



太湖股份

NEEQ: 430460

苏州太湖电工新材料股份有限公司

Suzhou Taihu Electric Advanced Material



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐晓风、主管会计工作负责人徐元兴及会计机构负责人（会计主管人员）吴明珠保证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、中审亚太会计师事务所（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

报告期内，公司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.....	109

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	苏州太湖电工新材料股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、太湖股份	指	苏州太湖电工新材料股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
超凡电气	指	苏州超凡电气绝缘科技有限公司
太湖运输	指	苏州市吴江太湖运输有限公司
苏州海博特	指	苏州海博特树脂科技有限公司
苏州兆塑	指	苏州兆塑工程塑料有限公司
欧邦科技	指	欧邦科技（苏州）有限公司
海川电气	指	苏州海川电气有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州太湖电工新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Taihu Electric Advanced Material Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	徐晓风	成立时间	2000 年 9 月 21 日
控股股东	控股股东为施泉荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施泉荣，一致行动人为施文磊、徐晓风、吴江市欣达投资有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2641 制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造		
主要产品与服务项目	绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、线圈制造(风电高压)、玻璃钢制品、层压制品和绝缘材料技术咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	太湖股份	证券代码	430460
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	82,500,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马俊锋	联系地址	吴江市汾湖经济开发区北厍工业园
电话	0512-63240822	电子邮箱	majf@taihucn.com
传真	0512-63240922		
公司办公地址	吴江市汾湖经济开发区北厍工业园	邮政编码	215214
公司网址	www.taihucn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205007222101652		
注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新区北厍工业园		
注册资本（元）	82,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司经工信部认定为 2022 年度国家专精特新小巨人企业。公司 2023 年通过高新技术企业复审。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	439,329,539.10	485,254,702.60	-9.46%
毛利率%	23.02%	20.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,431,998.42	31,034,305.03	10.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,301,239.33	29,256,777.81	-3.27%
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）	12.29%	11.97%	-
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	10.10%	11.29%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.42	0.38	10.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	848,639,051.77	844,313,702.92	0.51%
负债总计	564,763,038.03	571,090,951.39	-1.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,349,068.40	276,159,941.00	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.35	2.99%
资产负债率% (母公司)	66.08%	66.29%	-
资产负债率% (合并)	66.55%	67.64%	-
流动比率	1.01	1.01	-
利息保障倍数	5.90	4.18	-
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	94,225,306.91	50,261,491.63	87.47%
应收账款周转率	1.45	1.64	-
存货周转率	2.92	4.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.51%	8.78%	-
营业收入增长率%	-9.45%	-0.95%	-
净利润增长率%	11.20%	-27.45	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	60,741,798.69	7.16%	92,612,366.61	10.97%	-34.41%
应收票据	73,547,378.92	8.67%	106,941,172.26	12.67%	-31.23%
应收账款	261,356,450.77	30.80%	249,210,623.89	29.52%	4.87%
存货	135,744,658.59	16.00%	95,550,383.37	11.32%	42.07%
固定资产	209,227,964.40	24.65%	173,257,156.46	20.52%	20.76%
在建工程	35,533,374.88	4.19%	51,204,875.74	6.06%	-30.61%
无形资产	38,458,043.32	4.53%	39,485,404.70	4.68%	-2.60%
短期借款	232,063,745.71	27.35%	268,500,337.22	31.80%	-13.57%
长期借款	0	0.00%	3,472,000.00	0.41%	-100.00%
应收款项融资	7,008,586.12	0.83%	4,885,916.74	0.58%	43.44%
其他流动资产	9,342,634.83	1.10%	5,912,804.26	0.70%	58.01%
应付票据	126,483,913.30	14.90%	86,100,000.00	10.20%	46.9%
应付账款	129,922,972.63	15.31%	128,366,767.36	15.20%	1.21%
其他应付款	2,684,424.93	0.32%	9,262,276.35	1.10%	-71.02%

其他流动负债	45,593,780.22	5.37%	53,273,617.58	6.31%	-14.42%
--------	---------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因

- 1.报告期末货币资金较期初减少了 34.41%，主要原因是报告期内进行分红，同时报告期内偿还了部分银行贷款。
- 2.报告期末应收票据较期初减少了 31.23%，主要原因是报告期内客户结算的票据减少了。
- 3.报告期末存货较期初增加了 42.07%，主要原因是报告期内公司全资子公司欧邦科技实现投产，增加生产存货备货；
- 4.报告期末固定资产较期初增加了 20.76%，主要原因是报告期内天花荡新建厂房部分在建工程完工结转。
- 5.报告期末在建工程较期初减少了 30.61%，主要原因是报告期内天花荡新建厂房部分在建工程完工结转。
- 6.报告期末短期借款较期初减少了 13.57%，主要原因是报告期内偿还了部分银行贷款。
- 7.报告期末长期借款较期初减少了 100%，主要原因是报告期内全资子公司超凡科技提前偿还了银行的按揭贷款。
- 8.报告期末应收款项融资较期初增加了 43.44%，主要原因是报告期内收到的尚未到期的 3A 票据较上年度增加。
- 9.报告期末应付票据较期初增加了 46.90%，主要原因是报告期内采用银行票据支付较上年度增加。
- 10.报告期末其他应付款较期初减少了 71.02%，主要原因是报告期内控股子公司兆塑偿还借款。

(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	439,329,539.10	-	485,254,702.60	-	-9.46%
营业成本	338,194,891.76	76.98%	387,984,692.20	79.95%	-12.83%
毛利率%	23.02%	-	20.05%	-	-
销售费用	8,769,286.46	2.00%	8,552,382.34	1.76%	2.54%
管理费用	24,859,116.81	5.66%	25,122,483.31	5.18%	-1.05%
研发费用	20,867,974.88	4.75%	18,656,757.44	3.84%	11.85%
财务费用	7,157,757.37	1.63%	10,282,958.40	2.12%	-30.39%
信用减值损失	-2,972,662.13	-0.68%	1,183,292.31	0.24%	-351.22%
资产减值损失	-1,675,345.42	-0.38%	-894,208.18	-0.18%	-87.36%
其他收益	6,795,666.10	1.55%	2,891,073.68	0.60%	135.06%
资产处置收益	-1,451.19	0.00%	-566,976.56	-0.12%	99.74%
营业利润	38,505,857.54	8.76%	34,405,754.44	7.09%	11.92%
营业外收入	519,836.62	0.12%	11,169.44	0.00%	4,554.10%
营业外支出	60,906.47	0.01%	321,768.14	0.07%	-81.07%
净利润	34,396,133.23	7.83%	30,932,580.78	6.37%	11.20%

项目重大变动原因

- 1.报告期内营业成本较上年度同期减少了 12.83%，主要原因是报告期内营业收入减少 9.46%。
- 2.报告期内财务费用较上年度同期减少了 30.39%，主要原因是报告期内偿还了部分银行贷款，同时银行贷款利率处于下行趋势，贷款利率下降。
- 3.报告期内其他收益较上年度同期增加了 135.06%，主要原因是报告期内收到的政府补助金额较上年度增加。
- 4.报告期内营业利润较上年度同期增加了 11.92%，主要原因是报告期内其他收益较上年度同期增加，同时报告期内毛利率较高的绝缘漆产品的销售较上年度增加。
- 5.报告期内净利润较上年度同期增加了 11.20%，主要原因是报告期内其他收益较上年度同期增加，同时报告期内毛利率较高的绝缘漆产品的销售较上年度增加。

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	438,404,839.62	485,035,676.05	-9.61%
其他业务收入	924,699.48	219,026.55	322.19%
主营业务成本	337,446,014.55	387,911,351.73	-13.01%
其他业务成本	748,877.21	73,340.47	921.10%

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
绝缘漆	257,053,447.50	170,006,865.47	33.86%	18.84%	25.35%	-5.31%
表面漆	5,724,674.67	3,956,258.90	30.89%	-29.29%	-25.12%	-2.23%
云母、玻璃钢及其他	33,920,008.30	34,452,842.71	-1.57%	-252.54%	-247.02%	-1.59%
线圈	106,617,671.83	102,107,120.81	4.23%	-4.94%	-4.46%	-0.44%
柔软复合材料	35,089,037.32	26,922,926.66	23.27%	-6.96%	-10.80%	2.75%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内收入构成未发生变动。

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	上海 ABB 电机有限公司、ABB 高压电机有限公司	75,078,245.69	17.09%	否

2	东方电气集团东方电机有限公司风电电机分公司	21,709,900.54	4.94%	否
3	SEW-电机（苏州）有限公司	13,252,360.39	3.02%	否
4	湘潭电机股份有限公司-电机事业部	10,729,356.89	2.44%	否
5	南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	9,082,083.46	2.07%	否
合计		129,851,946.97	29.56%	-

