

**PANT**

攀特电陶

NEEQ: 831622

苏州攀特电陶科技股份有限公司

SUZHOU PANT PIEZOELECTRIC TECH CO., LTD



年度报告

2024

## 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人潘铁政、主管会计工作负责人徐梅华及会计机构负责人（会计主管人员）邹井红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。

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。

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

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

六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....    | 15 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 73 |

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

## 释义

| 释义项目               |   | 释义                                 |
|--------------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、股份有限公司、攀特电陶 | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司                     |
| 攀特有限、有限公司          | 指 | 昆山攀特电陶科技有限公司(股份有限公司股改前名称)          |
| 常州晶丰、晶丰电子          | 指 | 常州市武进晶丰电子有限公司, 公司全资子公司             |
| 股东大会               | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会                | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会                | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司监事会                  |
| 公司高级管理人员           | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 公司法                | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 证券法                | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 公司章程               | 指 | 苏州攀特电陶科技股份有限公司章程                   |
| 主办券商               | 指 | 西南证券股份有限公司                         |
| 会计师事务所、审计机构        | 指 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)                 |
| 律师事务所              | 指 | 上海天璇律师事务所                          |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、人民币万元                         |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                  |                |                                         |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                  |                |                                         |
| 公司中文全称          | 苏州攀特电陶科技股份有限公司                                                   |                |                                         |
| 英文名称及缩写         | Suzhou Pant Piezoelectric Tech Co., Ltd                          |                |                                         |
|                 | PANT                                                             |                |                                         |
| 法定代表人           | 潘铁政                                                              | 成立时间           | 2002 年 6 月 5 日                          |
| 控股股东            | 控股股东为（潘铁政）                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（潘铁政、潘铁进、潘铁清），一致行动人为（潘铁政、潘铁进、潘铁清） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件及电子专用材料制造（C398）-其他电子元件制造（C3989） |                |                                         |
| 主要产品与服务项目       | 电子功能陶瓷材料及压电陶瓷传感器、电声器件的研发、生产及销售。                                  |                |                                         |
| 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            | 攀特电陶                                                             | 证券代码           | 831622                                  |
| 挂牌时间            | 2015 年 1 月 8 日                                                   | 分层情况           | 基础层                                     |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                               | 普通股总股本（股）      | 71,280,000                              |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                       |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路 32 号                                                  |                |                                         |
| 联系方式            |                                                                  |                |                                         |
| 董事会秘书姓名         | 宗伟华                                                              | 联系地址           | 江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号                   |
| 电话              | 0512-36827000                                                    | 电子邮箱           | zongwh@pantpiezo.com                    |
| 传真              | 0512-57360058                                                    |                |                                         |
| 公司办公地址          | 江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号                                            | 邮政编码           | 215300                                  |
| 公司网址            | www.pantpiezo.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        | 9132050073825199XA                                               |                |                                         |
| 注册地址            | 江苏省苏州市 昆山市开发区 昆嘉路 385 号                                          |                |                                         |
| 注册资本（元）         | 71,280,000                                                       | 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

##### 1、主要业务

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，是专业从事电子功能陶瓷材料、压电传感器及压电声器件的研发、生产及销售业务的制造商。公司拥有 68 项专利，主营产品为各类压电陶瓷产品，包括叠层型致动器、弯曲型致动片、液位传感器、蜂鸣片等，产品可应用于机器人制造、芯片散热、高端汽车电子、纺织机械、家电及国防科技等领域。

##### 2、客户

公司的主要国外客户为汽车电子传感器及智能办公装备的制造商；国内客户为针织机械、小型家用电器、移动通讯装备制造商和科研院所等。公司通过自主研发或与客户共同开发为客户提供行业内较为高端、成本合理、性能稳定的产品。目前，公司主要通过电子商务平台、出口代理商、国内外专业展会拓展业务，销售自主品牌的产品。公司主要收入来源是产品销售和技术服务。报告期内，公司主营业务、产品（服务）、关键资源、销售渠道及收入来源未发生变化。

##### 3、经营计划完成情况

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。公司业务受国际贸易摩擦及地区发生冲突影响，出口业务略有下滑，内销业务同比增长，完成的经营业绩为年度经营计划的 96%左右。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                                           |
| 详细情况       | 公司于 2024 年 11 月 6 日取得“高新技术企业”认定证书（证书编号：GR20243200180），有效期三年。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                           | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                           | 35,928,979.16 | 29,505,904.23 | 21.77% |
| 毛利率%                           | 29.52%        | 31.24%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 | 12.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | -5,449,083.27 | -6,424,271.32 | 15.18% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -18.27%       | -17.49%       | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂              | -17.89%       | -17.63%       | -      |

|                        |               |               |              |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) |               |               |              |
| 基本每股收益                 | -0.0781       | -0.0894       | 12.24%       |
| <b>偿债能力</b>            | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                   | 82,595,494.41 | 86,291,501.54 | -4.28%       |
| 负债总计                   | 54,915,305.41 | 53,046,502.61 | 3.52%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产          | 27,680,189.00 | 33,244,998.93 | -16.74%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产        | 0.39          | 0.47          | -17.02%      |
| 资产负债率% (母公司)           | 49.81%        | 47.59%        | -            |
| 资产负债率% (合并)            | 66.49%        | 61.47%        | -            |
| 流动比率                   | 0.89          | 0.88          | -            |
| 利息保障倍数                 | -2.30         | -2.68         | -            |
| <b>营运情况</b>            | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,886,423.66  | -2,832,894.65 | 201.89%      |
| 应收账款周转率                | 1.60          | 1.50          | -            |
| 存货周转率                  | 1.22          | 0.93          | -            |
| <b>成长情况</b>            | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                | -4.28%        | -3.10%        | -            |
| 营业收入增长率%               | 21.77%        | -3.26%        | -            |
| 净利润增长率%                | 12.68%        | -36.51%       | -            |

### 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    | 1,015,838.71  | 1.23%    | 1,658,096.25  | 1.92%    | -38.73%  |
| 应收票据    | 834,242.74    | 1.01%    | 1,015,339.20  | 1.18%    | -17.84%  |
| 应收账款    | 10,643,160.00 | 12.89%   | 9,389,395.33  | 10.88%   | 13.35%   |
| 应收款项融资  | 361,111.80    | 0.44%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%    |
| 预付账款    | 17,989.16     | 0.02%    | 85,265.47     | 0.10%    | -78.90%  |
| 其他应收款   | 197,747.55    | 0.24%    | 251,526.77    | 0.29%    | -21.38%  |
| 其他流动负债  | 571,686.31    | 0.69%    | 409,084.19    | 0.47%    | 39.75%   |
| 存货      | 19,385,859.28 | 23.47%   | 19,831,455.54 | 22.98%   | -2.25%   |
| 其他流动资产  | 0.00          | 0.00%    | 128,836.87    | 0.15%    | -100.00% |
| 投资性房地产  | 281,423.82    | 0.34%    | 377,264.58    | 0.44%    | -25.40%  |
| 固定资产    | 41,413,986.73 | 50.14%   | 45,140,931.34 | 52.31%   | -8.26%   |
| 无形资产    | 5,797,741.83  | 7.02%    | 5,946,724.95  | 6.89%    | -2.51%   |
| 其他非流动资产 | 0             | 0%       | 550,000.00    | 0.64%    | -100%    |

|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 产           |               |        |               |        |         |
| 长期待摊费用      | 2,646,392.79  | 3.20%  | 1,916,665.24  | 2.22%  | 38.07%  |
| 短期借款        | 20,021,402.78 | 24.24% | 20,024,597.32 | 23.21% | -0.02%  |
| 合同负债        | 778,651.71    | 0.94%  | 794,469.28    | 0.92%  | -1.99%  |
| 应付职工薪酬      | 3,196,454.02  | 3.87%  | 2,223,557.77  | 2.58%  | 43.75%  |
| 应交税费        | 518,124.84    | 0.63%  | 629,927.25    | 0.73%  | -17.75% |
| 其他应付款       | 2,869,479.92  | 3.47%  | 3,806,554.26  | 4.41%  | -24.62% |
| 长期借款        | 18,498,112.45 | 22.40% | 16,302,520.94 | 18.89% | 13.47%  |
| 应付账款        | 6,002,704.00  | 7.27%  | 6,101,476.97  | 7.07%  | -1.62%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,458,689.38  | 2.98%  | 2,754,314.63  | 3.19%  | -10.73% |

