）	37,736,447.78	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	（九）	3,572,923.54	3,852,608.07
流动资产合计		185,961,427.41	174,356,707.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	（十）	527,427.60	389,631.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十一）	47,563,798.94	1,538,655.45
固定资产	（十二）	133,393,209.31	173,805,027.46
在建工程	（十三）		604,979.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（十四）	7,461,108.94	17,951,112.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	（十五）	2,362,410.60	2,362,410.60
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十六）	366,721.96	718,740.51
其他非流动资产	（十七）	2,445,874.00	1,897,580.00
非流动资产合计		194,120,551.35	199,268,137.14
资产总计		380,081,978.76	373,624,844.71
流动负债：			
短期借款	（十九）	90,023,199.58	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			
应付账款	（二十）	42,487,784.67	34,714,622.95
预收款项	（二十一）	566,875.80	247,026.80
合同负债	（二十二）	813,059.31	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	（二十三）	10,398,406.80	8,637,006.44
应交税费	（二十四）	4,365,249.46	3,752,719.71
其他应付款	（二十五）	2,804,623.33	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			
其他流动负债	（二十六）	5,884,428.84	3,259,878.25
流动负债合计		157,343,627.79	163,868,248.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（二十七）	4,331,504.12	4,353,404.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	285,321.80	338,174.62
递延所得税负债	（十六）	1,660,614.73	1,739,278.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,277,440.65	6,430,856.90
负债合计		163,621,068.44	170,299,105.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十九）	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	（三十）	69,176,150.66	69,176,150.66
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	152,933.64	35,806.70
专项储备			
盈余公积	（三十二）	11,000,000.00	11,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	107,965,098.51	96,251,962.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		210,294,182.81	198,463,919.57
少数股东权益		6,166,727.51	4,861,819.80
所有者权益（或股东权益）合计		216,460,910.32	203,325,739.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		380,081,978.76	373,624,844.71

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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,590,204.56	27,154,520.67
交易性金融资产		3,193,614.37	8,098,257.97
衍生金融资产			
应收票据		7,177,841.92	4,567,718.47
应收账款	（一）	90,537,371.37	80,692,022.74
应收款项融资		8,499,390.42	5,131,903.20
预付款项		568,426.29	912,084.83
其他应收款	（二）	140,997,807.85	140,519,704.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,945,068.85	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			
流动资产合计		310,509,725.63	300,270,143.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	26,888,292.00	26,888,292.00
其他权益工具投资		527,427.60	389,631.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,851,367.30	1,538,655.45
固定资产		33,969,338.92	33,859,183.11
在建工程			604,979.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,467,821.26	2,377,347.92
无形资产		7,199,858.94	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		1,434,430.51	517,988.51

其他非流动资产		2,340,844.00	1,897,580.00
非流动资产合计		85,679,380.53	79,239,600.91
资产总计		396,189,106.16	379,509,744.35
流动负债：			
短期借款		90,023,199.58	110,074,323.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,607,469.25	31,225,331.32
预收款项		553,747.40	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,059,996.80	8,432,544.62
应交税费		4,137,370.13	3,354,878.38
其他应付款		1,866,378.79	1,013,894.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		580,752.19	1,180,850.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,593,524.24	1,698,695.88
其他流动负债		5,854,228.92	3,259,878.25
流动负债合计		158,276,667.30	160,240,397.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,811,539.68	697,036.09
长期应付款		4,331,504.12	4,353,404.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		285,321.80	338,174.62
递延所得税负债		1,358,532.66	577,596.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,786,898.26	5,966,211.57
负债合计		167,063,565.56	166,206,608.97
所有者权益（或股东权益）：			
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		152,933.64	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		126,796,456.30	111,091,178.02
所有者权益（或股东权益）合计		229,125,540.60	213,303,135.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		396,189,106.16	379,509,744.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		229,941,306.58	190,663,576.03
其中：营业收入	（三十四）	229,941,306.58	190,663,576.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,521,507.60	192,416,088.67
其中：营业成本	（三十四）	163,704,568.71	134,695,550.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十五）	3,020,580.20	2,762,147.16
销售费用	（三十六）	9,128,785.10	8,362,631.07
管理费用	（三十七）	25,745,703.34	23,834,590.96
研发费用	（三十八）	18,379,932.18	19,318,550.93
财务费用	（三十九）	2,541,938.07	3,442,618.24
其中：利息费用		2,748,764.85	3,623,841.58
利息收入		176,533.07	171,182.48
加：其他收益	（四十）	10,330,308.26	11,009,196.58
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	99,767.06	355,640.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	155,793.43	-39,016.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-161,248.26	132,705.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-1,721,026.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-201,111.26	-98,635.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,922,282.21	9,607,378.03
加：营业外收入	（四十六）	9,054.59	2,113.63
减：营业外支出	（四十七）	126,224.40	66,180.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,805,112.40	9,543,311.26
减：所得税费用	（四十八）	2,738,068.39	1,691,487.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,067,044.01	7,851,823.79
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）		13,067,044.01	7,851,823.79
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）		1,353,907.71	139,220.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,713,136.30	7,712,602.99
六、其他综合收益的税后净额		117,126.94	57,698.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		117,126.94	57,698.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		117,126.94	57,698.00
（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		117,126.94	57,698.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,184,170.95	7,909,521.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,830,263.24	7,770,300.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,353,907.71	139,220.80
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.35