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	亨斯迈先进化工材料（广东）有限公司	94,911,858.10	33.01	否
2	浙江长城电工新材科技有限公司	29,020,441.01	10.09	否
3	苏州海川电气有限公司	27,176,841.85	9.45%	是
4	常州高远新材料科技有限公司	14,097,915.88	4.90	否
5	南通通达矽钢冲压科技有限公司	789,225.39	0.27	否
合计		165,996,282.23	57.72%	-

（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	94,225,306.91	50,261,491.63	87.47%
投资活动产生的现金流量净额	-31,199,927.36	-32,823,247.38	4.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,731,755.66	15,033,865.62	-597.09%

现金流量分析

- 1.报告期内经营活动产生的现金流量净额较期初增加了 87.47%，主要原因是报告期内采用票据支付购买商品增加。
- 2.报告期内筹资活动产生的现金流量净额较期初减少了 597.09%，主要原因是报告期内进行分红，同时报告期内偿还了部分银行贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
超凡	控股子	云母带、稀释剂及	6,000,000	104,681,223.09	15,015,594.95	81,079,676.17	67,887.78

电气	公司	柔软复合材料等销售					
太湖运输	控股子公司	危险品运输	500,000	10,225,826.31	7,120,259.67	5,085,161.02	648,298.28
欧邦科技	控股子公司	不饱和聚酯树脂、醇酸树脂、丙烯酸树脂、助剂；	50,000,000	247,582,892.76	56,658,667.57	84,271,833.37	3,115,339.98
苏州兆塑	控股子公司	注塑成型件、塑料改性粒子的研发、生产、销售	10,000,000	2,559,216.92	-1,892,218.63	7,743,585.99	-143,460.73

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
原材料价格波动风险	绝缘材料产业链上游企业为石油化工，主要原材料为石油衍生产品等，原材料成本占主营业务成本比重较大，其市场价格与国际原油价格密切相关，且呈现一定的波动性,会导致生产成本变化从而影响盈利。
应收账款风险	公司的应收账款从 2023 年末的 249,210,623.89 元增加到了 2024 年末的 261,356,450.77 元，增加了 4.87%，占 2024 年末总资产的 30.80%。虽然其中账龄一年内的占 82.88%，并且其中多数为国企央企，与公司存在长期稳定的合作关系，还款能力与公司信誉都较好，但仍对企业的财务成本造成影响，并在未来仍可能存在一定的坏账风险。
环境保护的风险	公司在生产过程中会产生少量废气、废水、固废等，公司一直注重环境保护，具有完善的环保管理措施，近年来大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更

	高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。
安全生产风险	公司部分产品和原材料属于危险品，存在一定的安全隐患。公司已严格按照国家安监消防要求做好一系列的安全防范和保护措施，并制定了详细的预警机制及控制机制，到目前为止未出现重大安全事故，但不排除今后因意外原因而导致安全事故发生，从而给公司生产经营带来影响。
核心技术人员流失风险	作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，本公司不断招贤纳士，并且在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，防范可能产生的人才队伍流失风险，规避对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
政策风险	公司为高新技术企业，享受所得税减免 10%的政策优惠，若未来国家政策变化，取消政策优惠，会对公司的净利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	45,000,000.00	27,176,841.85
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	2014年1月24日	-	挂牌	其他承诺(勤勉尽责)	勤勉尽责	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年2月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

董监高	2013年2月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年2月4日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2013年2月4日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年5月28日	-	整改	资金占用承诺	《避免关联方资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	2019年5月28日	-	整改	资金占用承诺	《避免关联方资金占用承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	21,480,460.35	2.53%	银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	70,552,020.60	8.31%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	12,220,096.48	1.44%	短期借款抵押
总计	-	-	104,252,577.43	12.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、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	57,391,829	69.57%	0	57,391,829	69.57%
	其中：控股股东、实际控制人	49,364,652	59.84%	0	49,364,652	59.84%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%
	其中：控股股东、实际控制人	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数		10				

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

8	杨君	5,000	0	5,000	0.006%	0	5,000	0	0
9	上海新方 程股权投资 管理有限公司	1,000	0	1,000	0.001%	0	1,000	0	0
10	张雯华	199	0	199	0%	0	199	0	0
合计		82,499,209	791	82,500,000	100%	25,108,171	57,391,829	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

施泉荣，男，1947年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1971年至1980年任吴江北库沈家港村会计；1981年至1982年3月任吴江北库沈家港村合作社社长；1982年3月至1993年3月任吴江北库沈家港村村支部书记；1993年5月至2000年8月任吴江市太湖电工材料厂厂长；2000年9月至2009年12月任太湖绝缘材料厂长；2009年12月至2013年1月任吴江市太湖绝缘材料有限公司执行董事；2013年1月至2023年3月任太湖股份董事长。报告期内，控股股东未发生变化。

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 6 月 18 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 6 月 27 日完成权益分派。

(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				
徐晓风	董事、董事长	男	1970年9月	2023年3月27日	2024年12月12日	12,100,323	0	12,100,323	14.667%
施文磊	副董事长、总经理	男	1972年9月	2021年12月13日	2024年12月12日	12,100,322	0	12,100,322	14.667%
李新忠	董事、副总经理	男	1968年6月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
施泉荣	董事	男	1947年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	50,272,178	0	50,272,178	60.936%
马俊锋	董事、董事会秘书	男	1984年7月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
任兵	监事会主席	男	1977年10月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
张春琪	监事	男	1968年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
王昌华	职工监事	男	1974年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
徐元兴	财务总监	男	1950年2月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
钱建峰	副总经理	男	1979年10月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
吴斌	监事	男	1986年12月	2024年3月29日	2024年12月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任兵	监事会主席	离任	无	离职
吴斌	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	53	0	4	49
生产人员	169	47	51	165
销售人员	16	3	2	17
技术人员	65	1	6	60
财务人员	14	0	0	14
员工总计	317	51	63	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	4
硕士	6	4
本科	95	90
专科	133	128
专科以下	76	79
员工总计	317	305

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. 培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、法规培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、定期安全培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提

升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。包括：对新员工进行企业一系列入职培训；组织国内高校教授、知名企业高级工程师进行专业培训；针对项目施工管理过程中存在的技术难题，对项目各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全生产、生产技能的培训；公司 ISO9000 管理体系培训。

2. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，公司没有需承担费用的离退休职工人数。

(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，公司根据相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均基本按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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

一、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混

合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

二、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

三、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

四、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，按照《公司法》等法律、法规的要求，逐步制定和完善了《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》《总经理工作细则》等规章制度，对股东大会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定。

公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

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	中审亚太审字（2025）005228 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王印庆 2 年	陈亚强 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

中审亚太审字（2025）005228 号

苏州太湖电工新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州太湖电工新材料股份有限公司（以下简称太湖股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了太湖股份 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于太湖股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

太湖股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估太湖股份的持续经营能力，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太湖股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太湖股份的财务报告过程。

四、 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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对太湖股份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太湖股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就太湖股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚强

中国 北京

中国注册会计师：王印庆

2025 年 4 月 25 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	5.1	60,741,798.69	92,612,366.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	73,547,378.92	106,941,172.26
应收账款	5.3	261,356,450.77	249,210,623.89
应收款项融资	5.4	7,008,586.12	4,885,916.74
预付款项	5.5	3,160,102.00	3,567,821.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,670,917.98	919,322.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	135,744,658.59	95,550,383.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	9,342,634.83	5,912,804.26
流动资产合计		552,572,527.90	559,600,411.60
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	209,227,964.40	173,257,156.46
在建工程	5.10	35,533,374.88	51,204,875.74
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.11	154,668.34	2,351,572.51
无形资产	5.12	38,458,043.32	39,485,404.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.13	8,092,067.98	7,884,411.43
其他非流动资产	5.14	4,600,404.95	10,529,870.48
非流动资产合计		296,066,523.87	284,713,291.32
资产总计		848,639,051.77	844,313,702.92
流动负债：			
短期借款	5.15	232,063,745.71	268,500,337.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.16	126,483,913.30	86,100,000.00
应付账款	5.17	129,922,972.63	128,366,767.36
预收款项			
合同负债	5.18	1,876,678.68	818,548.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.19	4,468,680.82	2,314,298.73
应交税费	5.20	3,670,131.05	1,931,768.63
其他应付款	5.21	2,684,424.93	9,262,276.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.22	164,356.77	1,401,113.48
其他流动负债	5.23	45,593,780.22	53,273,617.58
流动负债合计		546,928,684.11	551,968,727.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.24	0	3,472,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.25		1,013,530.35