项目重大变动原因

报告期内，应付职工薪酬为 3,196,454.02，比上年期末增加 43.75%，主要原因是因资金调度需要，调整工资发放时间，导致期末应付职工薪酬余额短期上升。

(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   | 35,928,979.16 | —         | 29,505,904.23 | —         | 21.77%         |
| 营业成本   | 25,323,139.06 | 70.48%    | 20,288,176.17 | 68.76%    | 24.82%         |
| 毛利率%   | 29.52%        | —         | 31.24%        | —         | —              |
| 税金及附加  | 838,220.84    | 2.33%     | 762,293.95    | 2.58%     | 9.96%          |
| 销售费用   | 619,771.64    | 1.72%     | 665,875.74    | 2.26%     | -6.92%         |
| 管理费用   | 8,868,721.06  | 24.68%    | 8,364,128.83  | 28.35%    | 6.03%          |
| 研发费用   | 3,025,477.12  | 8.42%     | 3,256,829.39  | 11.04%    | -7.10%         |
| 财务费用   | 1,619,116.96  | 4.51%     | 1,647,649.72  | 5.58%     | -1.73%         |
| 信用减值损失 | -1,181,392.81 | -3.29%    | -653,150.60   | -2.21%    | 80.88%         |
| 资产减值损失 | 118,199.41    | 0.33%     | -301,086.24   | -1.02%    | -139.26%       |
| 其他收益   | 184,277.47    | 0.51%     | 275,662.25    | 0.93%     | -33.15%        |
| 营业利润   | -5,244,383.45 | -14.60%   | -6,157,624.16 | -20.87%   | 14.83%         |
| 营业外收入  | 0.76          | 0.00%     | 120,973.00    | 0.41%     | -100.00%       |
| 营业外支出  | 320,427.24    | 0.89%     | 336,534.67    | 1.14%     | -4.79%         |
| 净利润    | -5,564,809.93 | -15.49%   | -6,373,185.83 | -21.60%   | 12.68%         |

项目重大变动原因

1、 报告期内，信用减值损失为-1,181,392.81 元，同比增加 80.88%。主要原因是：2024 年计提坏账准备增加。



## 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 | 31,095,148.21 | 27,427,057.37 | 13.37%  |
| 其他业务收入 | 4,833,830.95  | 2,078,846.86  | 132.52% |
| 主营业务成本 | 23,920,490.27 | 18,661,272.77 | 28.18%  |
| 其他业务成本 | 1,402,648.79  | 1,626,903.40  | -13.78% |

### 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 |
|------------------|---------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 压电陶瓷弯曲型致动片（经编机用） | 74,515.94     | 47,879.42    | 35.75%  | 6.83%        | 57.52%       | -20.68%       |
| 压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用） | 3,930,029.37  | 3,443,814.81 | 12.37%  | -4.65%       | 19.28%       | -17.58%       |
| 压电陶瓷雾化换能片        | 361,723.84    | 146,890.81   | 59.39%  | 49.77%       | -4.14%       | 22.83%        |
| 压电陶瓷执行器          | 3,524,068.55  | 1,487,770.26 | 57.78%  | 95.39%       | 22.98%       | 24.86%        |
| 压电陶瓷蜂鸣片          | 11,229,821.21 | 8,963,891.92 | 20.18%  | 20.48%       | 13.97%       | 4.57%         |
| 压电陶瓷其他系列         | 6,093,725.68  | 5,658,435.82 | 7.14%   | 39.36%       | 147.82%      | -40.64%       |
| 叠层型电声换能片         | 171,450.58    | 89,764.51    | 47.64%  | 41.34%       | 3.67%        | 19.02%        |
| 大功率压电陶瓷超声波换能片    | 93,271.02     | 39,589.64    | 57.55%  | 20.66%       | -39.27%      | 41.89%        |
| 压电陶瓷弯曲型致动片（压电泵用） | 835,716.39    | 1,330,641.18 | -59.22% | -24.56%      | -28.61%      | 9.04%         |
| 压电陶瓷传感器片         | 4,780,825.63  | 2,711,811.90 | 43.28%  | -22.77%      | 22.36%       | -20.92%       |

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因

- 1、报告期内，其他业务收入主要包括厂房出租收入、销售材料、模具等收入，本期其他业务收入为4,833,830.95元，同比增加132.52%，主要原因是：厂房租金收入增加。报告期内，其他业务成本为1,402,648.79元，同比减少13.78%，主要原因是：销售材料的成本下降。
- 3、报告期内，压电陶瓷雾化换能片营业收入361,723.84元，同比增加49.77%，营业成本同比下降4.14%，毛利率同比增加22.83%，主要原因是：该类产品内销订单增加，原材料采购成本降低。
- 4、报告期内，压电陶瓷执行器营业收入3,524,068.55元，同比增加95.39%，营业成本同比增加22.98%，毛利率同比增加24.86%，主要原因是：该类产品内销订单增加，产品良率提升。
- 5、报告期内，压电陶瓷其他系列营业收入6,093,725.68元，同比增加39.36%，营业成本同比增加147.82%，毛利率同比下降40.64%，主要原因是：该类产品虽然内销订单增加，但是贵金属材料费用铜、银及人工费用大幅度增加导致毛利率下降。
- 6、报告期内，叠层型电声换能片营业收入171,450.58元，同比增加41.34%，营业成本同比增加3.67%，毛利率同比增加19.02%，主要原因是：该类产品内销订单增加，产品良率提升。
- 7、报告期内，大功率压电陶瓷超声波换能片营业成本同比减少39.27%，毛利率同比增加41.89%，变动原因是生产中使用了价格较低的原材料替代，同时产品良率提升。

## 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  | 宁波东方电子有限公司             | 6,796,820.40  | 18.92%  | 否        |
| 2  | AST International GmbH | 3,445,829.25  | 9.59%   | 否        |
| 3  | 北京汉王鹏泰科技股份有限公司         | 2,415,215.67  | 6.72%   | 否        |
| 4  | 昆山宇诺塑胶制品有限公司           | 1,866,113.54  | 5.19%   | 否        |
| 5  | 宁波锐驰科技有限公司             | 1,403,244.91  | 3.91%   | 否        |
| 合计 |                        | 15,927,223.77 | 44.33%  | -        |

## 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  | 常州贵研科技有限公司            | 3,086,495.00 | 19.83%  | 否        |
| 2  | 南通五建控股集团有限公司          | 2,210,000.00 | 14.20%  | 否        |
| 3  | 新北区新桥伯平水电安装服务部（个体工商户） | 700,000.00   | 4.50%   | 否        |
| 4  | 无锡市海鹰国际贸易有限公司         | 518,712.50   | 3.33%   | 否        |
| 5  | 常州嘉和盛电子科技有限公司         | 510,219.07   | 3.28%   | 否        |
| 合计 |                       | 7,025,426.57 | 45.14%  | -        |

### (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 | 2,886,423.66  | -2,832,894.65 | 201.89%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,788,676.96 | -209,458.79   | -1,231.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -795,944.70   | 3,293,111.93  | -124.17%   |

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,886,423.66 元，同比增加 201.89%，主要原因是：报告期内订单增加，销售商品、提供劳务收到的现金增多，收到的押金、保证金等其他与经营活动有关的现金增加等综合原因所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,788,676.96 元，同比减少 1231.37%，主要原因是：报告期内新厂房竣工、决算金额大幅度增加，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度增加。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-795,944.70 元，同比减少 124.17%，主要原因是：报告期内取得借款收到的现金大幅减少，偿还债务支付的现金大幅减少，本期资金拆借减少等综合原因所致。

### 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         |
|---------------|-------|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 常州市武进晶丰电子有限公司 | 控股子公司 | 电子元件、电子器件、压电陶瓷蜂鸣片、压电陶瓷驱动片制造、加工 | 8,000,000 | 20,163,897.39 | -5,651,759.12 | 13,121,133.01 | -749,397.97 |

#### 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                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款风险           | 截止 2024 年 12 月 31 日,公司应收账款为 10,643,160.00 元,占期末资产总额的比例为 12.89%,同比增加 13.35%,应收账款金额进一步增大。应对措施: 已对逾期付款的客户实施暂停发货、结清到期应收账款后恢复发货管控处理。                                                                                                                                                   |
| 核心技术人员流失和技术泄密风险  | 公司的核心竞争力是拥有一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才, 以及公司通过长年开发创新形成的一系列自主知识产权、材料配方、生产工艺等核心技术。如果出现公司的核心技术人员流失或核心技术泄密, 将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。<br>应对措施: 稳步提升核心技术人员的薪酬待遇, 导入项目成果转化后的奖励提成制度, 同时加强公司保密制度的落实, 执行。                                                                                             |
| 新产品拓展及技术创新风险     | 公司在新能源汽车用新型压电陶瓷电声器件、传感器及芯片散热用致动片等产品的开发方面累计投入资金较大并形成了相关的自主知识产权, 但是上述产业更新换代迅速, 如果公司的产品不能及时适应变化升级产品功能、满足客户的需求, 可能无法维持持续供货能力, 造成资源浪费、客户流失, 这将对公司的预期收益产生不利影响。<br>应对措施: 提升客制化服务能力和批量生产转化效率。                                                                                             |
| 实际控制人不当控制、经营管理风险 | 截至本报告期末, 公司的实际控制人、董事长潘铁政持有攀特电陶 41.98%的股份, 潘铁政、潘铁清、潘铁进为一致行动人, 合计持有攀特电陶 65.03%的股份。如果实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制, 存在损害其他中小股东利益和经营管理的风险。<br>应对措施: 公司已建立、完善三会议事程序, 通过了《股东大会议事规则》等相关制度, 股东大会、董事会、监事会及相关管理人员的责权得到明确, 可切实监督实际控制人严格加强法律法规的培训, 以制度约束、监督实际控制人严格履行职权, 不得损害公司和中小股东的合法权益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化:  | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

| 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 |
|------------|------------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 12 月 26 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                                              | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---------------------------------------------------|--------|--------|---------------|----------|------|
| 昆山市开发区昆嘉路 385 号 1-2 号厂房，昆嘉路 387 号厂房               | 固定资产   | 抵押     | 32,902,192.41 | 39.84%   | 银行贷款 |
| 昆嘉路 385 号 3 号厂房                                   | 投资性房地产 | 抵押     | 281,423.82    | 0.34%    | 银行贷款 |
| 昆山开发区昆嘉路南侧、夏驾河东侧的国有土地使用权、常州市武进高新区龙轩路南侧、新泉路以西土地使用权 | 无形资产   | 抵押     | 5,797,741.83  | 7.02%    | 银行贷款 |
| 总计                                                | -      | -      | 38,981,358.06 | 47.20%   | -    |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产被抵押系公司为获得银行固定资产贷款和短期流动资金贷款而产生，对公司的正常生产、经营未产生不利影响。