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	2023 年
一、营业收入	（四）	220,858,176.85	186,966,605.37
减：营业成本	（四）	163,898,017.45	134,774,955.23
税金及附加		1,883,243.72	1,790,702.41
销售费用		9,112,284.82	8,355,657.09
管理费用		18,591,663.07	17,275,085.44
研发费用		17,097,299.30	18,490,442.06
财务费用		503,925.24	779,879.02
其中：利息费用		2,925,667.67	3,465,911.79
利息收入		2,389,025.26	2,775,705.10
加：其他收益		10,303,417.79	10,847,570.59
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	76,455.00	325,578.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		95,356.40	-89,313.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-175,167.13	142,890.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,721,026.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,702.27	-112,284.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,151,077.04	16,614,325.61
加：营业外收入		9,054.59	1,833.36
减：营业外支出		125,646.16	62,475.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,034,485.47	16,553,683.12
减：所得税费用		2,329,207.19	2,329,936.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,705,278.28	14,223,747.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,705,278.28	14,223,747.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		117,126.94	57,698.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		117,126.94	57,698.00
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		117,126.94	57,698.00
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			
六、综合收益总额		15,822,405.22	14,281,445.08
七、每股收益：			
（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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,958,029.33	159,408,250.85
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		7,490,565.38	8,618,298.13
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	2,270,984.85	21,258,406.69
经营活动现金流入小计		198,719,579.56	189,284,955.67
购买商品、接受劳务支付的现金		93,861,065.18	66,119,456.45
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		58,529,172.92	53,117,878.39
支付的各项税费		15,216,282.30	20,805,607.39
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	11,721,861.41	21,980,210.91
经营活动现金流出小计		179,328,381.81	162,023,153.14
经营活动产生的现金流量净额		19,391,197.75	27,261,802.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,767.06	356,252.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,737.00	76,536.40
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	（五十）	18,900,000.00	46,450,000.00
投资活动现金流入小计		19,015,504.06	46,882,788.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,908,540.82	38,284,523.52
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	（五十）	15,500,000.00	36,950,000.00
投资活动现金流出小计		19,408,540.82	75,234,523.52
投资活动产生的现金流量净额		-393,036.76	-28,351,735.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	159,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	159,950,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,990,709.53	10,480,278.58
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			
筹资活动现金流出小计		172,990,709.53	160,480,278.58
筹资活动产生的现金流量净额		-22,990,709.53	-530,278.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,384.79	-83,632.47
五、现金及现金等价物净增加额		-3,949,163.75	-1,703,843.64
加：期初现金及现金等价物余额		28,753,927.09	30,457,770.73
六、期末现金及现金等价物余额		24,804,763.34	28,753,927.09

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,499,903.96	156,834,099.00
收到的税费返还		7,490,565.38	8,618,298.13
收到其他与经营活动有关的现金		35,479,530.59	19,942,392.26
经营活动现金流入小计		215,469,999.93	185,394,789.39
购买商品、接受劳务支付的现金		85,189,048.58	65,721,103.45
支付给职工以及为职工支付的现金		55,619,957.18	51,200,547.90
支付的各项税费		12,965,899.54	19,495,253.94
支付其他与经营活动有关的现金		42,087,382.89	42,184,944.77
经营活动现金流出小计		195,862,288.19	178,601,850.06
经营活动产生的现金流量净额		19,607,711.74	6,792,939.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		76,455.00	326,190.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,707.00	40,736.40
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	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,086,162.00	44,366,926.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,311,056.49	5,069,483.83
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			34,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,311,056.49	39,069,483.83
投资活动产生的现金流量净额		1,775,105.51	5,297,442.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	159,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	159,950,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,808,488.56	10,480,278.58
支付其他与筹资活动有关的现金		3,182,029.59	
筹资活动现金流出小计		175,990,518.15	160,480,278.58
筹资活动产生的现金流量净额		-25,990,518.15	-530,278.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,384.79	-83,632.47
五、现金及现金等价物净增加额		-4,564,316.11	11,476,471.03

加：期初现金及现金等价物余额		27,104,520.67	15,628,049.64
六、期末现金及现金等价物余额		22,540,204.56	27,104,520.67

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		96,251,962.21	4,861,819.80	203,325,739.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		96,251,962.21	4,861,819.80	203,325,739.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							117,126.94				11,713,136.30	1,304,907.71	13,135,170.95
（一）综合收益总额							117,126.94				11,713,136.30	1,353,907.71	13,184,170.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4．其他													
（三）利润分配												-49,000.00	-49,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-49,000.00	-49,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		152,933.64		11,000,000.00		107,965,098.51	6,166,727.51	216,460,910.32

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,424,276.00		57,698.00				672,602.99	139,220.80	3,293,797.79
（一）综合收益总额							57,698.00				7,712,602.99	139,220.80	7,909,521.79
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-7,040,000.00		-7,040,000.00

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,040,000.00		-7,040,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					2,424,276.00								2,424,276.00
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		96,251,962.21	4,861,819.80	203,325,739.37

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		111,091,178.02	213,303,135.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		111,091,178.02	213,303,135.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							117,126.94				15,705,278.28	15,822,405.22
（一）综合收益总额							117,126.94				15,705,278.28	15,822,405.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		152,933.64		11,000,000.00		126,796,456.30	229,125,540.60

项目	2023 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,424,276.00		57,698.00				7,183,747.08	9,665,721.08
（一）综合收益总额							57,698.00				14,223,747.08	14,281,445.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-7,040,000.00	-7,040,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,040,000.00	-7,040,000.00