长期应付款	5.26	11,366,676.37	11,366,676.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.27	5,497,073.92	2,275,187.18
递延所得税负债	5.13	970,603.63	994,830.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,834,353.92	19,122,224.04
负债合计		564,763,038.03	571,090,951.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.28	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	92,332,131.54	92,332,131.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.30	16,575,231.39	13,943,102.41
盈余公积	5.31	38,978,200.42	35,907,580.47
一般风险准备			
未分配利润	5.32	53,963,505.05	51,477,126.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		284,349,068.40	276,159,941.00
少数股东权益		-473,054.66	-2,937,189.47
所有者权益（或股东权益）合计		283,876,013.74	273,222,751.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		848,639,051.77	844,313,702.92

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,349,425.30	85,494,064.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		71,915,711.59	100,720,604.75
应收账款	13.1	226,308,742.27	217,488,769.88
应收款项融资		6,352,507.40	4,545,832.76
预付款项		1,169,064.44	580,949.20
其他应收款	13.2	145,718,362.02	123,555,601.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,124,722.30	57,383,562.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,280,849.03	788,018.84
流动资产合计		572,219,384.35	590,557,403.71
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	13.3	71,758,080.81	71,758,080.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,549,241.75	35,978,847.77
在建工程		35,533,374.88	51,204,875.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		154,668.34	773,341.72
无形资产		15,118,802.97	15,544,392.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,773,982.74	8,479,392.71

其他非流动资产		2,684,107.71	9,953,166.64
非流动资产合计		220,572,259.20	193,692,097.63
资产总计		792,791,643.55	784,249,501.34
流动负债：			
短期借款		152,634,719.44	181,193,490.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		207,896,233.30	167,000,000.00
应付账款		104,278,289.44	107,608,267.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,161,381.00	1,858,385.90
应交税费		3,349,547.61	1,520,565.84
其他应付款		1,674,521.11	1,815,081.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,668,689.46	560,394.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,356.77	613,694.86
其他流动负债		32,078,268.93	43,730,490.12
流动负债合计		506,906,007.06	505,900,370.81
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			188,709.34
长期应付款		11,366,676.37	11,366,676.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,497,073.92	2,275,187.18
递延所得税负债		139,201.51	116,001.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,002,951.80	13,946,574.15
负债合计		523,908,958.86	519,846,944.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,530,505.01	87,530,505.01
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		16,195,677.83	13,546,300.27
盈余公积		38,978,200.42	35,907,580.47
一般风险准备			
未分配利润		43,678,301.43	44,918,170.63
所有者权益（或股东权益）合计		268,882,684.69	264,402,556.38
负债和所有者权益（或股东权益） 合计		792,791,643.55	784,249,501.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		439,329,539.10	485,254,702.60
其中：营业收入	5.33	439,329,539.10	485,254,702.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,529,180.96	453,462,129.41
其中：营业成本	5.33	338,194,891.76	387,984,692.20
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	5.34	2,680,153.68	2,862,855.72
销售费用	5.35	8,769,286.46	8,552,382.34
管理费用	5.36	24,859,116.81	25,122,483.31
研发费用	5.37	20,867,974.88	18,656,757.44
财务费用	5.38	7,157,757.37	10,282,958.40
其中：利息费用		7,944,164.15	10,719,697.32
利息收入		879,755.42	693,009.54
加：其他收益	5.39	6,795,666.10	2,891,073.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-440,707.96	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	-2,972,662.13	1,183,292.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-1,675,345.42	-894,208.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	-1,451.19	-566,976.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,505,857.54	34,405,754.44
加：营业外收入	5.44	519,836.62	11,169.44
减：营业外支出	5.45	60,906.47	321,768.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,964,787.69	34,095,155.74
减：所得税费用	5.46	4,568,654.46	3,162,574.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,396,133.23	30,932,580.78
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）		34,396,133.23	30,932,580.78
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）		-35,865.19	-101,724.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,431,998.42	31,034,305.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,396,133.23	30,932,580.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,431,998.42	31,034,305.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-35,865.19	-101,724.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.38

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	13.4	346,479,827.92	396,993,970.36
减：营业成本	13.4	269,844,116.61	315,407,561.58
税金及附加		1,572,721.93	1,765,287.82
销售费用		7,381,551.86	7,534,394.76
管理费用		14,907,512.37	15,799,138.02
研发费用		16,338,668.02	16,237,509.53
财务费用		4,862,022.66	7,939,456.75
其中：利息费用		5,630,183.75	8,428,211.96
利息收入		860,198.98	674,720.64
加：其他收益		6,771,201.93	2,880,687.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,779,294.65	-1,623,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,675,345.42	-640,876.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,948.71	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,036,745.04	32,927,432.22
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		60,651.94	312,289.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,976,093.10	32,615,143.18
减：所得税费用		4,270,342.35	3,746,780.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,705,750.75	28,868,362.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,705,750.75	28,868,362.44
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,705,750.75	28,868,362.44
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		423,793,270.04	433,535,059.82
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		2,047.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	11,260,815.66	1,221,283.45
经营活动现金流入小计		435,056,133.41	434,756,343.27
购买商品、接受劳务支付的现金		259,515,463.16	300,975,198.57
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		32,380,265.86	34,493,090.98
支付的各项税费		12,838,608.26	17,697,382.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	36,096,489.22	31,329,179.49
经营活动现金流出小计		340,830,826.50	384,494,851.64
经营活动产生的现金流量净额		94,225,306.91	50,261,491.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
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		469,026.56	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		969,026.56	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,285,768.08	32,943,247.38
投资支付的现金		883,185.84	-

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			
投资活动现金流出小计		32,168,953.92	32,943,247.38
投资活动产生的现金流量净额		-31,199,927.36	-32,823,247.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	-
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		323,637,359.60	280,306,847.22
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		326,137,359.60	280,306,847.22
偿还债务支付的现金		363,478,000.00	243,924,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,887,115.26	10,640,851.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.47	504,000.00	10,707,650.00
筹资活动现金流出小计		400,869,115.26	265,272,981.60
筹资活动产生的现金流量净额		-74,731,755.66	15,033,865.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,755.56	88,930.53
五、现金及现金等价物净增加额		-11,778,131.67	32,561,040.40
加：期初现金及现金等价物余额		51,039,470.01	18,478,429.61
六、期末现金及现金等价物余额		39,261,338.34	51,039,470.01

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		286,158,331.62	298,262,864.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,853,787.65	1,193,107.88
经营活动现金流入小计		297,012,119.27	299,455,972.70
购买商品、接受劳务支付的现金		127,620,083.94	132,691,450.90
支付给职工以及为职工支付的现金		24,774,189.34	29,307,396.60
支付的各项税费		10,642,892.54	15,262,316.64
支付其他与经营活动有关的现金		46,301,992.81	64,378,978.80
经营活动现金流出小计		209,339,158.63	241,640,142.94
经营活动产生的现金流量净额		87,672,960.64	57,815,829.76
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		274,336.29	-
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			-
投资活动现金流入小计		274,336.29	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,879,069.82	25,028,928.29
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			
投资活动现金流出小计		33,879,069.82	25,028,928.29
投资活动产生的现金流量净额		-33,604,733.53	-25,028,928.29
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		240,500,000.00	191,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
筹资活动现金流入小计		240,650,000.00	191,000,000.00
偿还债务支付的现金		269,000,000.00	175,924,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,563,954.31	8,349,366.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	9,843,650.00
筹资活动现金流出小计		303,563,954.31	194,117,496.24
筹资活动产生的现金流量净额		-62,913,954.31	-3,117,496.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,475.91	51,124.81
五、现金及现金等价物净增加额		-8,902,203.11	29,720,530.04

加：期初现金及现金等价物余额		43,921,168.06	14,200,638.02
六、期末现金及现金等价物余额		35,018,964.95	43,921,168.06

(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	82,500,000.00				92,332,131.54			13,943,102.41	35,907,580.47		51,477,126.58	-2,937,189.47	273,222,751.53
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	82,500,000.00	-	-	-	92,332,131.54			13,943,102.41	35,907,580.47		51,477,126.58	-2,937,189.47	273,222,751.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,632,128.98	3,070,619.95		2,486,378.47	2,464,134.81	10,653,262.21