## 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       | 30,569,596 | 42.89% | 211,797  | 30,781,393 | 43.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,428,454  | 9.02%  | 0        | 6,428,454  | 9.02%  |
|         | 董事、监事、高管      | 191,129    | 0.27%  | -50      | 191,079    | 0.268% |
|         | 核心员工          | -          |        |          |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,710,404 | 57.11% | -211,797 | 40,498,607 | 56.82% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,925,366 | 56.01% | 0        | 39,925,366 | 56.01% |
|         | 董事、监事、高管      | 573,091    | 0.8%   | 150      | 573,241    | 0.804% |
|         | 核心员工          | -          |        |          |            |        |
| 总股本     |               | 71,280,000 | -      | 0        | 71,280,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 26         |        |          |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 潘铁政  | 29,922,924 | 0    | 29,922,924 | 41.9794% | 25,352,193  | 4,570,731   | 2,500,000   |               |
| 2  | 潘铁进  | 10,901,491 | 0    | 10,901,491 | 15.2939% | 10,426,119  | 475,372     | 0           |               |
| 3  | 潘铁清  | 5,529,405  | 0    | 5,529,405  | 7.7573%  | 4,147,054   | 1,382,351   | 0           |               |
| 4  | 昆山   | 4,741,798  | 0    | 4,741,798  | 6.6524%  | 0           | 4,741,798   | 0           |               |

|    |                   |            |      |            |          |            |            |           |  |
|----|-------------------|------------|------|------------|----------|------------|------------|-----------|--|
|    | 新同鑫投资有限公司         |            |      |            |          |            |            |           |  |
| 5  | 刘琪                | 3,880,150  | 0    | 3,880,150  | 5.4435%  | 0          | 3,880,150  | 0         |  |
| 6  | 西南证券股份有限公司        | 3,041,200  | 0    | 3,041,200  | 4.2666%  | 0          | 3,041,200  | 0         |  |
| 7  | 常州紫浩电子有限公司        | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 4.2088%  | 0          | 3,000,000  | 0         |  |
| 8  | 金永峰               | 2,191,582  | 0    | 2,191,582  | 3.0746%  | 0          | 2,191,582  | 0         |  |
| 9  | 昆山特投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,769,490  | 0    | 1,769,490  | 2.4824%  | 0          | 1,769,490  | 0         |  |
| 10 | 太平洋证券股份有限公司       | 1,353,930  | -200 | 1,353,730  | 1.8992%  | 0          | 1,353,730  | 0         |  |
| 合计 |                   | 66,331,970 | -200 | 66,331,770 | 93.0580% | 39,925,366 | 26,406,404 | 2,500,000 |  |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

潘铁政为公司控股股东，潘铁进、潘铁清为公司股东、公司董事。潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟,三人为实际控制人。宗伟华为公司股东。潘栋超为公司总经理、潘铁政之子。其他董监高之间不存在关联关系。



## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

☒是 ☐否

潘铁政为公司控股股东，截至报告期末持有攀特电陶股份 41.9794%，潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟,截至报告期末合计持有攀特电陶股份 65.03%，三人为实际控制人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务              | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |                 |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |      |            |            |
| 潘铁政 | 董事长             | 男  | 1958 年 1 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 29,922,924 | 0    | 29,922,924 | 41.9794%   |
| 潘铁进 | 董事              | 男  | 1966 年 9 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 10,901,491 | 0    | 10,901,491 | 15.2939%   |
| 潘铁清 | 董事              | 男  | 1964 年 1 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 5,529,405  | 0    | 5,529,405  | 7.7573%    |
| 宗伟华 | 董事、常务副总经理、董事会秘书 | 男  | 1964 年 6 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 764,220    | 100  | 764,320    | 1.0723%    |
| 徐杨醉 | 董事              | 男  | 1993 年 2 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |            |      |            | 0%         |
| 刘江波 | 监事会主席、职工代表监事    | 男  | 1985 年 6 月  | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |            |      |            | 0%         |
| 沈忆宁 | 监事              | 男  | 1966 年 11 月 | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |            |      |            | 0%         |
| 叶薇  | 监事              | 女  | 1988 年 10 月 | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |            |      |            | 0%         |

|     |       |   |             |                 |                 |  |  |  |    |
|-----|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|--|--|--|----|
|     |       |   |             |                 | 日               |  |  |  |    |
| 潘栋超 | 总经理   | 男 | 1985 年 10 月 | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |  |  |  | 0% |
| 徐梅华 | 财务负责人 | 女 | 1976 年 10 月 | 2023 年 9 月 15 日 | 2026 年 9 月 14 日 |  |  |  | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

潘铁政为公司控股股东，潘铁进、潘铁清为公司股东、公司董事。潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟，三人为实际控制人。宗伟华为公司股东。潘栋超为公司总经理、潘铁政之子。其他董监高之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 27   | 0    | 0    | 27   |
| 生产人员    | 73   | 5    | 0    | 78   |
| 销售人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 技术人员    | 40   | 2    | 0    | 42   |
| 财务人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 员工总计    | 152  | 7    | 0    | 159  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 23   | 25   |
| 专科      | 20   | 20   |
| 专科以下    | 106  | 111  |
| 员工总计    | 152  | 159  |

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

员工薪酬政策：公司以《薪酬管理制度》为基本原则，确定与岗位重要性、员工技能相匹配的基本薪资，通过月度考核确定员工绩效工资。薪酬总额与公司效益相匹配为本。公司鼓励员工学习和掌握更多的岗位所需专业知识、技能，通过内部技能等级评定者，给予相应的奖励，体现了薪酬管理的公平性和激励性。

培训计划：2024 年，公司继续采用线上、线下现场培训相结合的方式，对全体员工提供与各自岗位相适应的教学课程，并将培训时长、理论考试结果、实操技能纳入 KPI 考核。

需公司承担费用的离退休人员人数：无。

(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       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，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

监事会认为：

1、2024 年公司依法规范运作；公司董事会勤勉履职，股东大会、董事会决策程序合法公正，符合《公司法》和《公司章程》的有关规则，公司董事、管理层认真执行股东大会、董事会决议，充分履行忠实、勤勉的义务。

2、监事会持续加强财务监督工作，深入了解公司的财务监管体系制度、财务状况及经营成果，监督公司重大财务活动事项；同时审议了公司 2023 年度利润分配预案和聘任 2024 年度审计机构的议案，对决策过程的合规性、公正性进行了监督。

3、监事会对公司 2024 年度有关事项的核查及发表的意见。2024 年，监事会按照中国有关法律法规及《公司章程》的规定，对公司定期报告、内部控制等事项进行了认真检查并发表核查意见，认为定期报告真实准确的反映了公司财务状况及经营成果，公司根据相关规定结合公司实际情况制定了较为完善的

内部控制制度，对这些事项不存在异议。

4、监事会对公司采购、销售的日常关联交易及租赁的关联交易进行审核，认为公司在与关联方的关联交易中，遵循公平合理的原则，没有出现损害公司及股东利益的行为。

5、公司遵照深港两地监管要求履行了信息披露义务，及时公平地披露信息，信息披露真实、准确、完整。监事会未对信息披露情况提出异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况公司主要从事电子功能陶瓷及电声器件的研发、生产及销售，具有完整的业务流程，独立的生产场所以及采购、生产和销售体系，具有独立运营的能力。

（二）资产独立情况公司由有限公司整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的业务、资产、债权、债务等相关资产。公司合法拥有与生产经营相关的商标、专利、认证等资产的所有权。目前公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

（三）人员独立情况公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的工资、社保体系。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他单位任职或领取薪酬。

（四）机构独立情况公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部管理制度，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用，保障了公司健康平稳运行。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善内部控制制度。

（1）关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 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)003607 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 28 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 董娟                                                                                                                                                                                                   | 朱智鸣 |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                                  | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12                                                                                                                                                                                                   |     |

### 审计报告

中审亚太审字(2025)003607 号

苏州攀特电陶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称“攀特电陶”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了攀特电陶 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母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，我们独立于攀特电陶，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

攀特电陶管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

攀特电陶管理层（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，管理层负责评估攀特电陶的持续经营能力，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攀特电陶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督攀特电陶的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对攀特电陶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攀特电陶不能持续经营。

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

（六）就攀特电陶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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：（项目合伙人）董娟  
（盖章）      （签名并盖章）