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					2,424,276.00							2,424,276.00
四、本年期末余额	22,000,000.00				69,176,150.66		35,806.70		11,000,000.00		111,091,178.02	213,303,135.38

南京先正电子股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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 2024 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。

总部地址为南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号。

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）。

本公司的母公司为南京新工投资集团有限责任公司。

营业期限：1990-10-17 至 2034-08-10。

本公司财务报告业经公司董事会于 2025 年 4 月 7 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

本集团自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元以上
本期重要的应收款项核销	50 万元以上
重要的在建工程	100 万元以上
重要的非全资子公司	占合并资产总额 10%以上

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七） 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十一） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（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
组合1	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2） 应收账款

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按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

（3） 其他应收款

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4） 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	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	

上述采用账龄组合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

（十三）　存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十五） 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备、其他设备等。

3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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

（十七） 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三、（二十）“长期资产减值”。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十九） 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	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

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

（二十一） 合同负债

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

（二十二） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司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。。

（二十三） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，企业预计客户取得商品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. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在

某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知 产权有重大影响的活动；

（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（1）客户后续销售或使用行为实际发生；

（2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易

价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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。

（二十四） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

（二十五） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利

率计算相关借款费用。

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

（二十六） 递延所得税资产/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。

（二十七） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公

司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

无

（2） 重要会计估计变更

无

四、 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%、9%、6%、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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

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号文，本公司因安置残疾人就业，按安置人数享受增值税即征即退政策，退税额为当地月最低工资标准的4倍/人/月。相关增值税退税款免征企业所得税。本公司持有南京市民政局颁发的《社会福利企业证书》（编号：福企证字第32000102117号）。

（2）2023年度本公司通过了高新技术企业复审，并于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年度企业所得税按15.00%的税率征收。

（3）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。

（4）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%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,760.43	3,997.40
银行存款	24,535,940.10	28,504,422.00
其他货币资金	316,062.81	301,507.69
存放财务公司存款		
合　　计	24,854,763.34	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。

（二） 交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额	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	9,354,348.25	12,598,554.82	——
其中：债务工具投资	9,354,348.25	12,598,554.82	——

项　　目	期末余额	上年年末余额	指定理由和依据
合　　计	9,354,348.25	12,598,554.82	——
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			——

（三） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,868,020.51	3,772,876.26
商业承兑汇票		818,842.21
小　　计	7,868,020.51	4,591,718.47
减：坏账准备		
合　　计	7,868,020.51	4,591,718.47

2. 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,868,020.51	100.00			7,868,020.51
其中：银行承兑汇票	7,868,020.51	100.00			7,868,020.51
商业承兑汇票					
合　　计	7,868,020.51	——		——	7,868,020.51

（续）

类　　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
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

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票	818,842.21	17.83			818,842.21
合　计	4,591,718.47	——		——	4,591,718.47

3. 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,778,731.13
商业承兑汇票		
合　计		5,778,731.13

5. 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

（四） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	91,935,036.51	80,008,017.88
6 个月至 1 年	963,140.45	2,364,758.71
1 至 2 年	114,239.43	316,791.79
2 至 3 年	28,856.36	236,728.52
3 至 5 年	40,421.58	168,034.64
5 年以上		305,532.72
小计	93,081,694.33	83,399,864.26
减：坏账准备	117,770.35	739,920.99
合计	92,963,923.98	82,659,943.27

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,081,694.33	100.00	117,770.35	0.13	92,963,923.98
其中：账龄组合	93,081,694.33	100.00	117,770.35	0.13	92,963,923.98
合　计	93,081,694.33	——	117,770.35	——	92,963,923.98

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	91,935,036.51		
6 个月至 1 年	963,140.45	48,157.02	5.00
1 至 2 年	114,239.43	22,847.89	20.00
2 至 3 年	28,856.36	14,428.18	50.00
3 至 5 年	40,421.58	32,337.26	80.00
5 年以上			100.00
合　计	93,081,694.33	117,770.35	0.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	739,920.99	120,908.26		743,058.90		117,770.35
合　计	739,920.99	120,908.26		743,058.90		117,770.35

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

项目	核销金额
实际核销的应收账款	743,058.90

无重要的应收账款核销

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	5,883,207.66	6.32	
宁波奥克斯供应链管理有限公司	3,860,428.07	4.15	
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	3,844,768.87	4.13	
南京泉峰科技有限公司	3,438,584.93	3.69	
南京埃斯顿自动化股份有限公司	2,734,839.21	2.94	20,252.21
合计	19,761,828.74	18.29	20,252.21

（五） 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,799,390.42	5,303,903.20
应收账款		
合　计	8,799,390.42	5,303,903.20

2. 按坏账计提方法分类披露

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（%）	

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,799,390.42	100.00			8,799,390.42
其中：银行承兑汇票	8,799,390.42	100.00			8,799,390.42
应收账款					
合　计	8,799,390.42	——		——	8,799,390.42

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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：银行承兑汇票	5,303,903.20	100.00			5,303,903.20
应收账款					
合　计	5,303,903.20	——		——	5,303,903.20

3. 期末公司已质押的应收款项融资

期末无质押的应收款项融资

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	26,486,699.33	
合　计	26,486,699.33	

5. 本期实际核销的应收款项融资情况

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	上年年末余额		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

项目	上年年末余额		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
银行承兑汇票	5,303,903.20		3,495,487.22		8,799,390.42	
应收账款						
合计	5,303,903.20		3,495,487.22		8,799,390.42	

