公告编号：2024-010

江苏海天

NEEQ: 835435

江苏海天微电子股份有限公司

JiangsuHaitianMicroeletronicsCorp.

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、公司负责人匡元海、主管会计工作负责人匡元海及会计机构负责人（会计主管人员）刘良燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

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.....82

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、江苏海天、股份公司、本公司	指	江苏海天微电子股份有限公司
会计事务所、会计机构、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
有限公司	指	有限责任公司
股份公司	指	股份有限公司
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
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	过往及现行有效的《江苏海天微电子股份有限公司章程》
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》
挂牌时间	指	在全国中小企业股份转让系统挂牌时间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告
接线盒、光伏接线盒	指	介于太阳能电池组件构成的太阳能电池方阵和太阳能充电控制装置之间的连接器
太阳能电池组件、光伏组件	指	太阳能电池组件、光伏组件
TUL	指	认证标识,是德语“技术监督协议”的缩写。产品通过该认证后,即说明该产品已满足欧盟相应的安全技术要求。
UL	指	Underwriterslaboratoriesinc.的缩写,UL 为美国产品安全认证的权威机构,经其所做的产品认证简称为“UL 产品安全认证”,该认证为美国和加拿大市场公认的产品安全认证标准。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海天微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuHaitianMicroelectronicsCorp		
	JSHT		
法定代表人	匡元海	成立时间	2015 年 9 月 15 日
控股股东	控股股东为（（匡元海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（（匡元海），一致行动人为（匡习龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3825-制造业--电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	接线盒、连接器		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江苏海天	证券代码	835435
挂牌时间	2016 年 1 月 21 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）	50,000,000
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	上海市长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	施瑞明	联系地址	扬中市八桥镇中小企业创业园
电话	0511-88135056	电子邮箱	373314763@qq.com
传真	0511-88135095		
公司办公地址	扬中市八桥镇中小企业创业园	邮政编码	212219
公司网址	www.htgf.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	913211005593482270		
注册地址	江苏省镇江市扬中市八桥镇中小企业创业园		
注册资本（元）	50,000,000.00	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

1、商业模式

公司定位为专业的光伏连接解决方案供应商，通过建立销售团队及整合客户资源提升营销能力，以客户需求为导向进行生产，不断提高创新能力、自动化水平、先进制造能力和低成本运营能力，向客户提供质量可靠的产品，降低客户成本。在积累了一定的业务实践经验后，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系和可持续的商业模式。

经营模式：公司处于新能源的光伏行业，在长期的经营过程中，逐步形成了以市场为导向、自身研发创新为动力的经营模式，为客户提供高质量的光伏接线盒产品。公司利用技术部门的设计能力，自动化生产设备的生产能力，厂房车间的制造能力，与上游战略供应商进行合作，在逐步扩大市场份额的同时，获得了良好的客户评价和稳定的客户群体。

销售模式：公司采取自有品牌直销的销售模式，凭借产品的优良品质和良好的商业信誉，在客户中获得了良好的口碑。通过培养新客户、让新客户变老客户、以及老客户介绍新客户的滚动化循环模式，公司的产品在下游市场中具备较高的知名度，客户群不断扩大，获得了广泛的品牌认可。公司与主要客户均建立了长期稳定的合作关系。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，即根据销售订单下达生产计划，实行按需生产，这样有效地降低库存，减少资金占用，保证了现金流，从而降低经营风险；公司严格按照 ISO9001 质量管理体系，从注塑、焊接、装配到最后检测包装，生产过程的每一环节都进行严格质量控制，检验合格后报销售部门按合同约定时间发货。通过产品生产的全流程管控，确保了产品质量。

采购模式：公司原材料采购按照“以产定购”的模式，目前原材料均来自国内供应商，公司根据客户订单要求，采购符合标准的材料。公司设专门的采购人员，统一负责各部门的物料需求。各部门根据生产要求提交采购申请，采购部门根据物料的名称、数量、技术要求等指标选择合适的供应商，拟定采购合同实施采购；采购物料检验合格后，仓库验收；财务部门按照采购合同的付款要求进行审核付款。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

2024 年，公司顺应全球光伏行业的发展方向，凭借自身多年积累的竞争优势，积极进行市场开拓、持续推进产品的技术创新和迭代升级。报告期内，公司稳步发展，实现营业收入 45,070.22 万元，同比增长 6.80%；在光伏组件价格严重下行的情况下,实现净利润 2663.84 万元，与去年同期相比下降了 18.91%，与同行业其他企业相比,营收与业绩符合预期。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 11 月 30 日取得“高新技术企业”证书，有效期三年；2023 年 12 月取得“江苏省专精特新中小企业”证书，有效期为 2023 年至 2026 年；2024 年 11 月 20 日获得了第六批专精特新“小巨人”企业认定。

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	450,702,275.25	421,994,884.55	6.80%
毛利率%	13.58%	18.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,638,384.90	32,852,692.42	-18.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,994,655.88	35,079,075.07	-23.05%
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）	31.34%	45.80%	-
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）	31.56%	48.90%	-
基本每股收益	0.53	0.66	-19.70%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	342,300,252.88	263,311,210.10	29.99%
负债总计	255,677,500.50	183,192,042.62	39.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,622,752.38	80,119,167.48	8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.6	8.13%
资产负债率%（母公司）	74.69%	69.73%	-
资产负债率%（合并）	74.69%	69.72%	-
流动比率	1.16	1.4	-
利息保障倍数	17.16	9.91	-
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	18,271,785.53	44,700,508.36	-59.12%
应收账款周转率	2.51	0.83	-
存货周转率	12.83	2.86	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	29.99%	-4.29%	-
营业收入增长率%	6.80%	23.64%	-
净利润增长率%	-18.91%	227.58%	-

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	21,368,721.78	6.24%	22,711,222.74	8.63%	-5.91%
应收票据	0	0.00%	3,932,315.71	1.49%	-100.00%
应收账款	223,329,309.76	65.24%	135,349,672.59	51.40%	65.00%
应收款融资	6,272,382.64	1.83%	25,112,833.78	9.54%	-75.02%
预付账款	829,666.47	0.24%	1,328,788.54	0.50%	-34.756%
其他应收款	2,053,583.25	0.60%	2,199,355.07	0.84%	-6.63%
存货	33,466,236.75	9.78%	27,246,205.81	10.35%	22.83%
合同资产	285,000.00	0.08%	285,000.00	0.11%	0.00%
其他流动资产	6,481,900.40	1.89%	2,786,044.82	1.06%	132.66%
固定资产	34,944,710.90	10.21%	32,171,700.49	12.22%	6.92%
无形资产	7,845,878.13	2.29%	8,044,497.46	3.06%	-2.47%
短期借款	59,009,905.56	17.24%	35,041,708.33	13.31%	68.40%
应付票据	44,900,000.00	13.12%	19,417,130.50	7.37%	131.23%
应付账款	131,069,375.53	38.29%	83,276,253.79	31.63%	57.39%
应付职工薪酬	2,558,407.13	0.75%	4,528,988.57	1.72%	-43.51%
应交税金	12,784,704.14	3.73%	7,511,129.76	2.85%	70.21%
其他应付款	2,221,039.60	0.65%	423,208.14	0.16%	424.81%
年内到期的其他流动负债	231,581.31	0.07%	2,603,098.33	0.99%	-91.10%
其他流动负债	555.71	0.00%	4,139,279.70	1.57%	-99.98%
长期借款	0	0.00%	26,251,245.50	9.97%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 应收账款余额增加 65%,主要是四季度销售量显著上升,所产生的货款均在账期内,期末时还未到回款时间,故比 2023 年余额有大幅度增加;
2. 应收票据余额变动 100%主要是年末资金较紧，所有票据均向银行办理了贴现；
3. 应收款融资比去年降低 75.02%，主要是今年收到的票据有针对性的进行付款，贴现的金额较去年有了大幅度降低；
4. 预付账款差异主要为公司后期采购的材料不再紧张,预付材料款现象发生较少，上述因素是预付账款变动的主要因素。
5. 其他流动资产变动 132.66%，主要是年末有待认证进项税额 6,457,491.08 元，去年同期待认证进项税额为 2,771,631.51 元,金额相差较大导致;
6. 短期借款比去年增加 68.40%,主要是今年业务量增加,再加上光伏组件企业货款存在较长账期,为配套生产,需占用大量资金,短期借款金额有所增加;
7. 应付票据比去年增加 131.23%,是因为由于公司信誉优良,改变了原来的融资结构,由原来的纯抵押借款,改为信用敞口加票据的模式,降低了企业的融资成本;
8. 应付账款比去年同期变动较大，主要是下半年订单旺盛，材料采购量大幅增加导致；
9. 应付职工薪酬比去年降低 43.51%,是公司计提的职工薪酬进行了支付;
10. 应交税金比去年增加 70.21%，主要是企业所得税增加导致；
11.其他应付款比去年同期增加 424.81%，主要是取得暂时性借款 1,488,689.05 元所致;
12.年内到期的其他流动负债比去年同期减少 91.10%,主要是一年内到期的长期借款减少 2,600,000.00 元所致；
13.其他流动负债比去年同期降低 99.98%,主要有 4,139,279.70 元未终止确认的应收票据进行了终止确认;
14.长期借款比去年降低 100%,主要公司的融资模式发生变化,加上市场利率的不断走低,原有长期借款进