(一)综合收益总额										34,431,998.42	-35,865.19	34,396,133.23
(二)所有者投入和减少资本											2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股											2,500,000.00	2,500,000.00
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								3,070,619.95	-31,945,619.95			-28,875,000.00
1. 提取盈余公积								3,070,619.95	-3,070,619.95			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-28,875,000.00			-28,875,000.00
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							2,632,128.98				-	2,632,128.98
1. 本期提取							3,340,263.48					3,340,263.48
2. 本期使用							708,134.50					708,134.50
（六）其他												-
四、本年期末余额	82,500,000.00	-	-	-	92,332,131.54		16,575,231.39	38,978,200.42		53,963,505.05	-473,054.66	283,876,013.74

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	82,500,000.00				92,332,131.54			11,118,230.61	33,020,738.86		23,329,663.1600	-2,835,465.22	239,465,298.95
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	82,500,000.00				92,332,131.54			11,118,230.61	33,020,738.86		23,329,663.16	-2,835,465.22	239,465,298.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,824,871.80	2,886,841.61		28,147,463.42	-101,724.25	33,757,452.58
(一) 综合收益总额											31,034,305.03	-101,724.25	30,932,580.78
(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								2,886,841.61		-2,886,841.61		
1. 提取盈余公积								2,886,841.61		-2,886,841.61		
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							2,824,871.80					2,824,871.80
1. 本期提取							3,583,137.84					3,583,137.84
2. 本期使用							758,266.04					758,266.04
（六）其他												
四、本年期末余额	82,500,000.00				92,332,131.54		13,943,102.41	35,907,580.47		51,477,126.58	-2,937,189.47	273,222,751.53

法定代表人：徐晓风

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

(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	82,500,000.00				87,530,505.01			13,546,300.27	35,907,580.47		44,918,170.63	264,402,556.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	82,500,000.00	-	-	-	87,530,505.01	-	-	13,546,300.27	35,907,580.47		44,918,170.63	264,402,556.38
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,649,377.56	3,070,619.95		-1,239,869.20	4,480,128.31
（一）综合收益总额							-				30,705,750.75	30,705,750.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,070,619.95		-31,945,619.95	-28,875,000.00
1. 提取盈余公积									3,070,619.95		-3,070,619.95	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,875,000.00	-28,875,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,649,377.56	-		-	2,649,377.56
1. 本期提取								3,255,866.04				3,255,866.04
2. 本期使用								606,488.48				606,488.48
（六）其他												-
四、本年期末余额	82,500,000.00	-	-	-	87,530,505.01	-	-	16,195,677.83	38,978,200.42		43,678,301.43	268,882,684.69

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	82,500,000.00				87,530,505.01			10,804,095.03	33,020,738.86		18,936,649.80	232,791,988.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,500,000.00				87,530,505.01			10,804,095.03	33,020,738.86		18,936,649.80	232,791,988.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,742,205.24	2,886,841.61		25,981,520.83	31,610,567.68
(一) 综合收益总额											28,868,362.44	28,868,362.44
(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									2,886,841.61		-2,886,841.61	
1. 提取盈余公积									2,886,841.61		-2,886,841.61	
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							2,742,205.24					2,742,205.24
1. 本期提取							3,500,471.28					3,500,471.28
2. 本期使用							758,266.04					758,266.04
（六）其他												
四、本年期末余额	82,500,000.00				87,530,505.01		13,546,300.27	35,907,580.47		44,918,170.63		264,402,556.38

三、 财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

公司统一社会信用代码/注册号：913205007222101652

公司法定代表人：徐晓风。

公司住所：苏州市吴江区汾湖经济开发区北厍工业园。

公司主要业务：提供系统化的绝缘材料，涵盖绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、线圈制造（风电高压）、玻璃钢制品和层压制品七大类绝缘材料。

公司经营范围：丙烯酸清漆、硝基绝缘漆、凡立水、互感器环氧酯磁漆、丙烯酸磁漆、丙烯酸烘漆、有机硅耐高温漆、环氧绝缘烘漆、环氧绝缘漆、环氧磁漆、环氧富锌底漆、氨基静电清烘漆、氨基醇酸绝缘漆、酚醛绝缘漆、聚酯树脂绝缘漆、醇酸绝缘漆、醇酸烘漆生产、销售；绝缘带、五金配件、木包装箱、柔软复合材料、云母制品、玻璃钢制品、电机、电器、线圈、改性增强塑料粒子生产销售；绝缘材料研发、销售及技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司财务报告由公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

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

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1. 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；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。

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。

3.10.1.2.2 指定为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

本公司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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 180 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司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

负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法	
账龄	计提比例%
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例%
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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。

3.15.4 存货的盘存制度为定期盘存制

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注” 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

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

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.XX 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.20 投资性房地产

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

3.20.1 投资性房地产计量模式

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

3.20.2 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

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

3.20.3 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为…：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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

3.21 固定资产

3.21.1 确认条件

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

3.21.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
办公及其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19

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

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

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

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

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

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

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

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

本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。

3.23.2 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。

3.23.3 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。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	受益年限
软件	10	受益年限
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.26 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.27 长期待摊费用

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

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

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司

将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.31 预计负债

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

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

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

3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.31.2 重组义务

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

3.32 股份支付

3.32.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提

供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.33.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.33.2.1 销售商品合同

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

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

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

3.33.2.2 提供劳务

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

按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的

比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.33.2.3 让渡资产使用权

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

3.34 政府补助

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

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

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

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

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

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3. 35. 2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 35. 3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.36 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.36.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

3.36.1.1 初始计量

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

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.36.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.36.2.1 经营租赁

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

3.36.2.2 融资租赁

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

3.37 其他重要的会计政策和会计估计

3.37.1 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.37.2 债务重组

本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“4.XX 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.XX 金融工具”）。

本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3. XX 金融工具”）。

3.37.3 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.37.4 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 重要会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.38.2 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)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乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表)	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

苏州太湖电工新材料股份有限公司	15%
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	25%
苏州市吴江太湖运输有限公司	20%
苏州兆塑工程塑料有限公司	25%
欧邦科技（苏州）有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

2023 年 11 月 6 日，本公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为 GR202332002682，有效期三年，按照有关规定，本公司自 2023 年度、2024 年度、2025 年度享受国家高新技术企业相关税收优惠政策，企业所得税按 15%税率计缴。

本公司子公司太湖运输符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）中对小型微利企业的认定，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,746.77	59,387.76
银行存款	39,212,591.57	50,980,082.25
其他货币资金	21,480,460.35	41,572,896.60
合计	60,741,798.69	92,612,366.61
其中：存放在境外的款项总额	—	—
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,480,460.35	41,572,896.60

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

项目	期末余额	期初余额
用于质押的银行存款	—	—
银行承兑汇票保证金	21,480,460.35	41,572,896.60
合计	21,480,460.35	41,572,896.60

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,828,557.26	84,383,947.67
商业承兑汇票	43,914,549.12	23,744,446.94
小计	75,743,106.38	108,128,394.61
减：坏账准备	2,195,727.46	1,187,222.35
合计	73,547,378.92	106,941,172.26

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	75,743,106.38	100.00	2,195,727.46	2.90	73,547,378.92
其中：组合 1-银行承兑汇票	31,828,557.26	42.02	—	—	31,828,557.26
组合 2-商业承兑汇票	43,914,549.12	57.98	2,195,727.46	5.00	41,718,821.66
合计	75,743,106.38	100.00	2,195,727.46	2.90	73,547,378.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	108,128,394.61	100.00	1,187,222.35	1.10	106,941,172.26
其中：组合 1-银行承兑汇票	84,383,947.67	78.04	—	—	84,383,947.67
组合 2-商业承兑汇票	23,744,446.94	21.96	1,187,222.35	5.00	22,557,224.59
合计	108,128,394.61	100.00	1,187,222.35	1.10	106,941,172.26

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	43,914,549.12	2,195,727.46	5.00
合计	43,914,549.12	2,195,727.46	5.00

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	1,187,222.35	1,008,505.11	—	—	—	2,195,727.46

合计	1,187,222.35	1,008,505.11	—	—	—	2,195,727.46
----	--------------	--------------	---	---	---	--------------

5.2.3 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,152,773.76	42,471,631.81
商业承兑汇票	—	72,305,539.81
合计	85,152,773.76	114,777,171.62

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	232,434,424.14	230,286,678.22
1 至 2 年	37,230,037.70	32,169,284.78
2 至 3 年	8,503,466.96	1,162,329.86
3 至 4 年	320,837.53	1,007,307.65
4 至 5 年	367,607.92	262,027.87
5 年以上	30,868,573.99	30,650,465.75
小计	309,724,948.24	295,538,094.13
减：坏账准备	48,368,497.47	46,327,470.24
合计	261,356,450.77	249,210,623.89