中国注册会计师：朱智鸣

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

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     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 5.1  | 1,015,838.71         | 1,658,096.25         |
| 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  | 834,242.74           | 1,015,339.20         |
| 应收账款          | 5.3  | 10,643,160.00        | 9,389,395.33         |
| 应收款项融资        | 5.4  | 361,111.80           |                      |
| 预付款项          | 5.5  | 17,989.16            | 85,265.47            |
| 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  | 197,747.55           | 251,526.77           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 5.7  | 19,385,859.28        | 19,831,455.54        |
| 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  |                      | 128,836.87           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>32,455,949.24</b> | <b>32,359,915.43</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        | 5.9  | 281,423.82           | 377,264.58           |
| 固定资产          | 5.10 | 41,413,986.73        | 45,140,931.34        |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           | 5.11 | 5,797,741.83  | 5,946,724.95  |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 5.12 | 2,646,392.79  | 1,916,665.24  |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        | 5.13 | -             | 550,000.00    |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 50,139,545.17 | 53,931,586.11 |
| <b>资产总计</b>    |      | 82,595,494.41 | 86,291,501.54 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 5.14 | 20,021,402.78 | 20,024,597.32 |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 5.15 | 6,002,704.00  | 6,101,476.97  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 5.16 | 778,651.71    | 794,469.28    |
| 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         | 5.17 | 3,196,454.02  | 2,223,557.77  |
| 应交税费           | 5.18 | 518,124.84    | 629,927.25    |
| 其他应付款          | 5.19 | 2,869,479.92  | 3,806,554.26  |
| 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    | 5.20 | 2,458,689.38  | 2,754,314.63  |
| 其他流动负债         | 5.21 | 571,686.31    | 409,084.19    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 36,417,192.96 | 36,743,981.67 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           | 5.22 | 18,498,112.45 | 16,302,520.94 |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 租赁负债           |      |               |               |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 18,498,112.45  | 16,302,520.94  |
| 负债合计                 |      | 54,915,305.41  | 53,046,502.61  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 5.23 | 71,280,000.00  | 71,280,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 5.24 | 32,449,410.39  | 32,449,410.39  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 5.25 | 2,579,273.08   | 2,579,273.08   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 5.26 | -78,628,494.47 | -73,063,684.54 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 27,680,189.00  | 33,244,998.93  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 27,680,189.00  | 33,244,998.93  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 82,595,494.41  | 86,291,501.54  |

法定代表人：潘铁政                      主管会计工作负责人：徐梅华                      会计机构负责人：邹井红

（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    |      | 799,346.90       | 598,719.27       |
| 交易性金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产  |      |                  |                  |
| 应收票据    |      | 788,090.74       | 1,015,339.20     |
| 应收账款    | 14.1 | 7,574,581.18     | 10,340,567.05    |
| 应收款项融资  |      | 361,111.80       |                  |
| 预付款项    |      | 9,571.80         | 53,827.63        |
| 其他应收款   | 14.2 | 12,156,937.96    | 12,207,823.27    |

|             |      |               |               |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 其中：应收利息     |      |               |               |
| 应收股利        |      |               |               |
| 买入返售金融资产    |      |               |               |
| 存货          |      | 16,620,782.61 | 16,869,463.37 |
| 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      |      |               | 128,836.87    |
| 流动资产合计      |      | 38,310,422.99 | 41,214,576.66 |
| 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      | 14.3 | 11,154,000.00 | 11,154,000.00 |
| 其他权益工具投资    |      |               |               |
| 其他非流动金融资产   |      |               |               |
| 投资性房地产      |      | 281,423.82    | 377,264.58    |
| 固定资产        |      | 32,908,247.18 | 35,407,364.97 |
| 在建工程        |      |               |               |
| 生产性生物资产     |      |               |               |
| 油气资产        |      |               |               |
| 使用权资产       |      |               |               |
| 无形资产        |      | 3,538,214.19  | 3,628,635.03  |
| 其中：数据资源     |      |               |               |
| 开发支出        |      |               |               |
| 其中：数据资源     |      |               |               |
| 商誉          |      |               |               |
| 长期待摊费用      |      | 2,437,734.67  | 1,744,665.36  |
| 递延所得税资产     |      |               |               |
| 其他非流动资产     |      |               | 550,000.00    |
| 非流动资产合计     |      | 50,319,619.86 | 52,861,929.94 |
| 资产总计        |      | 88,630,042.85 | 94,076,506.60 |
| 流动负债：       |      |               |               |
| 短期借款        |      | 10,010,555.56 | 10,013,750.00 |
| 交易性金融负债     |      |               |               |
| 衍生金融负债      |      |               |               |
| 应付票据        |      |               |               |
| 应付账款        |      | 6,881,708.93  | 9,846,977.12  |
| 预收款项        |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款   |      |               |               |
| 应付职工薪酬      |      | 2,507,816.97  | 1,781,899.79  |
| 应交税费        |      | 378,628.35    | 430,976.31    |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应付款                    |  | 2,169,479.92         | 3,100,427.33         |
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 680,213.79           | 205,619.72           |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 2,458,689.38         | 2,754,314.63         |
| 其他流动负债                   |  | 558,889.38           | 332,533.75           |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>25,645,982.28</b> | <b>28,466,498.65</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 18,498,112.45        | 16,302,520.94        |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  |                      |                      |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>18,498,112.45</b> | <b>16,302,520.94</b> |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>44,144,094.73</b> | <b>44,769,019.59</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 71,280,000.00        | 71,280,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 32,888,211.30        | 32,888,211.30        |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 2,579,273.08         | 2,579,273.08         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | -62,261,536.26       | -57,439,997.37       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>44,485,948.12</b> | <b>49,307,487.01</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>88,630,042.85</b> | <b>94,076,506.60</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                                | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                    | 5.27 | 35,928,979.16 | 29,505,904.23 |
| 其中：营业收入                           | 5.27 | 35,928,979.16 | 29,505,904.23 |
| 利息收入                              |      |               |               |
| 已赚保费                              |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                          |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                    |      | 40,294,446.68 | 34,984,953.80 |
| 其中：营业成本                           | 5.27 | 25,323,139.06 | 20,288,176.17 |
| 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                             | 5.28 | 838,220.84    | 762,293.95    |
| 销售费用                              | 5.29 | 619,771.64    | 665,875.74    |
| 管理费用                              | 5.30 | 8,868,721.06  | 8,364,128.83  |
| 研发费用                              | 5.31 | 3,025,477.12  | 3,256,829.39  |
| 财务费用                              | 5.32 | 1,619,116.96  | 1,647,649.72  |
| 其中：利息费用                           |      | 1,688,816.42  | 1,730,656.93  |
| 利息收入                              |      | 4,188.57      | 31,145.45     |
| 加：其他收益                            | 5.33 | 184,277.47    | 275,662.25    |
| 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<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 5.34 | -1,181,392.81 | -653,150.60   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 5.35 | 118,199.41    | -301,086.24   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | -5,244,383.45 | -6,157,624.16 |
| 加：营业外收入                           | 5.36 | 0.76          | 120,973.00    |
| 减：营业外支出                           | 5.37 | 320,427.24    | 336,534.67    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| 减：所得税费用                           | 5.38 |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| 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）       |   | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |               |
| （5）其他                        |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |               |
| （7）其他                        |   |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.0781       | -0.0894       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.0781       | -0.0894       |

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 14.4 | 28,301,174.17 | 27,281,985.73 |
| 减：营业成本        | 14.4 | 20,289,989.98 | 18,561,935.96 |
| 税金及附加         |      | 707,331.83    | 643,261.51    |



|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 销售费用                          |  | 413,000.95           | 498,842.79           |
| 管理费用                          |  | 7,220,465.32         | 6,613,938.42         |
| 研发费用                          |  | 2,351,526.30         | 2,676,850.12         |
| 财务费用                          |  | 1,259,064.78         | 1,315,048.03         |
| 其中：利息费用                       |  | 1,327,949.12         | 1,371,189.54         |
| 利息收入                          |  | 1,945.75             | 3,209.45             |
| 加：其他收益                        |  | 92,471.19            | 238,337.51           |
| 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）             |  | -1,070,177.60        | -677,934.82          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 109,054.89           | -301,086.24          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,808,856.51</b> | <b>-3,768,574.65</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 0.76                 | 105,973.00           |
| 减：营业外支出                       |  | 12,683.14            | 333,445.97           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-4,821,538.89</b> | <b>-3,996,047.62</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                      |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,821,538.89</b> | <b>-3,996,047.62</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -4,821,538.89        | -3,996,047.62        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                      |                      |
| 5. 其他                         |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                      |                      |
| 7. 其他                         |  |                      |                      |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、综合收益总额       |  | -4,821,538.89 | -3,996,047.62 |
| 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               |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 30,604,734.94        | 26,436,549.31        |
| 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               |        | 47,451.09            | 425,397.18           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 5.39.1 | 4,877,106.10         | 1,769,693.27         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>35,529,292.13</b> | <b>28,631,639.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 11,502,419.51        | 11,643,344.15        |
| 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       |        | 15,590,941.52        | 13,906,604.68        |
| 支付的各项税费               |        | 2,683,923.72         | 2,358,006.94         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 5.39.2 | 2,865,583.72         | 3,556,578.64         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |        | <b>32,642,868.47</b> | <b>31,464,534.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |        | <b>2,886,423.66</b>  | <b>-2,832,894.65</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |        |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金           |        |                      |                      |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 17,900.00     | 1,700.00      |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 17,900.00     | 1,700.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,806,576.96  | 211,158.79    |
| 投资支付的现金                   |        |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |        |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 2,806,576.96  | 211,158.79    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -2,788,676.96 | -209,458.79   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 25,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.39.3 | 2,700,000.00  | 6,015,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 27,700,000.00 | 46,015,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 23,099,037.71 | 32,728,291.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,693,006.99  | 1,720,717.04  |
| 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            | 5.39.4 | 3,703,900.00  | 8,272,879.63  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 28,495,944.70 | 42,721,888.07 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -795,944.70   | 3,293,111.93  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 55,940.46     | 66,218.47     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 6.40.1 | -642,257.54   | 316,976.96    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 6.40.2 | 1,658,096.25  | 1,341,119.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 6.40.2 | 1,015,838.71  | 1,658,096.25  |