行了归还。

（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	450,702,275.25	-	421,994,884.55	-	6.80%
营业成本	389,492,752.55	86.38%	355,778,927.43	84.31%	9.43%
毛利率%	13.58%	-	18.61%	-	-
税金及附加	1,917,807.80	0.43%	1,251,318.74	0.30%	53.26%
销售费用	4,274,182.25	0.95%	3,987,188.31	0.94%	7.20%
管理费用	7,632,703.31	1.69%	7,063,483.62	1.67%	8.06%
研发费用	7,928,432.55	1.76%	7,676,628.50	1.82%	3.28%
财务费用	1,387,903.43	0.31%	4,418,487.32	1.04%	-68.59%
信用减值损失	-4,462,375.16	-0.99%	-725,767.16	-0.19%	455.79%
资产减值损失	-2,309,505.44	-0.51%	-3,035,447.16	-0.72%	-23.92%
营业外收入	1,030,358.36	0.23%	120,770.03	0.03%	753.16%
营业外支出	1,876,240.54	0.42%	2,911,585.17	0.69%	-35.56%

项目重大变动原因

1. 2024 年度营业收入同比上升，一是国内销售略有增长，同比增长 3.74%，二是外贸收入同比增长 88.50%，导致同比上升 6.80%； 2024 年在收入同比增长的同时，各项成本也有相应增长，由于新客户产品差异化较大，导致销售增长的同时，成本很难同比例进行控制，故成本增幅略高于收入的增幅；
2. 税金及附加比去年同期增长 53.26%，主要随着业务体量增加，相应的税金及附加均有不同程度的增长；
3. 销售费用变动差异主要系因本期外贸收入比去年同期增长 88.50%，产生境外销售服务费较上期增长 103.92 万元导致；
4. 研发费用变动差异主要系研发人工成本较上期增长 76 万，其他研发开支项目变动幅度相当；
5. 财务费用比去年同期相比下降了 68.59%，一是国内贷款利率的持续下行，二是公司采用了灵活的融资方式，从而大比例地控制了融资成本；
6. 信用减值损失变动差异因为所有承兑汇票均已到期或转移支付,原计提的减值损失全额冲回导致;
7. 资产减值损失变动差异是本期因存货价格趋势稳定,原计提的跌价损失冲回所致;
8. 营业外支出变动差异主要系去年垫支的员工车祸赔偿款 83 万元,保险公司赔偿入账所致。

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	450,515,367.09	413,324,122.04	8.99%
其他业务收入	186,908.16	8,770,762.51	-97.87%
主营业务成本	389,436,664.78	349,724,663.62	11.32%
其他业务成本	56,087.77	6,054,263.81	-100.00%

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
接线盒,连接器	450,515,367.09	389,436,664.78	13.56%	9.02%	11.36%	-11.77%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	401,991,676.04	347,217,571.12	13.63%	3.74%	6.27%	-13.09%
境外	48,523,691.05	42,219,093.66	12.99%	88.50%	83.60%	21.72%

收入构成变动的原因

本期收入变动主要因为 2024 年内销收入比 2023 年上升了 3.74%；外销收入比 2023 年上涨了 88.50%。

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	晶澳太阳能科技股份有限公司	232,598,768.27	51.61%	否
2	协鑫集成科技股份有限公司	67,575,373.65	14.99%	否
3	GOLDI	25,833,156.17	5.73%	否
4	连云港神舟新能源有限公司	15,912,834.10	3.53%	否
5	双良新能科技（包头）有限公司	14,915,806.75	3.31%	否
合计		356,835,938.94	79.17%	-

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	南通皋鑫科技开发有限公司	71,960,740.68	20.80%	否
2	江苏赛尔印刷器材有限公司	58,365,345.24	16.87%	是
3	江苏鸿开有色金属有限公司	43,228,394.71	12.49%	否
4	上海富技化工原料有限公司	41,426,132.74	11.97%	否

5	广东创永佳新材料有限公司	23,041,327.37	6.66%	否
合计		238,021,940.74	68.79%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,271,785.53	44,700,508.36	-59.12%
投资活动产生的现金流量净额	-9,772,738.06	-9,559,894.83	-2.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,382,386.73	-38,596,795.16	34.40%

现金流量分析

1.经营活动销售商品提供劳务收到的现金 2.25 亿元，去年同期收到现金 2.17 亿元，略有增长，购买商品接受劳务支付现金 1.39 亿，去年同期支付 1.17 亿元，同比多支付 0.22 亿元，因此 2024 年经营活动收到的现金流量净额较上期变动较大。

2.投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比基本持平，根据业务需要进行同比例投资；

3.筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长 34.40%，主要是今年的融资规模在去年的融资基础上有所增加，原有融资模式进行了相应的优化。

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
HAITIAN MICROELECTRONICS PTE. LTD	控股子公司	国际贸易和技术咨询	10 万美元	9,571.52	-1,118.98	0	-1,118.98

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

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
扶持政策波动风险	近年来,由于光伏行业飞速发展带来的产能过剩、出口受阻等因素的影响,光伏行业正面临较为严峻的阶段,国家相关部门相继出台一系列扶持政策、具体措施及补贴方案促进行业结构调整和优化升级,确保本行业正常有序的发展。若有关光伏行业的相关政策发生重大调整或扶持力度大幅下降,将影响光伏发电行业的发展,并对本公司的经营业绩产生影响。
客户集中和单一客户依赖风险	近三年前五大客户销售占比平均 60%以上，如果前五大客户、特别是第一大客户与公司的合作减少,将对公司的经营造成一定的影响。应对措施:公司在保障原有客户的同时,着重对新优质客户的开发和合作。积极开发新的客户,已新增晶澳、双良、弘元绿能、中来、阳光电源等前沿客户群体,同时巩固原有客户资源。
公司业绩波动及抗风险能力较弱的风险	公司业绩波动及抗风险能力较弱的风险：公司多元化经营，分散原主营业务的风险，不局限国内市场，积极开拓境外市场，加强客户信用审查，减少坏账产生情况。
主要原材料价格波动带来的影响	主要原材料是铜金属，近两年铜的价格涨幅较大，导致企业成本增长较多。企业未来考虑通过期货市场搜集信息做好风险预警，帮助企业减少因为信息不对称而造成的风险，有助于决策者进行合理的定价。
资产负债率较高的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 74.69%，公司存在资产负债率较高的风险。2024 年由于业务量增加，公司应收账款及应付账款、银行贷款均有增加，尤其临近年末，为配合生产，原材料采购亦有增加，这些因素等导致了资产负债率的增加。公司目前合作的国内均为优质企业，公司应收账款风险可控。公司境外客户主要在印度市场，所有境外业务均购买了保险，客户也已合作了较长时间，风险相对可控。
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
匡元海	借款	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	否
合计	-	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

因公司财务人员误判了公司对控股股东、实际控制人、总经理匡元海的债务，导致公司向匡元海转账了 500 万元（总共分两笔进行转账： 2024 年 1 月 2 日，公司向匡元海转账 300 万元， 2024 年 3 月 6 日，公司向匡元海转账 200 万元）。后经公司全面核查发现了上述错误，匡元海已于 2024 年 6 月 28 日将

上述款项及相应利息全额退回公司账户。
截至 2024 年 6 月 28 日，匡元海已全额归还资金及相应利息，本次资金占用未对公司经营活动产生实质性不利影响，

(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	77,000,000.00	75,128,959.68
销售产品、商品，提供劳务	2,229,912.29	2,229,912.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	50,000,000	5,000,000
提供担保	0	0
委托理财	0	0
被担保	84,680,000	84,680,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

公司向镇江仁仁电子有限公司及江苏赛尔印刷器材有限公司购买原材料主要系镇江仁发电子有限公司向公司及江苏赛尔印刷器材有限公司提供的原材料价格低于市场价格，有利于公司降低成本。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
江苏赛尔印刷器材有限公司	是	2,229,912.29	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	2,229,912.29	-	-	-	-

(四)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	2015 年 9 月 15 日		挂牌	规范票据管理费承诺	日后严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据,规范票据管理,杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 15 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	2015 年 9 月 15 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	015 年 9 月 15 日		挂牌	规范关联交易承诺	关联交易商业理由合理、交易价格公允、交易条款公正	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
投资性房地产	非流动资产	抵押	989,076.76	0.29%	抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	11,128,817.03	3.25%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	7,461,647.86	2.18%	抵押借款
货币资金	流动资产	质押	19,194,465.33	5.61%	质押借款
总计	-	-	38,774,006.98	11.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限一是为了补充公司运营所需流动资金，二是为公司购置生产厂房,均不损害股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要，利于公司正常生产经营活动的开展。