5.3.2 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	29,272,882.73	9.45	29,272,882.73	100.00	—
按组合计提坏账准备	280,452,065.51	90.55	19,095,614.74	6.81	261,356,450.77
其中：账龄组合	280,452,065.51	90.55	19,095,614.74	6.81	261,356,450.77
合计	309,724,948.24	100.00	48,368,497.47	15.62	261,356,450.77

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,272,882.73	9.90	29,272,882.73	100.00	—
按组合计提坏账准备	266,265,211.40	90.10	17,054,587.51	6.41	249,210,623.89
其中：账龄组合	266,265,211.40	90.10	17,054,587.51	6.41	249,210,623.89
合计	295,538,094.13	100.00	46,327,470.24	15.68	249,210,623.89

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	29,272,882.73	100.00	债务人申请破产清算
合计	29,272,882.73	29,272,882.73	100.00	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,434,424.14	11,621,721.21	5.00
1 至 2 年	37,230,037.70	3,723,003.77	10.00
2 至 3 年	8,503,466.96	1,700,693.39	20.00
3 至 4 年	320,837.53	160,418.77	50.00
4 至 5 年	367,607.92	294,086.34	80.00
5 年以上	1,595,691.26	1,595,691.26	100.00
合计	280,452,065.51	19,095,614.74	6.81

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,272,882.73	—	—	—	—	29,272,882.73
按组合计提坏账准备	17,054,587.51	2,041,767.23	—	740.00	—	19,095,614.74
合计	46,327,470.24	2,041,767.23	—	740.00	—	48,368,497.47

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	9.45	29,272,882.73
上海 ABB 电机有限公司	24,708,180.80	7.98	1,235,409.04
东方电气集团东方电机有限公司风电电机分公司	17,115,629.94	5.53	855,781.50
湘潭电机股份有限公司-电机事业部	16,555,151.74	5.34	1,095,330.60
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司 (重型)	9,726,864.33	3.14	490,806.87
合计	97,378,709.54	31.44	32,950,210.74

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,008,586.12	4,885,916.74
其中：银行承兑汇票	7,008,586.12	4,885,916.74
商业承兑汇票	—	—
应收账款	—	—
合计	7,008,586.12	4,885,916.74

5.4.2 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	7,008,586.12	100.00	—	—	7,008,586.12
其中：组合 1 银行承兑汇票	7,008,586.12	100.00	—	—	7,008,586.12
组合 2 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	7,008,586.12	100.00	—	—	7,008,586.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,885,916.74	100.00	—	—	4,885,916.74
其中：组合 1-银行承兑汇票	4,885,916.74	100.00	—	—	4,885,916.74
组合 2-商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	4,885,916.74	100.00	—	—	4,885,916.74

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,008,586.12	—	—
合计	7,008,586.12	—	—

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,160,102.00	100.00	3,567,821.98	100.00
合计	3,160,102.00	100.00	3,567,821.98	100.00

5.5.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亨斯迈先进化工材料（香港）有限公司	1,114,786.99	35.27
江苏省电力公司苏州供电公司	375,895.22	11.90
江苏省电力公司吴江供电公司	288,777.53	9.14

苏州市吴中区燃气有限公司	272,442.76	8.62
山东贵丰电磁线有限公司	253,386.57	8.02
合计	2,305,289.07	72.95

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,670,917.98	919,322.46
合计	1,670,917.98	919,322.46

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	1,426,962.10	731,328.24
暂付款	961,783.14	983,431.72
合计	2,388,745.24	1,714,759.96

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,388,945.24	418,405.61
1至2年	151,000.00	269,400.00
2至3年	269,400.00	134,000.00
3至4年	—	303,554.35
4至5年	—	102,000.00
5年以上	579,400.00	487,400.00
小计	2,388,745.24	1,714,759.96
减：坏账准备	717,827.26	795,437.47
合计	1,670,917.98	919,322.49

5.6.1.3 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	2,388,745.24	100.00	717,827.26	30.05	1,670,917.98
其中：账龄组合	2,388,745.24	100.00	717,827.26	30.05	1,670,917.98
合计	2,388,745.24	100.00	717,827.26	30.05	1,670,917.98

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

类别	期初余额				
	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	1,714,759.96	100.00	795,437.47	46.39	919,322.49
其中：账龄组合	1,714,759.96	100.00	795,437.47	46.39	919,322.49
合计	1,714,759.96	100.00	795,437.47	46.39	919,322.49

按组合计提坏账准备类别数：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,388,945.24	69,447.26	5.00
1 至 2 年	151,000.00	15,100.00	10.00
2 至 3 年	269,400.00	53,880.00	20.00
3 至 4 年	—	—	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00
5 年以上	579,400.00	579,400.00	100.00
合计	2,388,745.24	717,827.26	30.05

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	795,437.47	-77,610.21	—	—	—	717,827.26
合计	795,437.47	-77,610.21	—	—	—	717,827.26

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东方电气股份有限公司	保证金	602,481.00	2 年以内	25.22	35,124.05
湖南湘电动力有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	16.74	20,000.00
湘潭电机股份有限公司	保证金	123,000.00	5 年以上	5.15	123,000.00
中金支付有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	4.19	20,000.00
周林江	借款	100,000.00	2 至 3 年	4.19	20,000.00
合计		1,325,481.00		55.49	218,124.05

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	108,492,774.330	—	108,492,774.33	69,428,395.360	1,287,709.14	68,140,686.22
在产品	5,445,631.790	—	5,445,631.790	4,229,247.670	—	4,229,247.67
库存商品	23,481,597.89	1,675,345.42	21,806,252.47	24,341,507.79	1,161,058.31	23,180,449.48
合计	137,420,004.01	1,675,345.42	135,744,658.59	97,999,150.820	2,448,767.45	95,550,383.37

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,287,709.14	—	—	1,287,709.14	—	—	
库存商品	1,161,058.31	1,675,345.42	—	1,161,058.31	—	1,675,345.42	
合计	2,448,767.45	1,675,345.42	—	2,448,767.45	—	1,675,345.42	

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	9,342,634.83	5,912,804.26
合计	9,342,634.83	5,912,804.26

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,227,964.40	173,257,156.46
固定资产清理	—	—
合计	209,227,964.40	173,257,156.46

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	167,018,742.93	93,201,673.57	9,127,636.44	3,490,271.28	272,838,324.22
2. 本期增加金额	42,302,126.38	13,675,411.92	2,036,009.45	497,106.50	58,510,654.25
(1) 购置	—	10,054,561.74	2,036,009.45	497,106.50	12,587,677.69
(2) 在建工程转入	42,302,126.38	3,620,850.18	—	—	45,922,976.56
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	5,763,259.41	3,410,134.10	1,483,649.07	227,923.25	10,884,965.83
(1) 处置或报废	—	3,410,134.10	1,483,649.07	227,923.25	5,121,706.42
(2) 其他	5,763,259.41	—	—	—	5,763,259.41
4. 期末余额	203,557,609.90	103,466,951.39	9,679,996.82	3,759,454.53	320,464,012.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,294,995.00	34,592,364.25	6,505,591.47	2,950,838.80	99,343,789.52
2. 本期增加金额	8,703,860.63	6,791,889.86	652,263.32	158,095.34	16,306,109.15
(1) 计提	8,703,860.63	6,791,889.86	652,263.32	158,095.34	16,306,109.15
3. 本期减少金额	—	2,788,023.73	1,409,466.76	216,359.94	4,413,850.43
(1) 处置或报废	—	2,788,023.73	1,409,466.76	216,359.94	4,413,850.43
4. 期末余额	63,998,855.63	38,596,230.38	5,748,388.03	2,892,574.20	111,236,048.24
三、减值准备					
1. 期初余额	—	237,378.24	—	—	237,378.24
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额	—	237,378.24	—	—	237,378.24
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,558,754.27	64,870,721.01	3,931,608.79	866,880.33	209,227,964.40
2. 期初账面价值	111,723,747.93	58,371,931.08	2,622,044.97	539,432.48	173,257,156.46

5.9.2.1 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亨通数云网智产业园 3 幢 102	6,416,764.55	正在办理

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,533,374.88	51,204,875.74
工程物资	—	—
合计	35,533,374.88	51,204,875.74

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天花荡基建工程	35,533,374.88	—	35,533,374.88	51,204,875.74	—	51,204,875.74
合计	35,533,374.88	—	35,533,374.88	51,204,875.74	—	51,204,875.74

5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天花荡基建工程	1.02 亿	51,204,875.74	30,034,849.90	45,706,350.76	—	35,533,374.88
设备安装工程	23 万	—	216,625.80	216,625.80	—	—
合计		51,204,875.74	30,251,475.70	45,922,976.56	—	35,533,374.88

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天花荡基建工程	79.49	79.49	—	—	—	自筹
设备安装工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹
合计	/	/			/	/