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 23,731,612.99 | 22,992,531.65 |
| 收到的税费返还               |    | 47,207.90     | 424,713.34    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,309,706.04  | 923,481.47    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 29,088,526.93 | 24,340,726.46 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 9,057,575.38  | 10,038,650.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 12,003,792.78 | 9,320,682.77  |
| 支付的各项税费                   |  | 1,840,476.36  | 1,129,912.39  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,217,198.98  | 4,610,492.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 26,119,043.50 | 25,099,738.38 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,969,483.43  | -759,011.92   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               | 1,700.00      |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 0.00          | 1,700.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,389,718.96  | 157,518.79    |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,389,718.96  | 157,518.79    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,389,718.96 | -155,818.79   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 3,515,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 15,000,000.00 | 33,515,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 13,099,037.71 | 22,728,291.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,332,139.59  | 1,360,791.41  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,003,900.00  | 8,272,879.63  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 15,435,077.30 | 32,361,962.44 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -435,077.30   | 1,153,037.56  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 55,940.46     | 66,218.47     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 200,627.63    | 304,425.32    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 598,719.27    | 294,293.95    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 799,346.90    | 598,719.27    |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |               |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 71,280,000.00 |             |        |  | 32,449,410.39 |               |                |          | 2,579,273.08 |                            | -73,063,684.54 |                        | 33,244,998.93 |
| 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              | 71,280,000.00 |             |        |  | 32,449,410.39 |               |                |          | 2,579,273.08 |                            | -73,063,684.54 |                        | 33,244,998.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -5,564,809.93  |                        | -5,564,809.93 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -5,564,809.93  |                        | -5,564,809.93 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|-----------------------|--|----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| （三）利润分配            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>71,280,000.00</b> |  |  |  | <b>32,449,410.39</b> |  |  |  | <b>2,579,273.08</b> |  | <b>-78,628,494.47</b> |  | <b>27,680,189.00</b> |

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |               |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 71,280,000.00 |             |        |  | 32,449,410.39 |               |                |          | 257,927,308  |                            | -66,690,498.71 |                        | 39,618,184.76 |
| 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              | 71,280,000.00 |             |        |  | 32,449,410.39 |               |                |          | 2,579,273.08 |                            | -66,690,498.71 |                        | 39,618,184.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -6,373,185.83  |                        | -6,373,185.83 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -6,373,185.83  |                        | -6,373,185.83 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |               |

|                        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
|------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|-----------------------|--|----------------------|
| 的金额                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 4. 其他                  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| (三) 利润分配               |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 1. 提取盈余公积              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 6. 其他                  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| (五) 专项储备               |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 1. 本期提取                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| 2. 本期使用                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| (六) 其他                 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                       |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>        | <b>71,280,000.00</b> |  |  |  | <b>32,449,410.39</b> |  |  |  | <b>2,579,273.08</b> |  | <b>-73,063,684.54</b> |  | <b>33,244,998.93</b> |

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红



(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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 一、上年期末余额              | 71,280,000.00 |         |         |    | 32,888,211.30 |           |                |          | 2,579,273.08 |            | -57,439,997.37 | 49,307,487.01 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 二、本年期初余额              | 71,280,000.00 |         |         |    | 32,888,211.30 |           |                |          | 2,579,273.08 |            | -57,439,997.37 | 49,307,487.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -4,821,538.89  | -4,821,538.89 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -4,821,538.89  | -4,821,538.89 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (四)所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额           | 71,280,000.00 |  |  |  | 32,888,211.30 |  |  |  | 2,579,273.08 |  | -62,261,536.26 | 44,485,948.12 |

| 项目                    | 2023 年        |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 一、上年期末余额              | 71,280,000.00 |         |         |    | 32,888,211.30 |           |                |          | 2,579,273.08 |            | -53,443,949.75 | 53,303,534.63 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 二、本年期初余额              | 71,280,000.00 |         |         |    | 32,888,211.30 |           |                |          | 2,579,273.08 |            | -53,443,949.75 | 53,303,534.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -3,996,047.62  | -3,996,047.62 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -3,996,047.62  | -3,996,047.62 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |                |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额          | 71,280,000.00 |  |  |  | 32,888,211.30 |  |  |  | 2,579,273.08 |  | -57,439,997.37 | 49,307,487.01 |

## 苏州攀特电陶科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

## 1、公司基本情况

## 1.1 公司概况

## 历史沿革

苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称“攀特电陶”、“公司”或“本公司”）原名昆山攀特电陶科技有限公司，2002 年 6 月 5 日于苏州市昆山工商行政管理局注册成立，2014 年 8 月整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 3600 万元，股本为人民币 3600 万元。根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定发行对象发行新股 360 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11 元。新股发行后，公司注册资本及股本增加至 3960 万元，并与 2015 年 9 月 17 日办理工商变更登记，注册号为 320583000051138。

根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以总股本 3960 万股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本及股本增加至 7128 万元，并于 2016 年 5 月 11 日办理工商变更登记，企业统一社会信用代码为 9132050073825199XA。经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票自 2015 年 1 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

## 注册地、组织形式：

注册地：昆山开发区昆嘉路 385 号

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

## 业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：非金属矿物制品业

## 经营范围：

研发、生产、销售电子功能陶瓷材料、光电子材料及相应新型电子元器件、传感器、应用电子产品、电子专用设备；研究纳米材料在电子功能陶瓷材料中的应用技术；技术咨询、技术服务、技术转让；自营出口自产产品、进口生产所需的机械设备、仪器、原辅材料。（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）

## 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司第四届董事会第五次会议通过于 2025 年 4 月 28 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 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 0 户，详见本附注“6、合并范围的变更”。

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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                   |
|------------------|-----------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上认定为重要。        |
| 重要的子公司、非全资子公司    | 公司将收入总额或资产总额超过集团收入总额或资产总额的 5%的子公司认定为重要。 |

### 3.6 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。

#### 3.6.1 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同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。

#### 3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.7 合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 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。

#### 3.7.2 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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.21 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.21）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.8 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“3.21.3.2 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。

### 3.9 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。

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

外币交易在初始确认时，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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 3.11 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。

#### 3.11.1 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。

##### 3.11.1.1 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。

#### 3.11.2 金融工具的减值

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 3.13 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 3.15 其他应收款、3.20 债权投资。

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。

#### 3.11.2.1 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 30 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、实际或预期经营成果的显著变化等

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，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。

#### 3.11.2.2 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。

#### 3.11.3 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。

#### 3.11.4 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。

3.11.5 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。

3.11.6 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。

3.12 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。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

| 组合名称       | 组合内容   |
|------------|--------|
| 应收票据[组合 1] | 银行承兑汇票 |
| 应收票据[组合 2] | 商业承兑汇票 |

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。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

| 组合名称       | 组合内容  |
|------------|-------|
| 应收账款[组合 1] | 按账龄组合 |

#### 3.13.2 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账。

#### 3.13.3 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。

### 3.14 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。

#### 3.14.1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 3.15 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。

#### 3.15.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

| 组合名称        | 组合内容   |
|-------------|--------|
| 其他应收款[组合 1] | 押金、保证金 |
| 其他应收款[组合 2] | 职工借款   |
| 其他应收款[组合 3] | 其他     |

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。

### 3.15.2 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。

## 3.16 存货

### 3.16.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资。

### 3.16.2 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

### 3.16.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。



### 3.16.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 3.17 合同资产

### 3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 3.18 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。

### 3.19 持有待售的非流动资产或处置组

#### 3.19.1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3.19.2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在

企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

### 3.20 债权投资

债权投资项目,反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值,在“其他流动资产”项目反映。

#### 3.20.1 预期信用损失的确定方法

| 组合名称       | 组合内容    |
|------------|---------|
| 债权投资[组合 1] | 以摊余成本计量 |

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.20.2 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债权投资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,该债权投资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债权投资的损失准备,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。

### 3.21 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

#### 3.21.1 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。

### 3.21.2 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 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。

### 3.21.3 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。

#### 3.21.3.1 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。

#### 3.21.3.2 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。

### 3.21.3.3 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“3.7 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

### 3.22 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。

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。

3.22.1 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。

3.22.2 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“3.27 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。

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。

3.23 固定资产

3.23.1 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。固定资产仅在与其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。