第四节　股份变动、融资和利润分配

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	25,625,000	51.25%	0	25,625,000	51.25%
	其中：控股股东、实际控制人	23,125,000	46.25%	0	23,125,000	46.25%
	董事、监事、高管	2,500,000	5.00%	0	2,500,000	5.00%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,375,000	48.75%	0	24,375,000	48.75%
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	33.75%	0	16,875,000	33.75%
	董事、监事、高管	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	15.00%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	匡元海	40,000,000	0	40,000,000	80%	16,875,000	23,125,000	0	0
2	匡习龙	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	24,375,000	25,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：匡习龙系匡元海之父。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为匡元海，实际控制人为匡元海。匡习龙和匡元海为一致行动人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

(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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 21 日	1.4		
2024 年 8 月 19 日	2.6		
合计	4.0		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

经公司 2023 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.4 元现金股利。2024 年 5 月 28 日，公司公告了《2023 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派已

经实施完毕。经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.6 元现金股利。2024 年 8 月 28 日，公司公告了《2024 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派已经实施完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.40	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
匡元海	董事、总经理	男	1986 年 8 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	40,000,000	0	40,000,000	80%
匡习龙	董事长	男	1962 年 10 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	10,000,000	0	10,000,000	20%
刘良燕	董事、财务负责人	女	1984 年 2 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
鄂道波	董事	女	1987 年 6 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
李霖	董事	男	1988 年 10 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
施瑞明	董事会秘书	男	1972 年 1 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
祝启发	监事会主席	男	1963 年 4 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
袁磊	监事	男	1991 年 12 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	
张立松	监事	男	1962 年 11 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日	0		0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

匡习龙系匡元海之父、匡元海系鄂道波之夫；匡习龙系鄂道波之公公，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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

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
行政管理人员	48	1		49
销售人员	16	1		17
技术人员	57	2		59
财务人员	13	1		14
生产人员	260		11	249
员工总计	394	5	11	388

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	17
专科	81	84
专科以下	298	287
员工总计	394	388

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

1、公司在 2024 年继续强化企业内部管理，简化工作流程，提高了工作效率。
2、公司实施积极的人才战略，吸引各方面的优秀人才。
3、公司制定了完善的培训体系和制度。
4、公司通过内部培养和外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。
5、公司结合企业实际运营情况建立了一套完整的绩效考核、奖惩并举的薪酬体系，健全企业人才的良性竞争、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。
6、无需要承担费用的离退休人员。

（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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统和有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保决策管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等重要制度，公司各部门也制定了内部规章制度，在公司运营中，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司的业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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；公司出纳人员不从事兼管稽

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	XYZH/2025SUAA1B0079			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈正军	罗来千		
	1 年	1 年	年	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）	25 万元			

审计报告

XYZH/2025SUAA1B0079

江苏海天微电子股份有限公司

江苏海天微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏海天微电子股份有限公司（以下简称江苏海天）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，公允反映了江苏海天 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，我们独立于江苏海天，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

江苏海天管理层（以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江苏海天 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏海天的持续经营能力，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江苏海天、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏海天的财务报告过程。

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，就可能导致对江苏海天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江苏海天不能持续经营。

（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） 就江苏海天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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

陈正军

中国注册会计师：

罗来千

中国 北京　　二〇二五年四月二十一日

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	五.1	21,368,721.78	22,711,222.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	504,240.00	
衍生金融资产			
应收票据	五.3		3,932,315.71
应收账款	五.4	223,329,309.76	135,349,672.59
应收款项融资	五.5	6,272,382.64	25,112,833.78
预付款项	五.6	829,666.47	1,328,788.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.7	2,053,583.25	2,199,355.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.8	33,466,236.75	27,246,205.81
其中：数据资源			
合同资产	五.9	285,000.00	285,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	6,481,900.40	2,786,044.82
流动资产合计		294,591,041.05	220,951,439.06
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	五.11	190,000.00	362,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.12	34,944,710.90	32,171,700.49
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.13	7,845,878.13	8,044,497.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五.14	381,329.77	534,302.40
递延所得税资产	五.15	2,860,433.03	1,116,430.69
其他非流动资产	五.16	1,486,860.00	130,840.00
非流动资产合计		47,709,211.83	42,359,771.04
资产总计		342,300,252.88	263,311,210.10
流动负债：			
短期借款	五.17	59,009,905.56	35,041,708.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.18	44,900,000.00	19,417,130.50
应付账款	五.19	131,069,375.53	83,276,253.79
预收款项			
合同负债	五.20	148,732.78	
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	五.21	2,558,407.13	4,528,988.57
应交税费	五.22	12,784,704.14	7,511,129.76
其他应付款	五.23	2,221,039.60	423,208.14
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	五.24	231,581.31	2,603,098.33
其他流动负债	五.25	555.71	4,139,279.70
流动负债合计		252,924,301.76	156,940,797.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.26	0	26,251,245.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	五.27	914,951.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五.15	1,838,246.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,753,198.74	26,251,245.50
负债合计		255,677,500.50	183,192,042.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.29	375,891.23	375,891.23
减：库存股			
其他综合收益	五.30	-841,500.00	-706,700.00
专项储备			
盈余公积	五.31	12,207,129.74	9,543,179.35
一般风险准备			
未分配利润	五.32	24,881,231.41	20,906,796.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,622,752.38	80,119,167.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,622,752.38	80,119,167.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,300,252.88	263,311,210.10

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

（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		21,359,150.26	22,711,222.74
交易性金融资产		504,240.00	
衍生金融资产			
应收票据			3,932,315.71
应收账款	十六.1	223,329,309.76	135,349,672.59
应收款项融资		6,272,382.64	25,112,833.78
预付款项		829,666.47	1,328,788.54
其他应收款	十六.2	2,064,273.75	2,199,355.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,466,236.75	27,246,205.81
其中：数据资源			
合同资产		285,000.00	285,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,481,900.40	2,786,044.82
流动资产合计		294,592,160.03	220,951,439.06
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			
其他权益工具投资		190,000.00	362,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,944,710.90	32,171,700.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,845,878.13	8,044,497.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		381,329.77	534,302.40
递延所得税资产		2,860,433.03	1,116,430.69
其他非流动资产		1,486,860.00	130,840.00
非流动资产合计		47,709,211.83	42,359,771.04
资产总计		342,301,371.86	263,311,210.10
流动负债：			
短期借款		59,009,905.56	35,041,708.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,900,000.00	19,417,130.50
应付账款		131,069,375.53	83,276,253.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,558,407.13	4,528,988.57
应交税费		12,784,704.14	7,511,129.76

其他应付款		2,221,039.60	423,208.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		148,732.78	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		231,581.31	2,603,098.33
其他流动负债		555.71	4,139,279.70
流动负债合计		252,924,301.76	156,940,797.12
非流动负债：			
长期借款			26,251,245.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		914,951.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,838,246.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,753,198.74	26,251,245.50
负债合计		255,677,500.50	183,192,042.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,891.23	375,891.23
减：库存股			
其他综合收益		-841,500.00	-706,700.00
专项储备			
盈余公积		12,207,129.74	9,543,179.35
一般风险准备			
未分配利润		24,882,350.39	20,906,796.90
所有者权益（或股东权益）合计		86,623,871.36	80,119,167.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		342,301,371.86	263,311,210.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		450,702,275.25	421,994,884.55
其中：营业收入	五.33	450,702,275.25	421,994,884.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,633,781.89	379,985,628.24
其中：营业成本	五.33	389,492,752.55	355,778,927.43
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	1,917,807.80	1,251,318.74
销售费用	五.35	4,274,182.25	3,987,188.31
管理费用	五.36	7,632,703.31	7,063,483.62
研发费用	五.37	7,928,432.55	7,676,628.50
财务费用	五.38	1,387,903.43	4,228,081.64
其中：利息费用		1,927,532.15	4,418,487.32
利息收入		97,350.92	32,144.62
加：其他收益	五.39	2,088,377.01	1,940,033.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五.41	-855,017.46	
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）	五.40	4,240.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.41	-4,462,375.16	-725,767.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	-2,309,505.44	-3,035,447.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.43	6,000.00	88,224.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,540,212.31	40,276,300.36
加：营业外收入	五.44	1,030,358.36	120,770.03
减：营业外支出	五.45	1,876,240.54	2,911,585.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,694,330.13	37,485,485.22
减：所得税费用	五.46	5,055,945.23	4,632,792.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,638,384.90	32,852,692.42
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）		26,638,384.90	32,852,692.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,638,384.90	32,852,692.42
六、其他综合收益的税后净额		-134,800.00	-43,700.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-134,800.00	-43,700.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-134,800.00	-43,700.00
（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	五.47	-134,800.00	-43,700.00
（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		26,503,584.90	32,808,992.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,503,584.90	32,808,992.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.66

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六.3	450,702,275.25	421,994,884.55
减：营业成本	十六.3	389,492,752.55	355,778,927.43
税金及附加		1,917,807.80	1,251,318.74