（六） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	503,990.55	88.66	867,382.50	92.40
1 至 2 年	3,858.88	0.68	5,964.65	0.64
2 至 3 年	318.58	0.06	48,200.19	5.13
3 年以上	60,258.28	10.60	17,137.49	1.83
合计	568,426.29	100.00	938,684.83	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	171,885.52	30.24
中钢天源股份有限公司	94,234.51	16.58
深圳市创精锐电子有限公司	49,550.00	8.72
东莞市建邦模具有限公司	28,410.00	5.00
深圳市富林兴科技有限公司	27,448.40	4.83
合计	371,528.43	65.37

（七） 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	243,183.30	322,900.00
合　　计	243,183.30	322,900.00

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	185,400.00	306,600.00
备用金	81,000.00	
保证金	16,402.00	16,300.00
其他	721.30	
小　计	283,523.30	322,900.00
减：坏账准备	40,340.00	
合　计	243,183.30	322,900.00

（2）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	81,823.30	322,900.00
6 个月至 1 年		
1 至 2 年	201,700.00	
2 至 3 年		
3 至 5 年		
5 年以上		
小　计	283,523.30	322,900.00
减：坏账准备	40,340.00	
合　计	243,183.30	322,900.00

（3）按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	283,523.30	100.00	40,340.00	14.23	243,183.30
其中：关联方组合					
账龄组合	283,523.30	100.00	40,340.00	14.23	243,183.30

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（%）	
合计	283,523.30	100.00	40,340.00	14.23	243,183.30

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	322,900.00	100.00			322,900.00
其中：关联方组合					
账龄组合	322,900.00	100.00			322,900.00
合计	322,900.00	100.00			322,900.00

①按照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）	
上年年末余额				
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	40,340.00			40,340.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,340.00			40,340.00

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		40,340.00				40,340.00
合　计		40,340.00				40,340.00

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
李金莲	76,000.00	26.81	备用金	6 个月以内	-
吴飞逸	74,000.00	26.10	往来款	1-2 年	14,800.00
崔高宇	40,500.00	14.28	往来款	1-2 年	8,100.00
王咏赋	39,400.00	13.90	往来款	1-2 年	7,880.00
王鹏鹏	31,500.00	11.11	往来款	1-2 年	6,300.00
合计	261,400.00	92.20	——	——	37,080.00

（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。

（八）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	5,081,995.47		5,081,995.47
在产品及自制半成品	8,813,521.92		8,813,521.92
库存商品	25,572,583.52	1,972,780.31	23,599,803.21
周转材料	181,273.96		181,273.96
委托加工物资	59,853.22		59,853.22

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
合　计	39,709,228.09	1,972,780.31	37,736,447.78

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	251,754.31	1,721,026.00				1,972,780.31
合　　计	251,754.31	1,721,026.00				1,972,780.31

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	25,572,583.52	1,972,780.31	7.71	21,274,290.91	251,754.31	1.18
合计	25,572,583.52	1,972,780.31	7.71	21,274,290.91	251,754.31	1.18

（九）其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	3,572,923.54	3,852,608.07
合　　计	3,572,923.54	3,852,608.07

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	上年年末余额	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			137,796.40		527,427.60
合计	389,631.20			137,796.40		527,427.60

（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	25,455.00	414,587.90	根据持有意图判断
合计	25,455.00	414,587.90	

注：本公司于 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。

（1） 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

（十一） 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,456,625.10		7,456,625.10
2、本年增加金额	40,894,330.63	13,195,986.18	54,090,316.81
（1）购置			
（2）固定资产/无形资产转入	40,894,330.63	13,195,986.18	54,090,316.81
3、本年减少金额	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、年末余额	48,269,412.21	13,195,986.18	61,465,398.39
二、累计折旧			
1、年初余额	5,917,969.65		5,917,969.65
2、本年增加金额	5,594,779.96	2,466,316.18	8,061,096.14

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（1）计提	431,167.08		431,167.08
（2）固定资产/无形资产转入	5,163,612.88	2,466,316.18	7,629,929.06
3、本年减少金额	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、年末余额	11,435,283.27	2,466,316.18	13,901,599.45
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	36,834,128.94	10,729,670.00	47,563,798.94
2、年初账面价值	1,538,655.45	-	1,538,655.45

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无未办妥产权证书的投资性房地产

（十二） 固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	133,393,209.31	173,805,027.46
固定资产清理		
合　计	133,393,209.31	173,805,027.46

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、本年增加金额	-75,520.71	4,835,203.51	11,504.42	235,386.04		5,006,573.26
（1）购置		4,835,203.51	11,504.42	190,076.31		5,036,784.24
（2）前期暂估金额调整	-157,064.23					-157,064.23
（3）在建工程转入				45,309.73		45,309.73
（4）投资性房地产转入	81,543.52					81,543.52
3、本年减少金额	37,607,231.64	8,604,737.42		4,690.27		46,216,659.33
（1）处置或报废		5,317,638.43		4,690.27		5,322,328.70
（2）转入投资性房地产	37,607,231.64	3,287,098.99				40,894,330.63
4、年末余额	139,246,238.26	61,239,380.03	2,304,707.99	2,660,355.81	186,432.28	205,637,114.37
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、本年增加金额	5,933,940.73	3,108,157.09	200,806.47	220,680.08	9,051.48	9,472,635.85
（1）计提	5,856,474.39	3,108,157.09	200,806.47	220,680.08	9,051.48	9,395,169.51
（2）投资性房地产转入	77,466.34					77,466.34
3、本年减少金额	4,584,995.78	5,681,452.23		4,455.76		10,270,903.77
（1）处置或报废		5,102,835.13		4,455.76		5,107,290.89
（2）转入投资性房地产	4,584,995.78	578,617.10				5,163,612.88