3.23.2 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 年    | 5.00   | 4.75%          |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年    | 5.00   | 9.50%          |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5.00   | 19.00%         |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3 至 5 年 | 5.00   | 19.00%至 31.67% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3 至 5 年 | 5.00   | 19.00%至 31.67% |

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.23.4 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。

### 3.24 在建工程

#### 3.24.1 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。

#### 3.24.2 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“3.27 长期资产减值”。

### 3.25 借款费用

#### 3.25.1 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。

#### 3.25.2 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。

3.25.3 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。

3.25.4 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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

3.26 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。

3.26.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

| 名称    | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |



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。

### 3.26.2 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。

### 3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

## 3.27 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。

### 3.28 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 3.29 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

### 3.30 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。其中：

#### 3.30.1 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。

#### 3.30.2 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。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。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.30.3 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。

### 3.31 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。

### 3.32 股份支付

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。

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

### 收入确认原则

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：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）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；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- （1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- （3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）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；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

基于以上原则，本公司商品控制权转移时点和具体原则分别确定如下：

公司销售压电陶瓷结构件在完成控制权转移时确认收入。对于内销，公司在向客户交付产品并收到客户的收讫单据时，确认销售收入；对于外销，在向客户交付产品并由客户指定的货运代理签收，公司提供报关资料配合货运代理报关后，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。

### 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。

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。

政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 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年度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、清偿负债同时进行时，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

##### 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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。

#### 1、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）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。

## 2、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。

### 3.36.1.2 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（详见本附注3.23“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，承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。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 重要会计政策、会计估计的变更

3. 37. 1 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 审批程序 | 受重要影响的报表项目名称和金额     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。                                                                                                                                                                                         | 无需审批 | 该会计政策变更对本公司财务报表无影响。 |
| 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 14 号），自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。就“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”进行了明确。企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本公司于 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告 | 无需审批 | 该会计政策变更对本公司财务报表无影响。 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受重要影响的报表项目名称和金额 |
|--------------|------|-----------------|
| 期内财务报表无重大影响。 |      |                 |

3. 37.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据            | 税率  |
|---------|-----------------|-----|
| 增值税     | 销项税额减可抵扣进项税后的余额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额          | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额          | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额          | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 15% |

4.2 税收优惠及批文

常州市武进晶丰电子有限公司继 2018 年被认定为高新技术企业后,于 2024 年通过重新认定,有效期为 2024-2026 年。根据高新技术企业所得税优惠政策,公司在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

苏州攀特电陶科技股份有限公司继 2021 年被认定为高新技术企业后,于 2024 年通过重新认定,有效期为 2024-2026 年。根据高新技术企业所得税优惠政策,公司在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

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

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   | 16,796.37    | 1,347.84     |
| 银行存款   | 999,042.34   | 1,656,748.41 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 1,015,838.71 | 1,658,096.25 |

其他说明:截至 2024 年 12 月 31 日,其他货币资金为 0.00 元。

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 | 834,242.74 | 300,000.00   |
| 商业承兑汇票 |            | 715,339.20   |
| 小计     | 834,242.74 | 1,015,339.20 |
| 减：坏账准备 |            |              |
| 合计     | 834,242.74 | 1,015,339.20 |

5.2.2 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 | 476,952.57 | 329,953.53 |
| 合计     | 476,952.57 | 329,953.53 |

对于已背书未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票其所有权相关的信用风险和延期支付风险并没有转移，不应当终止确认。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 9,698,355.17  | 8,680,237.03  |
| 1 至 2 年 | 1,580,054.73  | 418,358.91    |
| 2 至 3 年 | 310,657.09    | 2,047,334.40  |
| 3 年以上   | 12,013,582.84 | 10,032,945.52 |
| 小计      | 23,602,649.83 | 21,178,875.86 |
| 减：坏账准备  | 12,959,489.83 | 11,789,480.53 |
| 合计      | 10,643,160.00 | 9,389,395.33  |

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 | 12,269,312.58 | 51.98  | 12,269,312.58 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,333,337.25 | 48.02  | 690,177.25    | 6.09     | 10,643,160.00 |
| 其中：按账龄组合  | 11,333,337.25 | 48.02  | 690,177.25    | 6.09     | 10,643,160.00 |
| 合计        | 23,602,649.83 | /      | 12,959,489.83 | /        | 10,643,160.00 |

(续上表)

| 类别        | 期初余额          |        |               |          |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面<br>价值     |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 9,672,961.98  | 45.67  | 9,672,961.98  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 11,505,913.88 | 54.33  | 2,116,518.55  | 18.40    | 9,389,395.33 |
| 其中：按账龄组合  | 11,505,913.88 | 54.33  | 2,116,518.55  | 18.40    | 9,389,395.33 |
| 合计        | 21,178,875.86 | /      | 11,789,480.53 | /        | 9,389,395.33 |

## 5.3.2.1 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   |
| 西安广芯电子科技有限公司                | 62,500.00     | 62,500.00     | 100.00   | 预期无法收回 |
| 深圳市洹伟科技开发有限公司               | 1,000.00      | 1,000.00      | 100.00   | 预期无法收回 |
| 东阳市浩搏纺织器材有限公司               | 177,959.00    | 177,959.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 中科华荣（福建）电子科技有限公司            | 63,243.00     | 63,243.00     | 100.00   | 预期无法收回 |
| 常州市斯威芙特制针科技有限公司             | 6,330,388.20  | 6,330,388.20  | 100.00   | 预期无法收回 |
| 义乌市天环科技有限公司                 | 1,440.00      | 1,440.00      | 100.00   | 预期无法收回 |
| 北京特域科技有限公司                  | 54,000.00     | 54,000.00     | 100.00   | 预期无法收回 |
| 绍兴任达网络科技有限公司                | 2,047,334.40  | 2,047,334.40  | 100.00   | 预期无法收回 |
| 广东小天才科技有限公司                 | 22,040.00     | 22,040.00     | 100.00   | 预期无法收回 |
| 潍坊阿木奇电子科技有限公司               | 538,366.20    | 538,366.20    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 佛山市诚研工控设备有限公司               | 8,640.00      | 8,640.00      | 100.00   | 预期无法收回 |
| 佛山市创达企业有限公司                 | 1,699,554.24  | 1,699,554.24  | 100.00   | 预期无法收回 |
| WAY GOOD TECHNOLOGY LIMITED | 553,937.82    | 553,937.82    | 100.00   | 预期无法收回 |
| AST International GmbH      | 105,802.66    | 105,802.66    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 鼎丰企业（香港）有限公司                | 117,028.31    | 117,028.31    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 杭州三川电子有限公司                  | 434,000.00    | 434,000.00    | 100.00   | 预期无法收回 |
| 东莞志丰电子有限公司                  | 3,590.00      | 3,590.00      | 100.00   | 预期无法收回 |
| 南京豪滨科技有限公司                  | 48,488.75     | 48,488.75     | 100.00   | 预期无法收回 |
| 合计                          | 12,269,312.58 | 12,269,312.58 | /        | /      |

## 5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,687,705.17  | 351,001.53 | 3.62     |
| 1-2 年 | 1,389,918.40  | 271,663.07 | 19.55    |
| 2-3 年 | 255,713.68    | 67,512.65  | 26.40    |
| 3 年以上 |               |            |          |
| 合计    | 11,333,337.25 | 690,177.25 | /        |

## 5.3.3 坏账准备的情况

| 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 |               |
| 应收账款-坏账准备 | 11,789,480.53 | 1,170,009.30 |       |       |      | 12,959,489.83 |
| 合计        | 11,789,480.53 | 1,170,009.30 |       |       |      | 12,959,489.83 |

## 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,110,116.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,452,401.33 元。

| 单位名称            | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额   |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| 常州市斯威芙特制针科技有限公司 | 6,330,388.20  | 26.82            | 6,330,388.20  |
| 常州新基达电子科技有限公司   | 2,063,828.00  | 8.74             | 267,646.26    |
| 宁波东方电子有限公司      | 2,969,011.93  | 12.58            | 107,478.23    |
| 绍兴任达网络科技有限公司    | 2,047,334.40  | 8.67             | 2,047,334.40  |
| 佛山市创达企业有限公司     | 1,699,554.24  | 7.20             | 1,699,554.24  |
| 合计              | 15,110,116.77 | 64.01            | 10,452,401.33 |

## 5.4 应收款项融资

| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 应收票据      | 361,111.80 |      |
| 其中：银行承兑汇票 | 361,111.80 |      |
| 合计        | 361,111.80 |      |

## 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   | 17,802.01 | 98.96  | 85,265.47 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 187.15    | 1.04   |           |        |
| 2 至 3 年 |           |        |           |        |
| 合计      | 17,989.16 | 100.00 | 85,265.47 | 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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,944.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.63%。

| 单位名称                  | 期末余额     | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|-----------------------|----------|------------------|
| 中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司 | 5,241.10 | 29.13            |
| 昆山隆祺花园酒店管理有限公司        | 3,312.00 | 18.41            |
| 广东华兰海电测科技股份有限公司       | 3,250.00 | 18.07            |
| 中国石油天然气股份有限公司江苏常州销售分公 | 2,281.27 | 12.68            |

| 单位名称                   | 期末余额      | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|------------------------|-----------|------------------|
| 司                      |           |                  |
| 苏州源禾科达知识产权代理事务所 (普通合伙) | 1,860.00  | 10.34            |
| 合计                     | 15,944.37 | 88.63            |