销售费用		4,274,182.25	3,987,188.31
管理费用		7,632,703.31	7,063,483.62
研发费用		7,928,432.55	7,676,628.50
财务费用		1,386,784.45	4,228,081.64
其中：利息费用		1,927,532.15	4,418,487.32
利息收入		97,350.92	32,144.62
加：其他收益		2,088,377.01	1,940,033.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-855,017.46	
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）		4,240.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,462,375.16	-725,767.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,309,505.44	-3,035,447.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,000.00	88,224.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,541,331.29	40,276,300.36
加：营业外收入		1,030,358.36	120,770.03
减：营业外支出		1,876,240.54	2,911,585.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,695,449.11	37,485,485.22
减：所得税费用		5,055,945.23	4,632,792.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,639,503.88	32,852,692.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,639,503.88	32,852,692.42
（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		-134,800.00	-43,700.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-134,800.00	-43,700.00
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		-134,800.00	-43,700.00
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		26,504,703.88	32,808,992.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.66

（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		225,302,062.03	217,522,122.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.50	1,710,574.38	439,438.11
经营活动现金流入小计		227,012,636.41	217,961,560.46
购买商品、接受劳务支付的现金		139,358,407.13	117,142,367.40
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		32,583,549.97	32,126,635.13
支付的各项税费		8,166,599.87	10,887,436.49
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	28,632,293.91	13,104,613.08
经营活动现金流出小计		208,740,850.88	173,261,052.10
经营活动产生的现金流量净额		18,271,785.53	44,700,508.36
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,333.49	176,991.15
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	五.48	5,646,984.10	175,045.74
投资活动现金流入小计		5,991,317.59	352,036.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,264,055.65	8,803,540.37
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.48	5,000,000.00	1,108,391.35
投资活动现金流出小计		15,764,055.65	9,911,931.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,772,738.06	-9,559,894.83
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		56,000,000.00	72,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.48	1,473,015.90	8,750,760.19
筹资活动现金流入小计		57,473,015.90	81,480,760.19
偿还债务支付的现金		60,870,000.00	87,877,092.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,943,678.75	15,511,933.77
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	五.48	41,723.88	16,688,529.40
筹资活动现金流出小计		82,855,402.63	120,077,555.35
筹资活动产生的现金流量净额		-25,382,386.73	-38,596,795.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		396,072.97	138,439.43
五、现金及现金等价物净增加额		-16,487,266.29	-3,317,742.20
加：期初现金及现金等价物余额	五.49	18,661,522.74	21,979,264.94
六、期末现金及现金等价物余额	五.49	2,174,256.45	18,661,522.74

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

(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		225,302,062.03	217,522,122.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,710,574.38	439,438.11
经营活动现金流入小计		227,012,636.41	217,961,560.46
购买商品、接受劳务支付的现金		139,358,407.13	117,142,367.40

支付给职工以及为职工支付的现金		32,583,549.97	32,126,635.13
支付的各项税费		8,166,599.87	10,887,436.49
支付其他与经营活动有关的现金		28,641,865.43	13,104,613.08
经营活动现金流出小计		208,750,422.40	173,261,052.10
经营活动产生的现金流量净额		18,262,214.01	44,700,508.36
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,333.49	176,991.15
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		5,646,984.10	175,045.74
投资活动现金流入小计		5,991,317.59	352,036.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,264,055.65	8,803,540.37
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	1,108,391.35
投资活动现金流出小计		15,764,055.65	9,911,931.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,772,738.06	-9,559,894.83
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		56,000,000.00	72,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,473,015.90	8,750,760.19
筹资活动现金流入小计		57,473,015.90	81,480,760.19
偿还债务支付的现金		60,870,000.00	87,877,092.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,943,678.75	15,511,933.77
支付其他与筹资活动有关的现金		41,723.88	16,688,529.40
筹资活动现金流出小计		82,855,402.63	120,077,555.35
筹资活动产生的现金流量净额		-25,382,386.73	-38,596,795.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		396,072.97	138,439.43
五、现金及现金等价物净增加额		-16,496,837.81	-3,317,742.20
加：期初现金及现金等价物余额		18,661,522.74	21,979,264.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,164,684.93	18,661,522.74

（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	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90		80,119,167.48
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	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90		80,119,167.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-134,800.00		2,663,950.39		3,974,434.51		6,503,584.90
（一）综合收益总额							-134,800.00				26,638,384.90		26,503,584.90
（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									2,663,950.39		-22,663,950.39		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,663,950.39		-2,663,950.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
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	50,000,000.00				375,891.23		-841,500.00		12,207,129.74		24,881,231.41		86,622,752.38

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	12,000,000.00				375,891.23		-663,000.00		6,257,910.11		41,339,373.72		59,310,175.06
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	12,000,000.00				375,891.23		-663,000.00		6,257,910.11		41,339,373.72		59,310,175.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,000,000.00						-43,700.00		3,285,269.24		-20,432,576.82		20,808,992.42
（一）综合收益总额							-43,700.00				32,852,692.42		32,808,992.42
（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									3,285,269.24		-15,285,269.24		-12,000,000.00
1．提取盈余公积									3,285,269.24		-3,285,269.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	38,000,000.00										-38,000,000.00		
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	38,000,000.00										-38,000,000.00		
（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	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90		80,119,167.48

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

（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	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90	80,119,167.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90	80,119,167.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-134,800.00		2,663,950.39		3,975,553.49	6,504,703.88
（一）综合收益总额							-134,800.00				26,639,503.88	26,504,703.88
（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									2,663,950.39		-22,663,950.39	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									2,663,950.39		-2,663,950.39	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
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	50,000,000.00				375,891.23		-841,500.00		12,207,129.74		24,882,350.39	86,623,871.36

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	12,000,000.00				375,891.23		-663,000.00		6,257,910.11		41,339,373.72	59,310,175.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				375,891.23		-663,000.00		6,257,910.11		41,339,373.72	59,310,175.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,000,000.00						-43,700.00		3,285,269.24		-20,432,576.82	20,808,992.42
（一）综合收益总额							-43,700.00				32,852,692.42	32,808,992.42
（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									3,285,269.24		-15,285,269.24	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									3,285,269.24		-3,285,269.24	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	38,000,000.00										-38,000,000.00	
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	38,000,000.00										-38,000,000.00	
（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	50,000,000.00				375,891.23		-706,700.00		9,543,179.35		20,906,796.90	80,119,167.48

一、公司的基本情况

江苏海天微电子股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）前身系镇江海天光伏有限公司，由匡元海、匡习龙发起设立于 2010 年 8 月 5 日，在镇江市扬中工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省镇江市。公司现持有统一社会信用代码为 913211005593482270 的《营业执照》，注册资本人民币 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本集团实际从事的主要经营活动为：电力电子元器件、金属支架、接线盒、连接器等业务。

本财务报表业经集团董事会于 2025 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及

综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。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

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该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。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团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。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为账龄组合。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合

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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，半成品、库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

12. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.（4）金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投

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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下)因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	出让年限
软件	年限平均法	3	使用年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂区零星工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。厂区零星工程费用的摊销年限为 3 年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险、公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

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

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，该金额应当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。

（2） 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

①销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

1）境内销售商品收入

集团与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物运达客户仓库，以客户收到货物并签收确认后作为控制权发生转移时点，确认收入；对于集团先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，集团以客户领用货物并取得结算单后作为控制权发生转移时点，确认收入。

2）境外销售商品收入

对于以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期确认收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本集团判断不构成销售的，本集团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。

构成销售的，本集团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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

本集团租赁业务均为经营租赁。

1） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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，本集团自变更生效日开始，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。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

2024 年度涉及的会计政策变更：①自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；②自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

上述重要会计政策变更未对报表项目产生影响。

（2） 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
HAITIAN MICROELECTRONICS PTE. LTD	17%

2. 税收优惠

（1）增值税

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 5.00%抵减应纳增值税税额。本公司具有高新技术企业资格，可享受增值税加计抵减的优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、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 GR202432013532，有效期限三年。自 2024 年至 2026 年，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,823.12	9,239.97
银行存款	2,167,433.33	18,652,282.77
其他货币资金	19,194,465.33	4,049,700.00
合计	**21,368,721.78**	**22,711,222.74**
其中：存放在境外的款项总额	9,571.52	

注：其他货币资金为银行承兑保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	504,240.00	
其中：理财产品	504,240.00	
合计	**504,240.00**	

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		3,932,315.71
合计		**3,932,315.71**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,139,279.70	100.00	206,963.99	5.00	3,932,315.71
其中：商业承兑汇票	4,139,279.70	100.00	206,963.99	5.00	3,932,315.71
合计	**4,139,279.70**	**100.00**	**206,963.99**		**3,932,315.71**

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票组合	206,963.99	-206,963.99				
合计	**206,963.99**	**-206,963.99**				

（4） 年末本集团无已质押的应收票据

（5） 年末本集团无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	233,871,047.75	142,159,237.94
1-2 年	1,439,768.00	198,766.58
2-3 年		278,766.58
3 年以上	808,067.98	1,021,084.56
合计	**236,118,883.73**	**143,657,855.66**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按组合计提坏账准备	236,118,883.73	100.00	12,789,573.97	5.42	223,329,309.76
其中：账龄组合	236,118,883.73	100.00	12,789,573.97	5.42	223,329,309.76
合计	**236,118,883.73**	**100.00**	**12,789,573.97**		**223,329,309.76**