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
4、年末余额	27,984,116.31	40,048,097.77	1,898,396.84	2,161,981.41	151,312.73	72,243,905.06
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	111,262,121.95	21,191,282.26	406,311.15	498,374.40	35,119.55	133,393,209.31
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

（十三） 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		604,979.37
工程物资		
合 计		604,979.37

2. 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敏感分厂数字化二期				604,979.37		604,979.37
合 计				604,979.37		604,979.37

（十四） 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、本年增加金额		1,009,563.41		1,009,563.41
（1）购置		282,885.93		282,885.93
（2）在建工程转入		726,677.48		726,677.48
3、本年减少金额	13,195,986.18			13,195,986.18
（1）处置				
（2）转入投资性房地产	13,195,986.18			13,195,986.18
4、年末余额	5,552,435.20	3,908,634.56	550,000.00	10,011,069.76
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、本年增加金额	437,431.52	277,465.50	55,000.00	769,897.02
（1）计提	437,431.52	277,465.50	55,000.00	769,897.02

项目	土地使用权	各种软件	专利技术	合计
3、本年减少金额	2,466,316.18			2,466,316.18
（1）处置				
（2）转入投资性房地产	2,466,316.18			2,466,316.18
4、年末余额	1,573,409.76	687,801.06	288,750.00	2,549,960.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,979,025.44	3,220,833.50	261,250.00	7,461,108.94
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

（十五） 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	上年年末余额	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

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

（十六） 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	285,321.80	42,798.27	338,174.62	50,726.19
坏账准备	158,110.35	23,051.35	739,920.99	108,931.05
存货跌价准备	1,972,780.31	270,741.62	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	602,614.33	30,130.72		
合计	3,018,826.79	366,721.96	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		上年年末余额	
	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	414,587.90	62,188.19	276,791.50	41,518.73
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,875,874.28	1,416,718.57	6,330,711.32	1,515,768.79
交易性金融工具公允价值变动	304,348.25	34,578.85	148,554.82	17,253.53

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	980,860.79	147,129.12	1,098,247.43	164,737.11
合计	7,575,671.22	1,660,614.73	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	上年年末余额
可抵扣亏损	18,456,529.77	13,550,590.80
合 计	18,456,529.77	13,550,590.80

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024		967,912.23	
2025	1,075,810.43	1,075,810.43	
2026	2,234,172.61	2,234,172.61	
2027	1,769,402.95	1,769,402.95	
2028	7,503,292.58	7,503,292.58	
2029	5,873,851.20		
合 计	18,456,529.77	13,550,590.80	

（十七） 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,445,874.00		2,445,874.00	1,897,580.00		1,897,580.00
合 计	2,445,874.00		2,445,874.00	1,897,580.00		1,897,580.00

（十八） 所有权或使用权受限资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金				6,000.00	6,000.00	ETC 截至 2023 年 12 月 31 日保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	保函保证金	50,000.00	50,000.00	保函保证金

固定资产	237,335.91	237,335.91	改制计提职工备付金抵押物	263,509.03	263,509.03	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	4,065,025.04	4,065,025.04	改制计提职工备付金抵押物	4,201,664.60	4,201,664.60	改制计提职工备付金抵押物
合计	4,352,360.95	4,352,360.95	——	4,521,173.63	4,521,173.63	

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。

（十九） 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	89,950,000.00	109,950,000.00
借款利息	73,199.58	124,323.29
合 计	90,023,199.58	110,074,323.29

（二十） 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,932,966.12	33,687,931.21
1 至 2 年	4,425,451.56	448,333.52
2 至 3 年	45,001.47	331,428.69
3 年以上	84,365.52	246,929.53
合计	42,487,784.67	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
南通建工集团股份有限公司	2,977,337.46	暂未支付
南京鼎捷软件有限公司	1,119,984.00	暂未支付
南京轩科环保科技有限公司	224,778.76	暂未支付
合 计	4,322,100.22	——

（二十一） 预收款项

1. 预收款项列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收房租	566,875.80	247,026.80
合　　计	566,875.80	247,026.80

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无账龄超过 1 年的重要预收款项

3. 报告期内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

（二十二）合同负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收账款	813,059.31	1,180,850.79
合　　计	813,059.31	1,180,850.79

无账龄超过 1 年的重要合同负债。

本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,637,006.44	57,046,130.03	55,284,729.67	10,398,406.80
离职后福利-设定提存计划		3,236,416.16	3,236,416.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,637,006.44	60,282,546.19	58,521,145.83	10,398,406.80

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,637,006.44	52,142,802.56	50,448,626.20	10,331,182.80
2、职工福利费		1,900,008.21	1,900,008.21	
3、社会保险费		1,669,108.83	1,669,108.83	
其中：医疗保险费		1,372,151.61	1,372,151.61	
工伤保险费		140,433.77	140,433.77	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		156,523.45	156,523.45	
4、住房公积金		1,141,486.00	1,074,262.00	67,224.00
5、工会经费和职工教育经费		192,724.43	192,724.43	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,637,006.44	57,046,130.03	55,284,729.67	10,398,406.80

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,138,194.51	3,138,194.51	
失业保险费		98,221.65	98,221.65	
企业年金缴费				
合计		3,236,416.16	3,236,416.16	