## 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 | 197,747.55 | 251,526.77 |
| 合计    | 197,747.55 | 251,526.77 |

## 5.6.1 其他应收款

## 5.6.1.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 207,217.38 | 214,653.09 |
| 1 至 2 年 |            | 11,520.00  |
| 2 至 3 年 |            | 80,000.00  |
| 3 年以上   | 124,440.00 | 67,880.00  |
| 小计      | 331,657.38 | 374,053.09 |
| 减：坏账准备  | 133,909.83 | 122,526.32 |
| 合计      | 197,747.55 | 251,526.77 |

## 5.6.1.2 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     |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金     |            | 11,520.00  |
| 职工借款       | 124,440.00 | 171,780.00 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 207,217.38 | 190,753.09 |
| 合计         | 331,657.38 | 374,053.09 |

## 5.6.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 122,526.32   |                      |                      | 122,526.32 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |

| 坏账准备          | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| —转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提          | 11,383.51    |                      |                      | 11,383.51  |
| 本期转回          |              |                      |                      |            |
| 本期转销          |              |                      |                      |            |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 其他变动          |              |                      |                      |            |
| 2024年12月31日余额 | 133,909.83   |                      |                      | 133,909.83 |

5.6.1.4 坏账准备的情况

| 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 |            |
| 其他应收款—坏账准备 | 122,526.32 | 11,383.51 |       |       |      | 133,909.83 |
| 合计         | 122,526.32 | 11,383.51 |       |       |      | 133,909.83 |

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/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料       | 4,530,851.01  |                   | 4,530,851.01  | 5,184,463.41  |                   | 5,184,463.41  |
| 库存商品      | 6,350,241.74  | 1,018,983.62      | 5,331,258.12  | 6,448,259.49  | 1,137,183.03      | 5,311,076.46  |
| 周转材料      | 585,558.39    |                   | 585,558.39    | 567,533.35    |                   | 567,533.35    |
| 委托加工物资    | 385,017.27    |                   | 385,017.27    | 317,344.59    |                   | 317,344.59    |
| 发出商品      | 408,445.05    |                   | 408,445.05    | 553,011.58    |                   | 553,011.58    |
| 在产品 及 半成品 | 8,144,729.44  |                   | 8,144,729.44  | 7,898,026.15  |                   | 7,898,026.15  |
| 合计        | 20,404,842.90 | 1,018,983.62      | 19,385,859.28 | 20,968,638.57 | 1,137,183.03      | 19,831,455.54 |

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,137,183.03 |        |    | 118,199.41 |    | 1,018,983.62 |
| 合计   | 1,137,183.03 |        |    | 118,199.41 |    | 1,018,983.62 |

5.8 其他流动资产

| 项目      | 期末余额 | 期初余额       |
|---------|------|------------|
| 增值税留抵税额 |      | 128,836.87 |
| 待摊费用    |      |            |
| 合计      |      | 128,836.87 |

5.9 投资性房地产

5.9.1 投资性房地产情况

| 项目        | 房屋建筑物        |
|-----------|--------------|
| 一、账面原值    |              |
| 1. 期初余额   | 1,454,424.78 |
| 2. 本期增加   |              |
| 3. 本期减少   |              |
| 4. 期末余额   | 1,454,424.78 |
| 二、累计折旧    |              |
| 1. 期初余额   | 1,077,160.20 |
| 2. 本期增加   |              |
| (1) 计提    | 95,840.76    |
| 3. 本期减少   |              |
| 4. 期末余额   | 1,173,000.96 |
| 三、减值准备    |              |
| 1. 期初余额   |              |
| 2. 本期增加   |              |
| 3. 本期减少   |              |
| 4. 期末余额   |              |
| 四、账面价值    |              |
| 1. 期末账面价值 | 281,423.82   |
| 2. 期初账面价值 | 377,264.58   |

说明：抵押受限资产详见 5.41。

5.9.2 本期无未办妥产权证的投资性房地产情况。

5.10 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 41,413,986.73 | 45,140,931.34 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 41,413,986.73 | 45,140,931.34 |

5.10.1 固定资产情况



| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其他      | 电子设备         | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：      |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额      | 52,461,962.09 | 37,813,460.38 | 2,611,921.54 | 1,095,132.74 | 6,152,640.86 | 100,135,117.61 |
| 2. 本期增加金额    |               | 234,097.86    |              | 77,410.32    | 566,268.84   | 877,777.02     |
| (1) 购置       |               | 234,097.86    |              | 77,410.32    | 566,268.84   | 877,777.02     |
| (2) 在建工程转入   |               |               |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额    | 510,667.26    | 936,123.86    |              | 209,956.67   | 81,469.92    | 1,738,217.71   |
| (1) 处置或报废    | 510,667.26    | 936,123.86    |              | 209,956.67   | 81,469.92    | 1,738,217.71   |
| 4. 期末余额      | 51,951,294.83 | 37,111,434.38 | 2,611,921.54 | 962,586.39   | 6,637,439.78 | 99,274,676.92  |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额      | 17,006,399.57 | 28,790,066.12 | 2,472,708.57 | 1,016,497.39 | 5,708,514.62 | 54,994,186.27  |
| 2. 本期增加金额    | 2,287,823.13  | 1,850,557.66  | 8,616.89     | 22,570.58    | 98,885.99    | 4,268,454.25   |
| (1) 计提       | 2,287,823.13  | 1,850,557.66  | 8,616.89     | 22,570.58    | 98,885.99    | 4,268,454.25   |
| 3. 本期减少金额    | 245,120.28    | 882,262.76    |              | 196,913.75   | 77,653.54    | 1,401,950.33   |
| (1) 处置或报废    | 245,120.28    | 882,262.76    |              | 196,913.75   | 77,653.54    | 1,401,950.33   |
| 4. 期末余额      | 19,049,102.42 | 29,758,361.02 | 2,481,325.46 | 842,154.22   | 5,729,747.07 | 57,860,690.19  |
| 三、减值准备       |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额      |               |               |              |              |              |                |
| 2. 本期增加金额    |               |               |              |              |              |                |
| (1) 在建工程减值转入 |               |               |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额    |               |               |              |              |              |                |
| 4. 期末余额      |               |               |              |              |              |                |
| 四、账面价值       |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期末账面价值    | 32,902,192.41 | 7,353,073.36  | 130,596.08   | 120,432.17   | 907,692.71   | 41,413,986.73  |
| 2. 期初账面价值    | 35,455,562.52 | 9,023,394.26  | 139,212.97   | 78,635.35    | 444,126.24   | 45,140,931.34  |

5.10.2 使用权受限的固定资产

| 项目    | 期末账面价值        | 受限情况 |
|-------|---------------|------|
| 房屋建筑物 | 32,902,192.41 | 抵押   |
| 合计    | 32,902,192.41 | /    |

5.10.3 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 17,603,520.87 |
| 合计     | 17,603,520.87 |

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权        |
|--------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |
| 1. 期初余额      | 7,325,539.34 |
| 2. 本期增加金额    |              |
| (1) 购置       |              |
| (2) 在建工程转入   |              |
| (3) 投资性房地产转入 |              |
| 3. 本期减少金额    |              |
| (1) 处置       |              |
| 4. 期末余额      | 7,325,539.34 |
| 二、累计摊销       |              |
| 1. 期初余额      | 1,378,814.39 |
| 2. 本期增加金额    |              |
| (1) 计提       | 148,983.12   |
| (2) 投资性房地产转入 |              |
| 3. 本期减少金额    |              |
| (1) 处置       |              |
| 4. 期末余额      | 1,527,797.51 |
| 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    | 5,797,741.83 |
| 2. 期初账面价值    | 5,946,724.95 |

5.11.2 使用权受限的无形资产

| 项目    | 账面价值         | 受限情况 |
|-------|--------------|------|
| 土地使用权 | 5,797,741.83 | 抵押   |
| 合计    | 5,797,741.83 | /    |

## 5.12 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,916,665.24 | 837,373.22 | 107,645.67 |        | 2,646,392.79 |
| 合计  | 1,916,665.24 | 837,373.22 | 107,645.67 |        | 2,646,392.79 |

## 5.13 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 预付设备及工程款 |      | 550,000.00 |
| 合计       |      | 550,000.00 |

## 5.14 短期借款

## 5.14.1 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 借款本金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 借款利息 | 21,402.78     | 24,597.32     |
| 合计   | 20,021,402.78 | 20,024,597.32 |

## 5.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

## 5.15 应付账款

## 5.15.1 应付账款列示

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 经营货款      | 4,878,929.47 | 3,918,632.31 |
| 工程、设备、技术款 | 87,600.00    | 2,172,381.54 |
| 电费        | 76,134.01    | 10,463.12    |
| 其他        | 960,040.52   |              |
| 合计        | 6,002,704.00 | 6,101,476.97 |

## 5.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 5.16 合同负债

## 5.16.1 分类

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 778,651.71 | 794,469.28 |
| 合计    | 778,651.71 | 794,469.28 |