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	143,657,855.66	100.00	8,308,183.07	5.78	135,349,672.59
其中：账龄组合	143,657,855.66	100.00	8,308,183.07	5.78	135,349,672.59
合计	**143,657,855.66**	**100.00**	**8,308,183.07**		**135,349,672.59**

1） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	233,871,047.75	11,693,552.39	5.00
1-2 年	1,439,768.00	287,953.60	20.00
3 年以上	808,067.98	808,067.98	100.00
合计	**236,118,883.73**	**12,789,573.97**	

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,308,183.07	4,481,390.90				12,789,573.97
合计	**8,308,183.07**	**4,481,390.90**				**12,789,573.97**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
晶澳太阳能科技股份有限公司	119,573,954.15		119,573,954.15	50.58	5,978,697.71
协鑫集成科技股份有限公司	39,277,884.32		39,277,884.32	16.61	1,963,894.22
双良新能科技（包头）有限公司	10,805,307.29		10,805,307.29	4.57	540,265.36
润马光能科技（金华）有限公司	9,007,695.90		9,007,695.90	3.81	450,384.80
泰州中来光电科技有限公司	8,143,772.60		8,143,772.60	3.44	407,188.63
合计	**186,808,614.26**		**186,808,614.26**	**79.01**	**9,340,430.72**

注 1:晶澳太阳能科技股份有限公司包括合肥晶澳太阳能科技有限公司、上海晶澳太阳能科技有限公司、晶澳（邢台）太阳能有限公司、晶澳（扬州）新能源有限公司、义乌晶澳太阳能科技有限公司、河北晶龙阳光设备有限公司、晶澳（高邮）光伏科技有限公司、东台晶澳太阳能科技有限公司、上海晶澳卫蓝新材料科技有限公司、内蒙古晶澳太阳能光伏科技有限公司、曲靖晶澳太阳能科技有限公司、鄂尔多斯市晶澳太阳能科技有限公司、晶澳（无锡）光伏科技有限公司。

注 2：协鑫集成科技股份有限公司包括协鑫集成科技股份有限公司、阜宁协鑫集成科技有限公司、协鑫绿能系统科技有限公司、合肥协鑫集成新能源科技有限公司、合肥协鑫集成光能科技有限公司。

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,272,382.64	25,112,833.78
合计	**6,272,382.64**	**25,112,833.78**

（2） 年末本集团无已质押的应收款项融资

（3） 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	153,634,262.79	
合计	**153,634,262.79**	

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	734,968.50	88.59	1,302,977.60	98.06
1—2 年	94,697.97	11.41	25,810.94	1.94
合计	**829,666.47**	**100.00**	**1,328,788.54**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司镇江市分公司	325,000.00	39.17
苏州金广腾塑化新材料有限公司	270,478.99	32.60
南德认证检测（中国）有限公司上海分公司	60,000.00	7.23
江苏博之旺自动化设备有限公司	32,177.06	3.88
网罗天下江阴传媒有限公司	22,000.00	2.65
合计	**709,656.05**	**85.53**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,053,583.25	2,199,355.07
合计	**2,053,583.25**	**2,199,355.07**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,157,918.00	875,776.00
备用金	736,026.22	1,403,773.39
其他	617,352.87	189,571.27
合计	**2,511,297.09**	**2,469,120.66**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,175,041.94	1,972,208.96
1-2 年	917,119.45	407,195.70

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3 年	407,195.70	
3 年以上	11,940.00	89,716.00
合计	**2,511,297.09**	**2,469,120.66**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按组合计提坏账准备	2,511,297.09	100.00	457,713.84	18.23	2,053,583.25
其中：账龄组合	2,511,297.09	100.00	457,713.84	18.23	2,053,583.25
合计	**2,511,297.09**	**100.00**	**457,713.84**		**2,053,583.25**

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,469,120.66	100.00	269,765.59	10.93	2,199,355.07
其中：账龄组合	2,469,120.66	100.00	269,765.59	10.93	2,199,355.07
合计	**2,469,120.66**	**100.00**	**269,765.59**		**2,199,355.07**

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,175,041.94	58,752.10	5.00
1-2 年	917,119.45	183,423.89	20.00
2-3 年	407,195.70	203,597.85	50.00
3 年以上	11,940.00	11,940.00	100.00
合计	**2,511,297.09**	**457,713.84**	—

2）其他应收款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)	
2024 年 1 月 1 日余额	269,765.59			269,765.59
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	187,948.25			187,948.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	457,713.84			457,713.84

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	269,765.59	187,948.25				457,713.84
合计	**269,765.59**	**187,948.25**				**457,713.84**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	1,057,918.00	1 年以内及 1-2 年	42.13	144,083.60
陈启霞	备用金	736,026.22	1 年以内及 1-2 年及 2-3 年	29.31	264,826.72
鄂道波	其他	377,270.60	1 年以内	15.02	18,863.53

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
匡习龙	其他	149,825.41	1 年以内	5.97	7,491.27
中国南玻集团股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	3.98	5,000.00
合计	—	**2,421,040.23**	—	**96.41**	**440,265.12**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	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	8,398,387.01	2,328,178.83	6,070,208.18
库存商品	10,120,057.82	342,059.64	9,777,998.18
发出商品	641,229.69		641,229.69
半成品	9,637,374.15	1,408,681.03	8,228,693.12
生产成本	8,748,107.58		8,748,107.58
合计	**37,545,156.25**	**4,078,919.50**	**33,466,236.75**

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,540,810.05	1,058,667.12	4,482,142.93
库存商品	5,705,539.61	265,588.48	5,439,951.13
发出商品	1,517,214.03		1,517,214.03
半成品	9,619,250.77	420,307.63	9,198,943.14
生产成本	6,632,805.41	24,850.83	6,607,954.58
合计	**29,015,619.87**	**1,769,414.06**	**27,246,205.81**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,058,667.12	1,269,511.71				2,328,178.83

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	265,588.48	76,471.16				342,059.64
半成品	420,307.63	988,373.40				1,408,681.03
生产成本	24,850.83	-24,850.83				
合计	**1,769,414.06**	**2,309,505.44**				**4,078,919.50**

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	300,000.00	15,000.00	285,000.00	300,000.00	15,000.00	285,000.00
合计	**300,000.00**	**15,000.00**	**285,000.00**	**300,000.00**	**15,000.00**	**285,000.00**

（2） 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：账龄组合	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	**300,000.00**	**100.00**	**15,000.00**		**285,000.00**

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：账龄组合	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	**300,000.00**	**100.00**	**15,000.00**		**285,000.00**

1） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	300,000.00	15,000.00	—

（3） 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	15,000.00					15,000.00	
合计	15,000.00					15,000.00	—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴个税	24,406.32	14,413.31
待认证进项税额	6,457,494.08	2,771,631.51
合计	6,481,900.40	2,786,044.82

11. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
正信光电科技股份有限公司	362,000.00				172,000.00		190,000.00			990,000.00	非交易性权益工具投资
合计	**362,000.00**				**172,000.00**		**190,000.00**			**990,000.00**	—

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	34,944,710.90	32,171,700.49
固定资产清理		
合计	**34,944,710.90**	**32,171,700.49**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	19,827,543.00	26,393,845.59	5,029,169.63	651,217.78	51,901,776.00
2.本年增加金额		7,133,716.78	1,796,764.47	56,194.69	8,986,675.94
（1）购置		7,133,716.78	1,796,764.47	56,194.69	8,986,675.94
3.本年减少金额		4,660,062.66	55,592.47		4,715,655.13
（1）处置或报废		4,660,062.66	55,592.47		4,715,655.13
4.年末余额	19,827,543.00	28,867,499.71	6,770,341.63	707,412.47	56,172,796.81
二、累计折旧					
1.年初余额	7,151,654.51	6,775,349.31	3,686,148.83	465,594.57	18,078,747.22
2.本年增加金额	941,808.29	2,485,897.52	754,993.71	49,957.34	4,232,656.86
（1）计提	941,808.29	2,485,897.52	754,993.71	49,957.34	4,232,656.86
3.本年减少金额		1,768,851.51	52,812.85		1,821,664.36
（1）处置或报废		1,768,851.51	52,812.85		1,821,664.36
4.年末余额	8,093,462.80	7,492,395.32	4,388,329.69	515,551.91	20,489,739.72
三、减值准备					
1.年初余额		1,651,328.29			1,651,328.29
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额		912,982.10			912,982.10
（1）处置或报废		912,982.10			912,982.10
4.年末余额		738,346.19			738,346.19
四、账面价值					
1.年末账面价值	11,734,080.20	20,636,758.20	2,382,011.94	191,860.56	34,944,710.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.年初账面价值	12,675,888.49	17,967,167.99	1,343,020.80	185,623.21	32,171,700.49

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,304,617.02	566,270.83	738,346.19		闲置
合计	**1,304,617.02**	**566,270.83**	**738,346.19**		

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	9,930,966.34	25,000.00	9,955,966.34
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
4.年末余额	9,930,966.34	25,000.00	9,955,966.34
二、累计摊销			
1.年初余额	1,886,885.56	24,583.32	1,911,468.88
2.本年增加金额	198,619.33		198,619.33
(1)计提	198,619.33		198,619.33
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,085,504.89	24,583.32	2,110,088.21
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	7,845,461.45	416.68	7,845,878.13
2.年初账面价值	8,044,080.78	416.68	8,044,497.46