（二十四） 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,562,984.77	2,141,403.37
企业所得税	962,094.35	796,670.09
城市维护建设税	149,764.42	95,886.13
教育费附加	106,974.58	68,490.11
房产税	525,304.01	552,735.79
土地使用税	25,349.06	63,419.88
印花税	32,558.30	33,530.69
环境保护税	76.98	553.65
个人所得税	142.99	30.00
合计	4,365,249.46	3,752,719.71

（二十五） 其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,804,623.33	2,001,820.21
合　　计	2,804,623.33	2,001,820.21

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
水电费及其他	1,225,003.66	630,545.02
往来	749,710.14	675,990.14
拆迁暂挂款	304,179.15	304,179.15
定金、押金及保证金	492,750.48	383,510.00
工会经费及社保	32,979.90	7,595.90
合　　计	2,804,623.33	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	——

（二十六）其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税金	105,697.71	153,510.60
未终止确认应收票据	5,778,731.13	3,106,367.65
合　计	5,884,428.84	3,259,878.25

（二十七）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,331,504.12	4,353,404.12
专项应付款		
合　计	4,331,504.12	4,353,404.12

1. 按款项性质列示长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额

项　目	期末余额	上年年末余额
改制计提职工备付金	4,331,504.12	4,353,404.12
减：一年内到期部分		
合　计	4,331,504.12	4,353,404.12

注 1：改制计提职工备付金实际使用情况：2024 年度支出 21,900.00 元，核减备用金 21,900.00 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。

（二十八）递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	338,174.62		52,852.82	285,321.80	政府补助
合　计	338,174.62		52,852.82	285,321.80	—

（二十九）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

（三十） 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,176,150.66			69,176,150.66
合 计	69,176,150.66			69,176,150.66

（三十一） 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,806.70	137,796.40			20,669.46	117,126.94		152,933.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	35,806.70	137,796.40			20,669.46	117,126.94		152,933.64
其他综合收益合计	35,806.70	137,796.40			20,669.46	117,126.94		152,933.64

（三十二） 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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。

（三十三） 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	11,713,136.30	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		
期末未分配利润	107,965,098.51	96,251,962.21

（三十四） 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	225,573,892.06	162,677,615.43	186,417,561.78	134,214,607.92
其他业务	4,367,414.52	1,026,953.28	4,246,014.25	480,942.39
合计	229,941,306.58	163,704,568.71	190,663,576.03	134,695,550.31

1. 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：	229,941,306.58	163,704,568.71	190,663,576.03	134,695,550.31
电阻产品销售	225,573,892.06	162,677,615.43	186,417,561.78	134,214,607.92
其他业务	4,367,414.52	1,026,953.28	4,246,014.25	480,942.39

（三十五） 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	697,331.03	628,454.60

项　　目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	498,093.54	449,018.76
房产税	1,642,067.54	1,446,645.42
土地使用税	63,325.11	114,173.63
印花税	120,792.06	107,372.65
环境保护税	-1,029.08	16,482.10
合　计	3,020,580.20	2,762,147.16

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,105,712.78	3,852,750.20
销售服务费	1,238,035.71	
差旅费	305,516.06	583,423.28
包装费	650,573.20	625,865.11
仓储保管费	613,355.62	334,665.06
办公、通讯费用、会议费	354,870.41	774,123.71
装卸费	43,839.93	255,394.06
业务招待费	241,725.58	337,956.53
广告费	496,000.00	269,788.32
展览费	499,315.09	326,981.13
其他	579,840.72	1,001,683.67
合　计	9,128,785.10	8,362,631.07

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,008,471.49	13,223,073.66
办公费、通讯、会议费	125,085.41	513,663.48
易耗品、材料摊销	549,658.25	521,042.57
差旅费	55,222.53	57,330.77
折旧费	5,903,866.04	5,535,840.86
排污费	39,124.99	72,683.89

项目	本期发生额	上期发生额
试验费	356,388.34	309,459.97
业务招待费	52,407.56	54,453.00
修理费	715,557.25	541,851.79
安全生产	991,991.69	906,541.25
聘请中介机构费用	1,323,978.07	1,007,856.82
无形资产摊销	468,872.04	694,220.88
其他	155,079.68	396,572.02
合　计	25,745,703.34	23,834,590.96

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资、社保	4,780,933.31	5,073,952.51
材料费	11,727,636.85	11,858,424.02
试验检验费	626,537.92	318,464.14
折旧费、长期摊销费	1,121,617.49	1,555,992.17
其他费用	123,206.61	511,718.09
合　计	18,379,932.18	19,318,550.93

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,748,764.85	3,623,841.58
减：利息收入	176,533.07	171,182.48
汇兑损失	-43,384.79	-36,026.80
手续费	13,091.08	25,985.94
合计	2,541,938.07	3,442,618.24

（四十）　其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
福利企业增值税退税	7,490,565.38	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

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益（专用项目）	52,852.82	124,888.44
扩岗补贴	1,500.00	120,585.00
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	912,773.35	6,129.99
国家“专精特新”小巨人	1,000,000.00	
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	
两化融合贯标	100,000.00	
社保补贴	3,975.00	
省级智能制造示范车间	200,000.00	
个税手续费返还收入	14,549.71	
稳岗补贴	4,092.00	
合计	10,330,308.26	11,009,196.58

（四十一） 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	25,455.00	25,319.24
理财产品取得的投资收益	74,312.06	330,320.83
合　　计	99,767.06	355,640.07