5.11 使用权资产

5.11.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,801,597.13	5,801,597.13
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	1,117,913.45	1,117,913.45
4.期末余额	4,683,683.68	4,683,683.68
二、累计折旧		
1.期初余额	3,450,024.62	3,450,024.62
2.本期增加金额	1,078,990.72	1,078,990.72
(1)计提	1,078,990.72	1,078,990.72
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	4,529,015.34	4,529,015.34
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1)计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	154,668.34	154,668.34
2.期初账面价值	2,351,572.51	2,351,572.51

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,190,076.33	172,800.00	1,007,750.45	49,370,626.78
2.本期增加金额	—	—	139,339.63	139,339.63
(1)购置	—	—	—	—
(2)内部研发	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	48,190,076.33	172,800.00	1,147,090.08	49,509,966.41
二、累计摊销				
1.期初余额	9,398,287.09	172,800.00	314,134.99	9,885,222.08
2.本期增加金额	1,070,293.30	—	96,407.71	1,166,701.01
(1)计提	1,070,293.30	—	96,407.71	1,166,701.01
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	10,468,580.39	172,800.00	410,542.70	11,051,923.09
三、减值准备				

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	37,721,495.94	—	736,547.38	38,458,043.32
2. 期初账面价值	38,791,789.24	—	693,615.46	39,485,404.70

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,508,559.10	8,015,594.00	50,478,290.40	7,680,462.97
处置的固定资产净值形成	509,826.53	76,473.98	557,252.20	83,587.83
租赁负债	—	—	802,404.20	120,360.63
合计	53,018,385.63	8,092,067.98	51,837,946.80	7,884,411.43

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	3,325,608.48	831,402.12	3,515,315.52	878,828.88
使用权资产	928,010.07	139,201.51	773,341.72	116,001.26
合计	4,253,618.55	970,603.63	4,288,657.24	994,830.14

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,721,242.57	4,639,533.12
可抵扣亏损	736,576.75	4,142,646.12
合计	4,457,819.32	8,782,179.24

5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	—	—	
2026	—	—	
2027	—	—	
2028	583,287.11	2,143,832.94	
2029	153,289.64	—	
合计	736,576.75	4,142,646.12	

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,090,968.42	—	2,090,968.42	10,399,115.81	—	10,399,115.81
预付设备款	2,509,436.53	—	2,509,436.53	130,754.67	—	130,754.67
合计	4,600,404.95	—	4,600,404.95	10,529,870.48	—	10,529,870.48

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	84,500,000.00	101,700,000.00
抵押、质押借款	68,000,000.00	91,300,000.00
票据融资	69,427,359.60	75,296,000.00
信用借款	10,000,000.00	—
未到期应付利息	136,386.11	204,337.22
合计	232,063,745.71	268,500,337.22

短期借款分类的说明：

5.15.1.1 抵押、质押借款期末余额中：

本公司取得的中国银行吴江北库支行短期借款 3,600 万，由本公司以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，同时由施泉荣与施会珠、徐晓风与施美华、施文磊与邱学红、子公司欧邦科技（苏州）有限公司分别提供 4,000 万最高额的担保。

本公司取得的中国农业银行吴江北库支行短期借款 3,200 万，由子公司欧邦科技以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，同时由施泉荣与施会珠提供最高额 13,500 万的担保。

5.15.1.2 保证借款期末余额中：

本公司取得的江苏银行股份有限公司苏州汾湖支行短期借款 3,000 万，由施文磊、邱学红、徐晓风、施会珠、施泉荣、子公司欧邦科技（苏州）有限公司提供 3,000 万最高额担保。

本公司取得的上海银行股份有限公司苏州分行短期借款 950 万，由施泉荣、施会珠、徐晓风、施文磊、邱学红、子公司欧邦科技（苏州）有限公司提供 950 万连带责任保证担保。

本公司取得的上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行短期借款 2,000 万，由施泉荣、施会珠、子公司欧邦科技（苏州）有限公司分别提供最高额 10,000 万担保。

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

子公司欧邦科技（苏州）有限公司取得的宁波银行股份有限公司苏州吴中支行短期借款 1,000 万，由苏州太湖电工新材料股份有限公司、徐晓风分别提供 1,000 万最高额的担保。

5.15.1.3 信用借款期末余额中：

本公司取得江苏苏州农村商业银行股份有限公司北库支行 1,000 万信用借款。

5.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	93,483,913.30	72,000,000.00
银行承兑汇票	33,000,000.00	14,100,000.00
合计	126,483,913.30	86,100,000.00

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	121,418,237.59	114,026,032.27
应付运输费	938,330.08	1,031,284.44
应付设备款	1,745,146.09	2,121,917.13
应付工程款	4,276,351.19	10,183,203.52
应付租赁费	1,440,000.00	940,500.00
其他	104,907.68	63,830.00
合计	129,922,972.63	128,366,767.36

5.18 合同负债

5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,876,678.68	818,548.00
合计	1,876,678.68	818,548.00

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,314,298.73	32,417,789.40	30,263,407.31	4,468,680.82
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,116,858.55	2,116,858.55	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	2,314,298.73	34,534,647.95	32,380,265.86	4,468,680.82

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,264,112.42	28,451,471.26	26,298,204.36	4,417,379.32
2、职工福利费	—	1,763,641.72	1,763,641.72	—
3、社会保险费	—	1,152,100.81	1,152,100.81	—
其中：医疗保险费	—	886,037.21	886,037.21	—
工伤保险费	—	166,190.10	166,190.10	—
生育保险费	—	99,873.50	99,873.50	—
4、住房公积金	—	814,336.00	814,336.00	—
5、工会经费和职工教育经费	50,186.31	236,239.61	235,124.42	51,301.50
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—

7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	2,314,298.73	32,417,789.40	30,263,407.31	4,468,680.82

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	2,052,680.00	2,052,680.00	—
2、失业保险费	—	64,178.55	64,178.55	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	2,116,858.55	2,116,858.55	—

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,334.46	267,106.30
所得税	3,124,492.74	1,160,324.27
城建税	3,439.86	8,248.36
教育费附加	3,417.85	8,217.04
土地使用税	69,775.61	69,527.07
房产税	387,009.09	298,958.17
印花税	47,628.39	34,917.70
代扣代缴个人所得税	1,830.37	1,141.87
环境保护税	202.68	83,327.85
合计	3,670,131.05	1,931,768.63

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	2,684,424.93	9,262,276.35
合计	2,684,424.93	9,262,276.35

5.21.1 其他应付款

5.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	800,000.00	7,200,000.00
应付费用	673,424.93	509,776.35
暂收款	1,211,000.00	1,252,500.00
保证金	—	300,000.00
合计	2,684,424.93	9,262,276.35

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	164,356.77	1,401,113.48
合计	164,356.77	1,401,113.48

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	243,968.20	106,411.25
背书未到期票据	45,349,812.02	53,167,206.33
合计	45,593,780.22	53,273,617.58

5.24 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	—	3,472,000.00
合计	—	3,472,000.00

5.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付使用权资产租赁款	165,600.00	2,556,000.00
减：未确认融资费用	1,243.23	141,356.17
减：一年内到期的租赁负债	164,356.77	1,401,113.48
合计	—	1,013,530.35

5.26 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,366,676.37	11,366,676.37
专项应付款	—	—
合计	11,366,676.37	11,366,676.37

5.26.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	11,366,676.37	11,366,676.37
合计	11,366,676.37	11,366,676.37

5.27 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,275,187.18	5,500,000.00	2,278,113.26	5,497,073.92
合计	2,275,187.18	5,500,000.00	2,278,113.26	5,497,073.92

5.28 股本

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

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	92,332,131.54	—	—	92,332,131.54
合计	92,332,131.54	—	—	92,332,131.54

5.30 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,943,102.41	3,340,263.48	708,134.50	16,575,231.39

合计	13,943,102.41	3,340,263.48	708,134.50	16,575,231.39
----	---------------	--------------	------------	---------------

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,907,580.47	3,070,619.95	—	38,978,200.42
合计	35,907,580.47	3,070,619.95	—	38,978,200.42

盈余公积说明，根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	51,477,126.58	23,329,663.16
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	51,477,126.58	23,329,663.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	34,431,998.42	31,034,305.04
减：提取法定盈余公积	3,070,619.95	2,886,841.61
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	28,875,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	53,963,505.05	51,477,126.59

5.33 营业收入和营业成本

5.33.1 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	438,404,839.62	337,446,014.55	485,035,676.05	387,911,351.73
其他业务	924,699.48	748,877.21	219,026.55	73,340.47
合计	439,329,539.10	338,194,891.76	485,254,702.60	387,984,692.20