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区零星工程	534,302.40		152,972.63		381,329.77
合计	**534,302.40**		**152,972.63**		**381,329.77**

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,079,553.50	2,711,933.03	12,220,655.00	1,833,098.25
其他权益工具投资公允价值变动	990,000.00	148,500.00	742,000.00	111,300.00
合计	**19,069,553.50**	**2,860,433.03**	**12,962,655.00**	**1,944,398.25**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税收优惠	12,250,739.69	1,837,610.95	5,519,783.71	827,967.56
交易性金融资产公允价值变动	4,240.00	636.00		
合计	**12,254,979.69**	**1,838,246.95**	**5,519,783.71**	**827,967.56**

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	116,860.00		116,860.00	130,840.00		130,840.00
预付购房款	1,370,000.00		1,370,000.00			
合计	**1,486,860.00**		**1,486,860.00**	**130,840.00**		**130,840.00**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	34,000,000.00	35,000,000.00
保证及抵押组合借款	21,950,000.00	
保证及质押组合借款	3,000,000.00	
应付利息	59,905.56	41,708.33

借款类别	年末余额	年初余额
合计	59,009,905.56	35,041,708.33

（2） 本期无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,900,000.00	19,417,130.50
合计	44,900,000.00	19,417,130.50

19. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	121,407,761.60	76,839,549.68
应付工程设备款	4,311,783.29	4,237,259.32
应付运输费	1,939,212.16	1,330,338.16
其他	3,410,618.48	869,106.63
合计	131,069,375.53	83,276,253.79

（2） 本期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

20. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	148,732.78	
合计	148,732.78	

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,453,430.27	29,222,972.61	31,117,995.75	2,558,407.13
离职后福利-设定提存计划	75,558.30	1,699,335.91	1,774,894.21	
合计	4,528,988.57	30,922,308.52	32,892,889.96	2,558,407.13

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,133,177.27	27,292,861.12	28,869,231.26	2,556,807.13
职工福利费		1,061,628.72	1,061,628.72	
社会保险费		856,602.77	856,602.77	
其中：医疗保险费		719,294.63	719,294.63	
工伤保险费		93,782.13	93,782.13	
生育保险费		43,526.01	43,526.01	
住房公积金	319,333.00		319,333.00	
工会经费和职工教育经费	920.00	11,880.00	11,200.00	1,600.00
合计	**4,453,430.27**	**29,222,972.61**	**31,117,995.75**	**2,558,407.13**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	75,558.30	1,647,321.32	1,722,879.62	
失业保险费		52,014.59	52,014.59	
合计	**75,558.30**	**1,699,335.91**	**1,774,894.21**	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,006,542.91	566,809.23
企业所得税	10,268,926.50	6,806,605.57
城市维护建设税	152,352.87	16,363.89
教育费附加	91,411.71	9,818.33
地方教育附加	60,941.15	6,545.56
其他	204,529.00	104,987.18
合计	**12,784,704.14**	**7,511,129.76**

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,221,039.60	423,208.14
合计	**2,221,039.60**	**423,208.14**

23.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款	1,488,689.05	
代扣代缴及代垫款	605,346.14	236,652.98
其他	127,004.41	186,555.16
合计	**2,221,039.60**	**423,208.14**

（2） 本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		2,600,000.00
长期借款应付利息		3,098.33
一年内到期的长期应付款	231,581.31	
合计	**231,581.31**	**2,603,098.33**

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据		4,139,279.70
待转销项税	555.71	
合计	**555.71**	**4,139,279.70**

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押保证借款		26,220,000.00
利息		31,245.50
合计		**26,251,245.50**

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	914,951.79	
合计	**914,951.79**	

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额

款项性质	年末余额	年初余额
汽车消费贷款	914,951.79	
合计	**914,951.79**	

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	375,891.23			375,891.23
合计	**375,891.23**			**375,891.23**

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	-706,700.00	-172,000.00			-37,200.00	-134,800.00		-841,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-706,700.00	-172,000.00			-37,200.00	-134,800.00		-841,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	**-706,700.00**	**-172,000.00**			**-37,200.00**	**-134,800.00**		**-841,500.00**

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,543,179.35	2,663,950.39		12,207,129.74
合计	**9,543,179.35**	**2,663,950.39**		**12,207,129.74**

法定盈余公积本期增加 2,663,950.39 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	20,906,796.90	41,339,373.72
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	20,906,796.90	41,339,373.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,638,384.90	32,852,692.42
减：提取法定盈余公积	2,663,950.39	3,285,269.24
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		38,000,000.00
期末未分配利润	24,881,231.41	20,906,796.90
本年年末余额	**24,881,231.41**	**20,906,796.90**

33. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,515,367.09	389,436,664.78	413,224,122.04	349,724,663.62
其他业务	186,908.16	56,087.77	8,770,762.51	6,054,263.81
合计	**450,702,275.25**	**389,492,752.55**	**421,994,884.55**	**355,778,927.43**

（2） 主营业收入的分解信息

合同分类	本期金额	上期金额
	主营业收入	主营业收入
商品类型		
其中：接线盒、连接器	450,515,367.09	413,224,122.04

合同分类	本期金额	上期金额
	主营业收入	主营业收入
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**
按经营地区分类		
其中：境内	401,991,676.04	387,481,480.53
境外	48,523,691.05	25,742,641.51
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	450,515,367.09	413,224,122.04
某一时段内转让		
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	690,101.59	416,697.35
教育费附加	414,060.96	249,994.41
地方教育费附加	276,040.64	166,662.94
房产税	231,478.12	231,478.12
土地使用税	57,234.28	57,234.28
其他	248,892.21	129,251.64
合计	**1,917,807.80**	**1,251,318.74**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	423,644.99	373,256.67
广告宣传费	585,804.18	440,370.85
业务招待费	1,084,583.87	2,019,333.36
服务费	1,848,335.21	809,172.37
差旅费	331,814.00	335,055.06
其他		10,000.00
合计	**4,274,182.25**	**3,987,188.31**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,135,482.92	1,747,677.96
折旧及摊销	1,074,129.26	1,117,836.78
办公费	1,862,116.15	1,238,162.96
车辆及差旅费	674,999.53	354,066.28
保险费	349,113.45	290,987.95
中介费	1,531,776.73	1,140,018.86
业务招待费	289,540.78	488,630.81
其他	715,544.49	686,102.02
合计	**7,632,703.31**	**7,063,483.62**

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,440,374.66	1,677,321.37
折旧及摊销	93,477.59	51,137.04
材料费	2,070,023.63	2,674,227.01
模具费	1,285,596.07	1,804,778.76
其他	2,038,960.60	1,469,164.32
合计	**7,928,432.55**	**7,676,628.50**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,927,532.15	4,418,487.32
减：利息收入	97,350.92	32,144.62
金融机构手续费	29,457.88	45,393.76
加：汇兑损失	-471,735.68	-203,654.82
合计	**1,387,903.43**	**4,228,081.64**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	416,025.95	228,400.01
进项税加计抵减	1,672,351.06	1,711,633.81
合计	**2,088,377.01**	**1,940,033.82**

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	-855,017.46	
合计	**-855,017.46**	

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,240.00	
其中：理财产品	4,240.00	
合计	**4,240.00**	

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	206,963.99	505,000.34
应收账款坏账损失	-4,481,390.90	-1,089,662.94
其他应收款坏账损失	-187,948.25	-141,104.56
合计	**-4,462,375.16**	**-725,767.16**

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,309,505.44	-1,394,118.87
合同资产减值损失		10,000.00
固定资产减值损失		-1,651,328.29
合计	**-2,309,505.44**	**-3,035,447.16**

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	6,000.00	88,224.55
合计	**6,000.00**	**88,224.55**

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	830,000.00		830,000.00
政府补助		108,050.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	200,358.36	12,720.03	200,358.36
合计	**1,030,358.36**	**120,770.03**	**1,030,358.36**

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,681,598.50	1,971,349.03	1,681,598.50
对外捐赠	110,000.00	73,100.00	110,000.00
赔偿款		830,000.00	
其他	84,642.04	37,136.14	84,642.04
合计	**1,876,240.54**	**2,911,585.17**	**1,876,240.54**

47. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,924,500.62	5,438,394.56
递延所得税费用	131,444.61	-805,601.76
合计	**5,055,945.23**	**4,632,792.80**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	31,694,330.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,754,149.52
子公司适用不同税率的影响	-22.38
调整以前期间所得税的影响	538,003.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	953,079.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,189,264.88
所得税费用	5,055,945.23

48. 其他综合收益

详见本附注“五、30.其他综合收益”相关内容。

49. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	416,025.95	336,450.01
企业间往来款及其他	431,691.41	70,843.48
利息收入	32,857.02	32,144.62
赔偿款	830,000.00	
合计	**1,710,574.38**	**439,438.11**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	585,804.18	440,370.85
车辆及差旅费	1,006,813.53	689,121.34
中介费用	1,531,776.73	1,140,018.86
业务招待费	1,374,124.65	2,507,964.17
保险和服务费	2,197,448.66	753,984.65
研发费用	3,324,556.67	3,273,943.08
办公费用	1,862,116.15	1,238,162.96
赔偿及捐赠	110,000.00	903,100.00
代垫往来款	665,923.60	1,012,456.50
银承保证金	15,144,765.33	
其他	828,964.41	1,145,490.67
合计	**28,632,293.91**	**13,104,613.08**