（四十二） 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	155,793.43	-39,016.55
合　　计	155,793.43	-39,016.55

（四十三） 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	-120,908.26	82,705.64

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-40,340.00	50,000.00
合　计	-161,248.26	132,705.64

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,721,026.00	
合　计	-1,721,026.00	

（四十五）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-201,111.26	-98,635.07
合　计	-201,111.26	-98,635.07

（四十六）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
其他	9,054.59	2,113.63	9,054.59
合　计	9,054.59	2,113.63	9,054.59

（四十七）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		121.65	
税收滞纳金	126,223.27	56,577.51	126,223.27
其他	1.13	9,481.24	1.13
合　计	126,224.40	66,180.40	126,224.40

（四十八）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	2,485,382.73	2,140,030.66
递延所得税费用	252,685.66	-448,543.19
合　计	2,738,068.39	1,691,487.47

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	15,805,112.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,370,766.85
子公司适用不同税率的影响	-740,623.21
调整以前期间所得税的影响	413,899.00
非应税收入的影响	-11,468.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,056.70
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	1,713,137.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-688,654.37
固定资产加速折旧的影响	-444,270.08
合并抵消对本期递延所得税的影响	-68,445.49
所得税费用	2,738,068.39

（四十九） 其他综合收益

详见附注五、（三十一）。

（五十） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息	176,533.07	171,182.48
政府补助	1,859,567.00	2,276,785.00
往来款及其他	234,884.78	18,810,439.21
合　计	2,270,984.85	21,258,406.69

（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
付现费用	11,708,770.33	7,283,856.80
手续费	13,091.08	25,985.94
往来款及其他		14,670,368.17

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　　计	11,721,861.41	21,980,210.91

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	18,900,000.00	46,450,000.00
合计	18,900,000.00	46,450,000.00

（2）收到的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品	18,900,000.00	46,450,000.00
合　　计	18,900,000.00	46,450,000.00

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	15,500,000.00	36,950,000.00
合计	15,500,000.00	36,950,000.00

（4）支付的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品	15,500,000.00	36,950,000.00
合计	15,500,000.00	36,950,000.00

（五十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,067,044.01	7,851,823.79
加：资产减值准备	1,721,026.00	
信用减值损失	161,248.26	-132,705.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,826,336.59	9,141,490.30
使用权资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	769,897.02	694,220.88
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）	201,111.26	98,635.07
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）	-155,793.43	39,016.55
财务费用（收益以“－”号填列）	2,713,980.06	3,623,841.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-99,767.06	-355,640.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	352,018.55	-513,391.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-99,332.90	64,848.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,179,005.96	3,190,550.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,975,358.46	3,122,202.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,087,793.81	436,909.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,391,197.75	27,261,802.53
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	24,804,763.34	28,753,927.09
减：现金的上年年末余额	28,753,927.09	30,457,770.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,949,163.75	-1,703,843.64

2. 现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,804,763.34	28,753,927.09
其中：库存现金	2,760.43	3,997.40

项　　目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	24,535,940.10	28,504,422.00
可随时用于支付的其他货币资金	266,062.81	245,507.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,804,763.34	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		

（五十二）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	61,691.74		443,464.90
其中：美元	61,691.74	7.1884	443,464.90
应收账款	144,573.39		1,039,251.36
其中：美元	144,573.39	7.1884	1,039,251.36

六、　研发支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资、社保	4,780,933.31	5,073,952.51
材料费	11,727,636.85	11,858,424.02
试验检验费	626,537.92	318,464.14
折旧费、长期摊销费	1,121,617.49	1,555,992.17
其他费用	123,206.61	511,718.09
合　计	18,379,932.18	19,318,550.93
其中：费用化研发支出	18,379,932.18	19,318,550.93
资本化研发支出		

七、　在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得

		营地			直接	间接	方式
南京乾康信息科技有限公司	1742 万元人民币	南京市六合区	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	408.163265 万元人民币	南京市六合区	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. 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

3. 反向购买

本期未发生反向购买

4. 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

5. 丧失子公司控制权的交易或事项

本期未处置子公司

6. 其他原因的合并范围变动

2024 年 10 月 12 日，公司成立全资子公司南京坤厚鼎业资产管理有限公司，注册地为南京市玄武区后宰门西村 95 号。截至 2024 年 12 月 31 日，南京坤厚鼎业资产管理有限公司尚未开始营业，股东尚未缴纳出资。

八、 政府补助

（一） 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确定的政府补助。

（二） 涉及政府补助的负债项目

会计科目	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	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	338,174.62			52,852.82		285,321.80	与资产相关

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。

（三） 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
福利企业增值税退税	7,490,565.38	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
扩岗补贴	1,500.00	120,585.00
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	912,773.36	6,129.99
国家“专精特新”小巨人	1,000,000.00	
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	
两化融合贯标	100,000.00	
社保补贴	3,975.00	
省级智能制造示范车间	200,000.00	
个税手续费返还收入	14,549.71	
稳岗补贴	4,092.00	
合计	10,277,455.45	10,884,308.14

九、 公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（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
持续以公允价值计量的资产总额	**498,918.00**	**9,117,704.77**	**7,680,860.40**	**17,297,483.17**

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司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。

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

对于本公司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。

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

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

十、 关联方及关联交易

（一） 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	458487.93	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。