5.33.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	257,053,447.50	170,006,865.47	208,634,373.89	126,910,468.93
表面漆	5,724,674.67	3,956,258.90	7,401,260.87	4,949,902.05
云母、玻璃钢及其他	33,920,008.30	34,452,842.71	119,582,775.91	119,558,332.27
线圈	106,617,671.83	102,107,120.81	111,884,761.43	106,661,862.61
柔软复合材料	35,089,037.32	26,922,926.66	37,532,503.95	29,830,785.87
合计	438,404,839.62	337,446,014.55	485,035,676.05	387,911,351.73

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,343,432.85	1,210,184.76
城市维护建设税	328,468.88	439,196.67
教育费附加	326,886.20	437,589.82
土地使用税	278,605.36	281,352.32

环境保护税	160,638.16	319,423.43
印花税	151,809.91	147,508.72
消费税	65,582.72	—
城镇垃圾处理费	24,729.60	27,600.00
合计	2,680,153.68	2,862,855.72

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	2,848,953.78	3,193,627.03
业务招待费	1,443,602.08	1,461,908.32
车辆使用费	1,442,478.64	1,699,995.30
仓储费	662,400.00	662,400.00
差旅费	830,787.54	625,698.34
广告及业务宣传费	1,001,650.35	277,679.80
保险费	98,146.17	134,230.30
其他	441,267.90	496,843.25
合计	8,769,286.46	8,552,382.34

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	7,409,141.60	6,913,066.91
业务招待费	2,295,328.68	2,582,098.19
折旧费	5,720,329.89	7,484,243.06
咨询服务费	2,104,173.30	2,042,344.72
无形资产摊销	1,166,701.01	1,133,083.79
环境保护费	1,159,293.08	1,246,687.26
车辆使用费	971,909.89	934,966.59
专利费	525,763.12	356,974.63
差旅费	598,497.60	466,456.08
邮政电讯费	300,367.05	344,974.18
保险费	462,456.97	290,187.73
办公费	601,746.70	411,022.60
安全费	859,178.72	336,590.11
中介服务费	187,735.85	187,735.85
其他费用	496,493.35	392,051.61
合计	24,859,116.81	25,122,483.31

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	11,422,640.15	9,484,973.12
职工工资薪酬	6,833,082.01	7,194,821.34
折旧费用	874,459.78	811,050.55
检测费	799,945.94	727,822.55
动力费	295,230.72	337,138.55
其他费用	108,635.69	100,951.33
技术开发费	533,980.59	—
合计	20,867,974.88	18,656,757.44

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,944,164.15	10,719,697.32
减：利息收入	879,755.42	693,009.54
手续费	165,104.20	160,232.98
汇兑损益	-71,755.56	96,037.64
合计	7,157,757.37	10,282,958.40

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,934,596.26	835,232.56
代扣个人所得税手续费返回	10,221.12	11,270.91
增值税加计扣除抵减金额	1,850,848.72	2,044,570.21
合计	6,795,666.10	2,891,073.68

5.40 投资收益

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	-440,707.96	—
合计	-440,707.96	—

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,008,505.11	1,734,225.92
应收账款坏账损失	-2,041,767.23	-700,078.31
其他应收款坏账损失	77,610.21	149,144.70
合计	-2,972,662.13	1,183,292.31

5.42 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	-1,675,345.42	-894,208.18
合计	-1,675,345.42	-894,208.18

5.43 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
处置非流动资产的利得	-1,451.19	-566,976.56
合计	-1,451.19	-566,976.56

5.44 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	519,836.40	—
不需支付的应付款	0.22	8.74
债权分配	—	11,160.70
合计	519,836.62	11,169.44

5.45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

滞纳金、罚款支出	60,906.47	321,768.14
合计	60,906.47	321,768.14

5.46 所得税费用

5.46.1 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	4,800,537.52	3,967,699.00
递延所得税费用	-231,883.06	-805,124.04
合计	4,568,654.46	3,162,574.96

5.46.2 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	38,964,787.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,844,718.16
子公司适用不同税率的影响	237,184.67
调整以前期间所得税的影响	27,659.70
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,832,528.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,030,107.99
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	23.50
研发费用加计扣除	-2,343,352.31
递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	—
所得税费用	4,568,654.46

5.47 现金流量表项目

5.47.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	879,755.42	693,009.54
政府补贴	10,017,552.84	528,273.91
罚款收入	363,507.40	—
合计	11,260,815.66	1,221,283.45

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	165,104.20	160,232.98
销售费用、管理费用、研发费用付现支出	29,470,478.55	30,847,678.37
往来款	6,400,000.00	—
其他	60,906.47	321,768.14
合计	36,096,489.22	31,329,679.49

5.47.2 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付现	504,000.00	1,526,400.00

融资租赁费	—	9,181,250.00
合计	504,000.00	10,707,650.00

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 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	34,396,133.23	30,932,580.79
加：资产减值准备	-1,675,345.42	1,183,292.31
信用减值损失	-2,972,662.13	-894,208.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,306,109.15	12,210,046.03
使用权资产折旧	1,078,990.72	1,407,788.78
无形资产摊销	1,166,701.01	1,134,775.48
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）	1,451.19	566,976.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	7,944,164.15	12,192,190.96
投资损失（收益以“—”号填列）	440,707.96	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-207,656.55	-936,030.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-24,226.51	68,574.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,869,620.64	-15,561,581.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-40,630,712.31	-160,329,078.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	120,271,273.06	168,286,164.52
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	94,225,306.91	50,261,491.62
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	39,261,338.34	51,039,470.01
减：现金的期初余额	51,039,470.01	18,478,429.61
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-11,778,131.67	32,561,040.40

5.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,261,338.34	51,039,470.01
其中：库存现金	48,746.77	59,387.76
可随时用于支付的银行存款	39,212,591.57	50,980,082.25
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—

拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	39,261,338.34	51,039,470.01
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		—

5.49 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,480,460.35	21,480,460.35	质押	银行承兑汇票保证金	41,572,896.60	41,572,896.60	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	70,552,020.60	70,552,020.60	抵押	短期借款抵押	90,273,653.91	90,273,653.91	抵押	短期借款抵押
无形资产	12,220,096.48	12,220,096.48	抵押	短期借款抵押	23,530,937.46	23,530,937.46	抵押	短期借款抵押
合计	104,252,577.43	104,252,577.43			155,377,487.97	155,377,487.97		

6、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	600 万	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得
苏州市吴江太湖运输有限公司	50 万	江苏吴江	江苏吴江	交通运输业	100	—	同一控制下企业合并取得
苏州兆塑工程塑料有限公司	1000 万	江苏吴江	江苏吴江	制造业	75	—	设立
欧邦科技（苏州）有限公司	5000 万	江苏吴中	江苏吴中	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得

8、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

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

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的共同实际控制人

截止 2024 年 12 月 31 日，施泉荣直接持有本公司 60.936%的股权，通过吴江市欣达投资有限公司间接持有公司 9.276%的股权；施文磊持有本公司 14.667%的股权，徐晓风持有本公司 14.667%的股权。施文磊系施泉荣之子，徐晓风系施泉荣之女婿，施泉荣、施文磊与徐晓风共同持有本公司 99.546%的股权，施泉荣、施文磊与徐晓风共同为本公司实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

9.4 其他关联方情况

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

施美华	股东施泉荣之女
施小荣	股东施泉荣之弟
邱学红	股东施文磊配偶
苏州正意电材股份有限公司	施美华参股的公司
苏州海川电气有限公司	施泉荣实际控制的公司
苏州海博特树脂科技有限公司	苏州海川电气有限公司的子公司

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州海川电气有限公司	采购商品	27,176,841.85	34,625,762.50

9.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
苏州正意电材股份有限公司	厂房	504,000.00	864,000.00

关联租赁情况说明：本公司的子公司苏州兆塑与苏州正意电材股份有限公司签订房屋租赁合同，根据合同约定，自2019年1月起，苏州正意电材股份有限公司将位于松陵镇菀坪南新路2号厂房，房屋面积为6,000.00平方米的厂房租赁给苏州兆塑使用，房租金为864,000.00元/年，2024年7月租赁中止。