（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	本年发生额	上年发生额
收回关联方拆借款及利息	5,646,984.10	79,148.90
收回非关联方拆借款及利息		95,896.84

合计	**5,646,984.10**	**175,045.74**

2） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付关联方拆借款	5,000,000.00	1,058,391.35
支付非关联方拆借款		50,000.00
合计	**5,000,000.00**	**1,108,391.35**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到拆借款	1,473,015.90	8,750,760.19
合计	**1,473,015.90**	**8,750,760.19**

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还拆借款	41,723.88	16,688,529.40
合计	**41,723.88**	**16,688,529.40**

3） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,041,708.33	56,000,000.00	17,009,905.56	49,000,000.00	41,708.33	59,009,905.56
其他应付款		1,473,015.90	98,654.00	41,723.88	41,256.97	1,488,689.05
长期借款	26,251,245.50			9,270,000.00	16,981,245.50	
一年内到期的非流动负债	2,603,098.33		231,581.31	2,600,000.00	3,098.33	231,581.31
合计	**63,896,052.16**	**57,473,015.90**	**17,340,140.87**	**60,911,723.88**	**17,067,309.13**	**60,730,175.92**

50. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

项目	本年金额	上年金额
净利润	26,638,384.90	32,852,692.42
加：资产减值准备	2,309,505.44	3,035,447.16
信用减值损失	4,462,375.16	725,767.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,232,656.86	4,293,460.75
无形资产摊销	198,619.33	190,980.12
长期待摊费用摊销	152,972.63	250,062.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-6,000.00	-88,224.55
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,681,598.50	1,971,349.03
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-4,240.00	
财务费用（收益以“-”填列）	2,323,605.12	3,323,346.99
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,706,802.34	-799,901.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,838,246.95	
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,529,536.38	17,776,792.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-74,242,971.80	-7,836,280.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	58,923,371.16	-10,989,284.33
其他		-5,700.00
经营活动产生的现金流量净额	18,271,785.53	44,700,508.36
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：		
现金的年末余额	2,174,256.45	18,661,522.74
减：现金的年初余额	18,661,522.74	21,979,264.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,487,266.29	-3,317,742.20

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,174,256.45	18,661,522.74

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	6,823.12	9,239.97
可随时用于支付的银行存款	2,167,433.33	18,652,282.77
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,174,256.45	18,661,522.74
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		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	19,194,465.33	4,049,700.00	银票保证金额
合计	**19,194,465.33**	**4,049,700.00**	—

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,194,465.33	19,194,465.33	银行承兑汇票保证金	
固定资产	19,827,543.00	11,734,080.20	抵押担保	
无形资产	9,930,966.34	7,845,461.45	抵押担保	
合计	**48,952,974.67**	**38,774,006.98**	—	—

续

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,049,700.00	4,049,700.00	银行承兑汇票保证金	
应收票据	4,139,279.70	3,932,315.71	已背书未到期票据未终止确认	
应收款项融资	15,367,430.50	15,367,430.50	银行承兑汇票质押	
固定资产	19,827,543.00	12,675,888.49	抵押担保	
无形资产	9,930,966.34	8,044,080.78	抵押担保	
合计	**53,314,919.54**	**44,069,415.48**	—	—

52. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	5,035.38	7.1884	36,196.33
新元	1,100.00	5.3214	5,853.54
应收账款	—	—	
其中：美元	1,352,951.80	7.1884	9,725,558.72

（2） 本期无重要的境外经营实体

研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,440,374.66	1,677,321.37
折旧及摊销	93,477.59	51,137.04
材料费	2,070,023.63	2,674,227.01
模具费	1,285,596.07	1,804,778.76
其他	2,038,960.60	1,469,164.32
合计	**7,928,432.55**	**7,676,628.50**
其中：费用化研发支出	7,928,432.55	7,676,628.50

合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生的同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本年未发生处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

本年未发生其他原因的合并范围变动。

在其他主体中的权益

1. 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
HAITIANMICROELECTRONICSPTE. LTD	10 万美元	新加坡	新加坡	生产经营	100		设立

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未对上述子公司实际出资。

政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
江雁计划项目奖	80,000.00	69,600.00
出口信用保险补助项目	35,000.00	69,700.00
产业高质量发展奖励资金		20,000.00
招优引强奖	150,000.00	104,600.00
光伏补贴	19,245.95	14,963.01
稳岗补贴	59,780.00	54,137.00
知识产权专项补贴		3,450.00
开拓国际市场项目补贴	72,000.00	
合计	**416,025.95**	**336,450.01**

与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、 利率风险和其他价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

1） 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	5,035.38	306,343.80
货币资金-新元	1,100.00	
应收账款-美元	1,352,951.80	801,200.00
合同负债-美元	20,096.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2） 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为4,895.00万元（2023年12月31日：5,382.00万元），及人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,000.00万元（2023年12月31日：1,000.00万元）。

3） 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2024年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

项目	权益工具投资		其他综合收益税后净额	股东权益
	账面价值	变动	增加/（减少	增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	190,000.00	10.00%	16,150.00	16,150.00

（2） 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：186,808,614.26，占本集团应收账款及合同资产总额的79.01%。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1）本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	21,368,721.78				21,368,721.78
交易性金融资产	504,240.00				504,240.00
应收账款	236,118,883.73				236,118,883.73
应收款项融资	6,272,382.64				6,272,382.64
其他应收款	2,511,297.09				2,511,297.09
金融负债					
短期借款	59,009,905.56				59,009,905.56
应付票据	44,900,000.00				44,900,000.00
应付账款	131,069,375.53				131,069,375.53
其他应付款	2,221,039.60				2,221,039.60
应付职工薪酬	2,558,407.13				2,558,407.13
一年内到期的非	231,581.31				231,581.31

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
流动负债					
长期应付款		247,489.99	667,461.80		914,951.79

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1） 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	421,262.83	421,262.83	333,387.02	333,387.02
所有外币	对人民币贬值 5%	-421,262.83	-421,262.83	-333,387.02	-333,387.02

（2） 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度	2023 年度

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-501,075.00	-501,075.00	-542,470.00	-542,470.00
浮动利率借款	减少 1%	501,075.00	501,075.00	542,470.00	542,470.00

3. 金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	67,777,631.22	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
票据贴现	银行承兑汇票	85,856,631.57	终止确认	由于数字化应收账款债权凭证已与该平台确认无追索权，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给相应平台，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		**153,634,262.79**		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	67,777,631.22	
银行承兑汇票	票据贴现	85,856,631.57	-336,485.73
合计		**153,634,262.79**	**-336,485.73**

公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值

	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			504,240.00	504,240.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			504,240.00	504,240.00
（1）债务工具投资			504,240.00	504,240.00
（二）其他权益工具投资	190,000.00			190,000.00
（三）应收款项融资			6,272,382.64	6,272,382.64
持续以公允价值计量的资产总额	**190,000.00**		**6,776,622.64**	**6,966,622.64**

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的其他权益工具投资为上市的权益性股权，以证券市场报价确定公允价值。

3. 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

持有的交易性金融资产为银行理财产品，采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

持有的应收款项融资为银行承兑汇票，按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本集团的母公司情况

本集团无控股母公司，集团实际控制人为匡元海。

关联方名称	与集团关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)
匡元海	控股股东	80.00		80.00

（2） 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本集团无合营企业及联营企业。

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
鄂道波	本公司控股股东的配偶
匡习龙	本公司股东，控股股东之父
陈启霞	本公司控股股东之母
李霖	董事
江苏赛尔制版有限公司	本公司控股股东控制的公司
江苏赛尔印刷器材有限公司	本公司控股股东控制的公司
扬中市龙飞达汽车配件有限公司	本公司股东控制的公司
镇江仁发电子有限公司	董事李霖的个人独资公司
镇江仁仁电子有限公司	董事李霖控制的个人独资公司

2. 关联交易

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江仁仁电子有限公司	采购材料	16,763,614.44	7,011,838.33
江苏赛尔印刷器材有限公司	采购材料	58,365,345.24	
镇江仁发电子有限公司	采购材料		157,898.23
合计		**75,128,959.68**	**7,169,736.56**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏赛尔制版有限公司	水电费		191,739.76
江赛尔印刷器材有限公司	水电费	242,191.75	
江赛尔印刷器材有限公司	原材料	1,614,915.87	
合计		**1,857,107.62**	**191,739.76**

（3） 关联租赁情况

1） 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江苏赛尔制版有限公司	房屋建筑物		98,623.85

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江赛尔印刷器材有限公司	房屋建筑物	68,807.34	
江苏赛尔制版有限公司	机器设备		4,587.16
江赛尔印刷器材有限公司	机器设备	4,587.16	