（二） 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京先正科技有限公司	本公司董事为该公司法人

（四） 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
南京先正科技有限公司	采购材料	2,522.77	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
南京先正科技有限公司	提供劳务	45,688.90	
南京先正科技有限公司	销售材料		4,929.20
南京新工投资集团有限责任公司	技术服务		339,622.64

（五） 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
南京先正科技有限公司	2,480.73	
合 计	2,480.73	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	89,585,191.90	78,294,295.49
6 个月至 1 年	885,300.45	2,064,994.89
1 至 2 年	114,239.43	341,786.60
2 至 3 年	23,336.36	236,728.52
3 至 5 年	40,421.58	168,034.64
5 年以上		305,532.72
小计	90,648,489.72	81,411,372.86
减：坏账准备	111,118.35	719,350.12
合计	90,537,371.37	80,692,022.74

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,648,489.72	100.00	111,118.35	0.12	90,537,371.37
其中：账龄组合	90,648,489.72	100.00	111,118.35	0.12	90,537,371.37
合 计	90,648,489.72	——	111,118.35	——	90,537,371.37

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

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	89,585,191.90		
6 个月至 1 年	885,300.45	44,265.02	5.00
1 至 2 年	114,239.43	22,847.89	20.00
2 至 3 年	23,336.36	11,668.18	50.00
3 至 5 年	40,421.58	32,337.26	80.00
5 年以上			100.00
合　计	90,648,489.72	111,118.35	0.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	719,350.12	-608,231.77				111,118.35
合　计	719,350.12	-608,231.77				111,118.35

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

项目	核销金额
实际核销的应收账款	743,058.90

无重要的应收账款核销

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	5,883,207.66	6.49	
宁波奥克斯供应链管理有限公司	3,860,428.07	4.26	
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	3,844,768.87	4.24	
南京泉峰科技有限公司	3,438,584.93	3.79	
南京埃斯顿自动化股份有限公司	2,734,839.21	3.02	20,252.21
合计	19,761,828.74	21.80	20,252.21

（二） 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,997,807.85	140,519,704.91
合　　计	140,997,807.85	140,519,704.91

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	140,940,745.85	140,196,804.91
备用金	81,000.00	306,600.00
押金及保证金	16,402.00	16,300.00
小计	141,038,147.85	140,519,704.91
减：坏账准备	40,340.00	
合计	140,997,807.85	140,519,704.91

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	25,369,288.05	16,780,810.47
6 个月至 1 年	20,838,692.96	20,000,000.00
1 至 2 年	35,723,962.79	54,930,558.90
2 至 3 年	54,930,558.90	48,808,335.54
3 至 5 年	4,175,645.15	
5 年以上		
小计	141,038,147.85	140,519,704.91
减：坏账准备	40,340.00	
合计	140,997,807.85	140,519,704.91

（3）按坏账计提方法分类披露

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（%）	

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	141,038,147.85	100.00	40,340.00	0.03	140,997,807.85
其中：关联方组合	140,755,345.85	99.80			140,755,345.85
账龄组合	282,802.00	0.20	40,340.00	14.26	242,462.00
合计	141,038,147.85	100.00	40,340.00	0.03	140,997,807.85

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	140,519,704.91	100.00			140,519,704.91
其中：关联方组合	140,196,804.91	99.77			140,196,804.91
账龄组合	322,900.00	0.23			322,900.00
合计	140,519,704.91	100.00			140,519,704.91

① 按照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）	
上年年末余额				
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	40,340.00			40,340.00
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,340.00			40,340.00

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		40,340.00				40,340.00
合 计		40,340.00				40,340.00

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
南京乾康信息科技有限公司	140,755,345.85	99.80	往来款	6 个月以内 25,288,186.05；6 个月-1 年 20,838,692.96；1-2 年 35,522,262.79；2-3 年 54,930,558.90；3-4 年 4,175,645.15	
李金莲	76,000.00	0.05	备用金	6 个月以内	
吴飞逸	74,000.00	0.05	往来款	1-2 年	14,800.00
崔高宇	40,500.00	0.03	往来款	1-2 年	8,100.00
王咏赋	39,400.00	0.03	往来款	1-2 年	7,880.00
合计	140,985,245.85	99.96	——		30,780.00

（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。

（三） 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
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		

（四） 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	217,436,577.06	163,178,992.28	183,463,864.28	134,427,521.73
其他业务	3,421,599.79	719,025.17	3,502,741.09	480,942.39
合计	220,858,176.85	163,898,017.45	186,966,605.37	134,908,464.12

（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：	220,858,176.85	163,898,017.45	186,966,605.37	134,908,464.12
电阻产品销售	217,436,577.06	163,178,992.28	183,463,864.28	134,427,521.73
其他业务	3,421,599.79	719,025.17	3,502,741.09	480,942.39

（五） 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	51,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,455.00	25,319.24

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		300,259.01
合　　计	76,455.00	325,578.25

十四、 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	-201,111.26	
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	2,825,193.17	
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	230,105.49	
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资产损失		
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		

项　　目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,169.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,549.71	
小　　计	2,751,567.30	
减：所得税影响额	414,968.03	
少数股东权益影响额（税后）	68,279.85	
合　　计	2,268,319.42	

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。

本公司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	5.73	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.64	0.43	0.43

南京先正电子股份有限公司

2025 年 4 月 7 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用√不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-201,111.26
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	2,825,193.17
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	230,105.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,169.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,549.71
非经常性损益合计	2,751,567.30
减：所得税影响数	414,968.03
少数股东权益影响额（税后）	68,279.85
非经常性损益净额	2,268,319.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用