9.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧邦科技（苏州）有限公司	10,000,000.00	2024-12-30	2025-12-24	否
欧邦科技（苏州）有限公司	10,000,000.00	2023-2-6	2028-2-6	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施会珠、施泉荣	135,000,000.00	2024-12-27	2027-12-26	否
施泉荣、施会珠、徐晓风、施美华、施文磊、邱学红	40,000,000.00	2024-3-14	2025-4-13	否
施文磊、邱学红、徐晓风、施会珠、施泉荣	30,000,000.00	2024-1-3	2025-1-2	否
施泉荣、施会珠、徐晓风、施文磊、邱学红	9,500,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否
施泉荣、施会珠、施文磊、邱学红、徐晓风	20,000,000.00	2024-6-11	2025-5-29	否
徐晓风	10,000,000.00	2024-12-30	2025-12-24	否

施泉荣、施会珠	15,000,000.00	2022-3-16	2027-3-16	否
施泉荣、施会珠、徐晓风、施美华、施文磊、邱学红	10,000,000.00	2021-3-23	2031-3-23	否
施泉荣、施会珠	100,000,000.00	2023-5-16	2026-5-15	否
施泉荣、施会珠、施文磊、邱学红	30,000,000.00	2023-3-14	2028-3-14	否
施泉荣、施文磊、徐晓风、施美华	10,000,000.00	2023-2-6	2028-2-6	否
欧邦科技（苏州）有限公司	30,000,000.00	2024-1-3	2025-1-2	否
欧邦科技（苏州）有限公司	40,000,000.00	2024-3-14	2025-4-13	否
欧邦科技（苏州）有限公司	9,500,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否
欧邦科技（苏州）有限公司	100,000,000.00	2023-5-16	2026-5-15	否

9.6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.6.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州正意电材股份有限公司	1,440,000.00	936,000.00
应付账款	苏州海川电气有限公司	37,829,548.14	38,114,263.11
其他应付款	施泉荣	800,000.00	7,200,000.00
合计		40,069,548.14	46,250,263.11

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

10.1.1 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

根据公司 2025 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十八次会议决议，为实现公司 2025 年经营计划和目标，基于公司的长远战略规划，公司 2024 年度不进行利润分配。本议案尚需公司股东大会审议通过。

12、其他重要事项

12.1 前期差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

12.2 分部信息

本公司业务单一，无分部信息。

12.3 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	199,223,247.07	197,267,024.65
1 至 2 年	33,509,216.92	31,978,201.48
2 至 3 年	8,325,651.66	935,819.68
3 至 4 年	308,638.83	1,007,307.65
4 至 5 年	367,607.92	262,027.87
5 年以上	30,868,573.99	30,650,465.75
小计	272,602,936.39	262,100,847.08
减：坏账准备	46,294,194.12	44,612,077.20
合计	226,308,742.27	217,488,769.88

13.1.2 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	29,272,882.73	10.74	29,272,882.73	100.00	—
按组合计提坏账准备	243,330,053.66	89.26	17,021,311.39	7.00	226,308,742.27
其中：账龄组合	243,330,053.66	89.26	17,021,311.39	7.00	226,308,742.27
合计	272,602,936.39	100.00	46,294,194.12	16.98	226,308,742.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,272,882.73	11.17	29,272,882.73	100.00	—
按组合计提坏账准备	232,827,964.35	88.83	15,339,194.47	6.59	217,488,769.88
其中：账龄组合	232,827,964.35	88.83	15,339,194.47	6.59	217,488,769.88
合计	262,100,847.08	100.00	44,612,077.20	17.02	217,488,769.88

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	29,272,882.73	100.00	债务人申请破产清算
合计	29,272,882.73	29,272,882.73	100.00	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,223,247.07	9,961,162.35	5.00
1 至 2 年	33,509,216.92	3,350,921.69	10.00
2 至 3 年	8,325,651.66	1,665,130.33	20.00
3 至 4 年	308,638.83	154,319.42	50.00
4 至 5 年	367,607.92	294,086.34	80.00
5 年以上	1,595,691.26	1,595,691.26	100.00
合计	243,330,053.66	17,021,311.39	7.00

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	29,272,882.73	—	—	—	—	29,272,882.73
按组合计提坏账准备	15,339,194.47	1,682,116.92	—	—	—	17,021,311.39
类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	44,612,077.20	1,682,116.92	—	—	—	46,294,194.12

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡航天万源新大力电机有限公司	29,272,882.73	10.74	29,272,882.73
上海 ABB 电机有限公司	24,708,180.80	9.06	1,235,409.04
东方电气集团东方电机有限公司风电电机分公司	17,115,629.94	6.28	855,781.50
湘潭电机股份有限公司-电机事业部	16,555,151.74	6.07	1,095,330.60
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司(重型)	9,726,864.33	3.57	490,806.87
合计	97,378,709.54	35.72	32,950,210.74

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	145,780,022.89	123,555,601.42
合计	145,780,022.89	123,555,601.42

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	151,799,302.59	129,206,082.14
保证金、备用金	1,343,645.24	688,928.24
暂付款	439,906.93	475,043.18
合计	153,582,854.76	130,370,053.56

13.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	153,020,854.76	129,511,499.21
1 至 2 年	151,000.00	267,000.00
2 至 3 年	267,000.00	134,000.00
3 至 4 年	—	303,554.35
4 至 5 年	—	102,000.00
5 年以上	144,000.00	52,000.00
小计	153,582,854.76	130,370,053.56
减：坏账准备	7,863,542.74	6,814,452.14
合计	145,719,312.02	123,555,601.42

13.2.1.3 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	153,582,854.76	100.00	7,863,542.74	5.12	145,719,312.02
其中：账龄组合	153,582,854.76	100.00	7,863,542.74	5.12	145,719,312.02
合计	153,582,854.76	100.00	7,863,542.74	5.12	145,719,312.02

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	130,370,053.56	100.00	6,814,452.14	5.23	123,555,601.42
其中：账龄组合	130,370,053.56	100.00	6,814,452.14	5.23	123,555,601.42
合计	130,370,053.56	100.00	6,814,452.14	5.23	123,555,601.42

按组合计提坏账准备类别数：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,020,854.76	7,651,042.74	5.00
1 至 2 年	151,000.00	15,100.00	10.00
2 至 3 年	267,000.00	53,400.00	20.00
3 至 4 年			50.00

4至5年	—	—	80.00
5年以上	144,000.00	144,000.00	100.00
合计	153,582,854.76	7,863,542.74	5.12

13.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,814,477.14	1,049,065.60	—	—	—	7,863,542.74
合计	6,814,477.14	1,049,065.60	—	—	—	7,863,542.74

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴江超凡电气绝缘科技有限公司	往来款	79,001,417.82	1年以内	51.44	3,950,070.89
欧邦科技(苏州)有限公司	往来款	72,796,884.77	1年以内	47.40	3,639,844.24
东方电气股份有限公司	保证金	602,481.00	2年以内	0.39	35,124.05
湖南湘电动力有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.26	20,000.00
湘潭电机股份有限公司	保证金	123,000.00	5年以上	0.08	123,000.00
合计		153,146,752.18		99.57	7,890,003.37

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资

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

13.3.1.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州超凡电气绝缘科技有限公司	4,321,098.41	—	—	4,321,098.41	—	—

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市吴江太湖运输有限公司	39,932.40	—	—	39,932.40	—	—
苏州市兆塑工程塑料有限公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	—	—
欧邦科技(苏州)有限公司	59,897,050.00	—	—	59,897,050.00	—	—
合计	71,758,080.81	—	—	71,758,080.81	—	—

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 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	346,163,013.76	269,590,075.33	396,774,943.81	315,334,221.11
其他业务	316,814.16	254,041.28	219,026.55	73,340.47
合计	346,479,827.92	269,844,116.61	396,993,970.36	315,407,561.58

13.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	172,184,704.74	109,612,691.33	211,430,052.69	141,740,733.67
表面漆	5,724,674.67	3,956,258.90	7,401,260.87	4,949,902.05
云母、玻璃钢及其他	26,547,515.20	26,991,177.63	28,680,454.47	32,158,136.91
线圈	106,617,081.83	102,107,020.81	111,730,671.83	106,654,662.61
柔软复合材料	35,089,037.32	26,922,926.66	37,532,503.95	29,830,785.87
合计	346,163,013.76	269,590,075.33	396,774,943.81	315,334,221.11

14、补充资料

14.1 当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	-1,451.19	—
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	6,795,666.10	—
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	—	—
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458,930.15	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
合计	7,253,145.06	—
减：所得税影响额	1,034,439.45	—
少数股东权益影响额（税后）	87,946.52	—
合计	6,130,759.09	—

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.34	0.34

苏州太湖电工新材料股份有限公司

2025年4月25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

- 1.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4.公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 5.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	-1,451.19
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	6,795,666.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458,930.15
非经常性损益合计	7,253,145.06
减：所得税影响数	1,034,439.45
少数股东权益影响额（税后）	87,946.52
非经常性损益净额	6,130,759.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用