（4） 关联担保情况

1） 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
匡元海、匡习龙	21,950,000.00	2024/12/19	2025/12/18	否
鄂道波、陈启霞、匡习龙、匡元海、江苏赛尔制版有限公司	20,000,000.00	2024/08/08	2025/06/03	否
匡元海、鄂道波	10,000,000.00	2024/06/17	2025/06/16	否
匡习龙、匡元海、鄂道波	4,000,000.00	2024/09/03	2025/09/01	否
匡元海、鄂道波	3,000,000.00	2024/04/01	2025/03/31	否
匡元海、鄂道波	10,000,000.00	2024/07/16	2025/01/15	否
匡习龙、匡元海、鄂道波	9,730,000.00	2024/12/24	2025/06/24	否
匡习龙、匡元海、鄂道波	6,000,000.00	2024/12/05	2025/06/05	否
匡习龙、匡元海、鄂道波	7,000,000.00	2022/12/02	2024/08/08	是
匡习龙、匡元海、鄂道波	2,600,000.00	203/08/07	2024/08/04	是
匡习龙、匡元海、鄂道波	10,000,000.00	2022/01/22	2024/01/22	是
匡元海、匡习龙	21,950,000.00	2023/06/14	2025/06/09	是
匡元海、匡习龙	1,800,000.00	2023/06/09	2025/06/09	是
匡元海、匡习龙、扬中市龙飞达汽车配件有限公司	2,470,000.00	2023/06/14	2025/06/08	是
匡习龙、匡元海、鄂道波	8,000,000.00	2023/09/06	2024/09/04	是
匡元海、鄂道波	10,000,000.00	2023/06/26	2024/06/24	是

（5） 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息费用
其他应付款					
匡元海		1,571,669.90	82,980.85	1,488,689.05	26,338.87

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息费用
其他应收款					
匡元海	646,984.10	5,000,000.00	5,646,984.10		67,595.84
陈启霞	712,789.29	23,236.93		736,026.22	23,236.93

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏赛尔印刷器材有限公司	机器设备	299,410.17	

（7） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,150,000.00	1,257,000.00

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏赛尔制版有限公司	328,947.00	65,789.40	925,246.74	354,350.54
	江苏赛尔印刷器材有限公司	343,989.00	17,199.45		
其他应收款					
	匡元海			646,984.10	32,349.21
	陈启霞	736,026.22	264,826.72	712,789.29	96,192.97
	匡习龙	149,825.41	7,491.27		
	鄂道波	377,270.60	18,863.53		

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	镇江仁仁电子有限公司	7,428,535.29	2,831,499.18
	江苏赛尔印刷器材有限公司	8,563,770.14	
	镇江仁发电子有限公司		42,602.15
其他应付款			

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	匡元海	1,488,689.05	
	李霖	133,630.00	
	匡习龙		27,636.00
	鄂道波		15,190.98
长期应付款			
	匡元海	1,146,533.10	

承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

本集团计划召开第三届董事会第十一次会议及 2024 年年度股东大会，以本公司现有总股本 50,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.40 元人民币现金。

其他重要事项

本集团无其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	233,871,047.75	142,159,237.94
1-2 年	1,439,768.00	198,766.58
2-3 年		278,766.58
3 年以上	808,067.98	1,021,084.56
合计	**236,118,883.73**	**143,657,855.66**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按组合计提坏账准备	236,118,883.73	100.00	12,789,573.97	5.42	223,329,309.76
其中：账龄组合	236,118,883.73	100.00	12,789,573.97	5.42	223,329,309.76
合计	**236,118,883.73**	**100.00**	**12,789,573.97**		**223,329,309.76**

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	143,657,855.66	100.00	8,308,183.07	5.78	135,349,672.59
其中：账龄组合	143,657,855.66	100.00	8,308,183.07	5.78	135,349,672.59
合计	**143,657,855.66**	**100.00**	**8,308,183.07**		**135,349,672.59**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,871,047.75	11,693,552.39	5.00
1-2 年	1,439,768.00	287,953.60	20.00
3 年以上	808,067.98	808,067.98	100.00
合计	**236,118,883.73**	**12,789,573.97**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,308,183.07	4,481,390.90				12,789,573.97
合计	**8,308,183.07**	**4,481,390.90**				**12,789,573.97**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
晶澳太阳能科技股份有限公司	119,573,954.15		119,573,954.15	50.58	5,978,697.71
协鑫集成科技股份有限公司	39,277,884.32		39,277,884.32	16.61	1,963,894.22
双良新能科技（包头）有限公司	10,805,307.29		10,805,307.29	4.57	540,265.36
润马光能科技（金华）有限公司	9,007,695.90		9,007,695.90	3.81	450,384.80
泰州中来光电科技有限公司	8,143,772.60		8,143,772.60	3.44	407,188.63
合计	**186,808,614.26**		**186,808,614.26**	**79.01**	**9,340,430.72**

注 1:晶澳太阳能科技股份有限公司包括合肥晶澳太阳能科技有限公司、上海晶澳太阳能科技有限公司、晶澳（邢台）太阳能有限公司、晶澳（扬州）新能源有限公司、义乌晶澳太阳能科技有限公司、河北晶龙阳光设备有限公司、晶澳（高邮）光伏科技有限公司、东台晶澳太阳能科技有限公司、上海晶澳卫蓝新材料科技有限公司、内蒙古晶澳太阳能光伏科技有限公司、曲靖晶澳太阳能科技有限公司、鄂尔多斯市晶澳太阳能科技有限公司、晶澳（无锡）光伏科技有限公司。

注 2：协鑫集成科技股份有限公司包括协鑫集成科技股份有限公司、阜宁协鑫集成科技有限公司、协鑫绿能系统科技有限公司、合肥协鑫集成新能源科技有限公司、合肥协鑫集成光能科技有限公司。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,064,273.75	2,199,355.07
合计	**2,064,273.75**	**2,199,355.07**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,157,918.00	875,776.00
备用金	736,026.22	1,403,773.39
其他	628,043.37	189,571.27
合计	**2,521,987.59**	**2,469,120.66**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,185,732.44	1,972,208.96
1-2 年	917,119.45	407,195.70
2-3 年	407,195.70	
3 年以上	11,940.00	89,716.00
合计	**2,521,987.59**	**2,469,120.66**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按组合计提坏账准备	2,521,987.59	100.00	457,713.84	18.15	2,064,273.75
其中：账龄组合	2,511,297.09	99.58	457,713.84	18.23	2,053,583.25
集团内关联方组合	10,690.50	0.42			10,690.50
合计	**2,521,987.59**	**100.00**	**457,713.84**		**2,064,273.75**

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,469,120.66	100.00	269,765.59	10.93	2,199,355.07
其中：账龄组合	2,469,120.66	100.00	269,765.59	10.93	2,199,355.07
合计	**2,469,120.66**	**100.00**	**269,765.59**		**2,199,355.07**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,175,041.94	58,752.10	5.00
1-2 年	917,119.45	183,423.89	20.00
2-3 年	407,195.70	203,597.85	50.00
3 年以上	11,940.00	11,940.00	100.00
合计	**2,511,297.09**	**457,713.84**	

集团内关联方组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,690.50		
合计	**10,690.50**		

2） 其他应收款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)	
2024 年 1 月 1 日余额	269,765.59			269,765.59
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	187,948.25			187,948.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	457,713.84			457,713.84

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	269,765.59	187,948.25				457,713.84
合计	**269,765.59**	**187,948.25**				**457,713.84**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	1,057,918.00	1 年以内及 1-2 年	41.95	144,083.60
陈启霞	备用金	736,026.22	1 年以内及 1-2 年及 2-3 年	29.18	264,826.72
鄂道波	其他	377,270.60	1 年以内	14.96	18,863.53
匡习龙	其他	149,825.41	1 年以内	5.94	7,491.27
中国南玻集团股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	3.97	5,000.00
合计	—	**2,421,040.23**	—	**96.00**	**440,265.12**

3. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,515,367.09	389,436,664.78	413,224,122.04	349,724,663.62

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	186,908.16	56,087.77	8,770,762.51	6,054,263.81
合计	**450,702,275.25**	**389,492,752.55**	**421,994,884.55**	**355,778,927.43**

（2） 主营业收入的分解信息

合同分类	本期金额	上期金额
	主营业收入	主营业收入
商品类型		
其中：接线盒、连接器	450,515,367.09	413,224,122.04
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**
按经营地区分类		
其中：境内	401,991,676.04	387,481,480.53
境外	48,523,691.05	25,742,641.51
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	450,515,367.09	413,224,122.04
某一时段内转让		
合计	**450,515,367.09**	**413,224,122.04**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-1,675,598.50	
计入当期损益的政府补助（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）	356,245.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	64,493.90	
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本年金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	835,716.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-419,142.33	
减：所得税影响额	-62,871.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-356,270.98**	**—**

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	31.14	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	31.56	0.54	0.54

江苏海天微电子股份有限公司

二〇二五年四月二十一日

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）	-1,675,598.50
计入当期损益的政府补助（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）	356,245.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	64,493.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	835,716.32
非经常性损益合计	-419,142.33
减：所得税影响数	-62,871.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-356,270.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用