## 5.17 应付职工薪酬

## 5.17.1 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         | 2,223,557.77 | 15,402,519.80 | 14,429,623.55 | 3,196,454.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,198,512.84  | 1,198,512.84  |              |

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、辞退福利       |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利 |              |               |               |              |
| 合计           | 2,223,557.77 | 16,601,032.64 | 15,628,136.39 | 3,196,454.02 |

## 5.17.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,090,480.93 | 13,730,548.75 | 12,845,550.21 | 2,971,126.47 |
| 二、职工福利费       | 98,609.60    | 416,501.33    | 393,299.66    | 126,164.27   |
| 三、社会保险费       |              | 674,884.18    | 674,884.18    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 534,380.63    | 534,380.63    |              |
| 工伤保险费         |              | 82,393.84     | 82,393.84     |              |
| 生育保险费         |              | 58,109.71     | 58,109.71     |              |
| 其他保险费         |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       |              | 471,722.00    | 471,722.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 34,467.24    | 108,863.54    | 44,167.50     | 99,163.28    |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 2,223,557.77 | 15,402,519.80 | 14,429,623.55 | 3,196,454.02 |

## 5.17.3 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 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,162,194.26 | 1,162,194.26 |      |
| 失业保险费  |      | 36,318.58    | 36,318.58    |      |
| 合计     |      | 1,198,512.84 | 1,198,512.84 |      |

## 5.18 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 292,922.48 | 429,877.39 |
| 房产税     | 147,279.25 | 124,634.00 |
| 城市维护建设税 | 22,786.32  | 21,916.24  |
| 土地使用税   | 19,551.57  | 19,551.57  |
| 个人所得税   | 16,182.10  | 14,103.73  |
| 教育费附加   | 12,280.67  | 11,055.18  |
| 地方教育费附加 | 3,995.27   | 4,599.27   |
| 印花税     | 3,127.18   | 4,189.87   |
| 合计      | 518,124.84 | 629,927.25 |

## 5.19 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 | 2,869,479.92 | 3,806,554.26 |
| 合计    | 2,869,479.92 | 3,806,554.26 |

## 5.19.1 其他应付款

## 5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 资金拆借款     | 1,700,000.00 | 2,745,677.45 |
| 押金及保证金    | 42,700.00    | 35,200.00    |
| 应付日常经营维护款 | 1,126,779.92 | 1,025,676.81 |
| 其他        |              |              |
| 合计        | 2,869,479.92 | 3,806,554.26 |

## 5.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 朱锋          | 1,000,000.00 | 尚未偿还      |
| 常州鸿逸达电子有限公司 | 500,000.00   | 尚未偿还      |
| 孙强凤         | 200,000.00   | 尚未偿还      |
| 合计          | 1,700,000.00 |           |

## 5.20 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,458,689.38 | 2,754,314.63 |
| 合计         | 2,458,689.38 | 2,754,314.63 |

## 5.21 其他流动负债

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 期末未终止确认的已背书票据 | 241,732.78 | 300,000.00 |
| 待转销项税额        | 329,953.53 | 109,084.19 |
| 合计            | 571,686.31 | 409,084.19 |

## 5.22 长期借款

## 5.22.1 长期借款分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         | 20,956,801.83 | 19,056,835.57 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,458,689.38  | 2,754,314.63  |
| 合计           | 18,498,112.45 | 16,302,520.94 |

## 5.22.2 已逾期未偿还的长期借款情况

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 0.00 元。

## 5.23 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 | 71,280,000.00 |             |    |       |    |    | 71,280,000.00 |

## 5.24 资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 32,449,410.39 |      |      | 32,449,410.39 |
| 合计   | 32,449,410.39 |      |      | 32,449,410.39 |

## 5.25 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 | 2,579,273.08 |      |      | 2,579,273.08 |
| 合计     | 2,579,273.08 |      |      | 2,579,273.08 |

## 5.26 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -73,063,684.54 | -66,690,498.71 |
| 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            | -73,063,684.54 | -66,690,498.71 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -5,564,809.93  | -6,373,185.83  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | -78,628,494.47 | -73,063,684.54 |

## 5.27 营业收入和营业成本

## 5.27.1 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 | 31,095,148.21 | 23,920,490.27 | 27,427,057.37 | 18,661,272.77 |
| 其他业务 | 4,833,830.95  | 1,402,648.79  | 2,078,846.86  | 1,626,903.40  |
| 合计   | 35,928,979.16 | 25,323,139.06 | 29,505,904.23 | 20,288,176.17 |

## 5.27.2 合同产生的收入的情况

| 项目               | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务：            |               |              |              |              |
| 压电陶瓷蜂鸣片          | 11,229,821.21 | 8,963,891.92 | 9,320,781.60 | 7,865,382.39 |
| 压电陶瓷其他系列         | 6,093,725.68  | 5,658,435.82 | 4,372,568.72 | 2,283,268.24 |
| 压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用） | 3,930,029.37  | 3,443,814.81 | 4,121,815.64 | 2,887,248.75 |
| 压电陶瓷执行器          | 3,524,068.55  | 1,487,770.26 | 1,803,574.14 | 1,209,766.18 |
| 压电陶瓷弯曲型致动片（压电泵用） | 835,716.39    | 1,330,641.18 | 1,107,760.83 | 1,863,882.35 |
| 大功率压电陶瓷超声波换能片    | 93,271.02     | 39,589.64    | 77,298.66    | 65,193.63    |
| 压电陶瓷雾化换能片        | 361,723.84    | 146,890.81   | 241,522.23   | 153,229.86   |
| 压电陶瓷弯曲型致动片（经编机用） | 74,515.94     | 47,879.42    | 69,752.21    | 30,395.03    |

| 项目       | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 叠层型电声换能片 | 171,450.58    | 89,764.51     | 121,303.40    | 86,589.79     |
| 压电陶瓷传感器片 | 4,780,825.63  | 2,711,811.90  | 6,190,679.94  | 2,216,316.55  |
| 小计       | 31,095,148.21 | 23,920,490.27 | 27,427,057.37 | 18,661,272.77 |
| 其他业务：    |               |               |               |               |
| 销售材料     | 249,616.40    | 69,054.66     | 636,533.20    | 939,463.25    |
| 租赁收入     | 4,470,304.51  | 1,314,513.84  | 1,442,313.66  | 687,440.15    |
| 废料收入     | 8,256.64      | 19,080.29     |               |               |
| 模具收入     | 105,653.40    |               |               |               |
| 小计       | 4,833,830.95  | 1,402,648.79  | 2,078,846.86  | 1,626,903.40  |
| 合计       | 35,928,979.16 | 25,323,139.06 | 29,505,904.23 | 20,288,176.17 |

## 5.28 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 460,117.81 | 469,859.74 |
| 城市维护建设税 | 149,254.69 | 99,913.39  |
| 土地使用税   | 78,206.28  | 78,206.28  |
| 教育费附加   | 54,371.84  | 47,526.11  |
| 地方教育费附加 | 52,238.59  | 23,840.59  |
| 残保金     | 25,169.95  | 27,120.99  |
| 印花税     | 13,671.68  | 10,846.85  |
| 车船使用税   | 5,190.00   | 4,980.00   |
| 合计      | 838,220.84 | 762,293.95 |

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

## 5.29 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 344,545.27 | 351,116.69 |
| 业务宣传费 | 157,392.79 | 52,961.13  |
| 差旅费   | 25,807.28  | 15,998.72  |
| 业务招待费 |            | 21,701.19  |
| 水电物业费 | 1,894.06   | 1,721.12   |
| 售后服务费 | 2,541.38   | 121,995.51 |
| 其他    | 87,590.86  | 100,381.38 |
| 合计    | 619,771.64 | 665,875.74 |

## 5.30 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,965,507.39 | 3,395,246.42 |
| 折旧费     | 2,300,943.77 | 2,360,607.94 |
| 中介服务费   | 757,603.53   | 817,469.59   |
| 业务招待费   | 626,426.25   | 452,533.97   |
| 水电物业费   | 269,797.42   | 218,808.71   |
| 保洁费及保安费 |              | 47,762.38    |
| 差旅费     | 127,866.47   | 49,416.77    |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 维修费     | 177,822.43   | 212,504.63   |
| 办公费及会议费 | 353,300.17   | 509,398.31   |
| 财产保险费   | 30,017.37    | 28,389.30    |
| 其他管理费用  | 259,436.26   | 271,990.81   |
| 合计      | 8,868,721.06 | 8,364,128.83 |

## 5.31 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费   | 2,285,408.13 | 2,029,359.31 |
| 材料费   | 619,194.95   | 596,357.75   |
| 折旧及摊销 | 66,346.79    | 354,266.89   |
| 燃料动力费 | 52,130.96    | 239,014.69   |
| 其他    | 2,396.29     | 37,830.75    |
| 合计    | 3,025,477.12 | 3,256,829.39 |

## 5.32 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,688,816.42 | 1,730,656.93 |
| 减：利息收入 | 4,188.57     | 31,145.45    |
| 手续费    | 10,939.04    | 14,356.71    |
| 汇兑损益   | -76,449.93   | -66,218.47   |
| 合计     | 1,619,116.96 | 1,647,649.72 |

## 5.33 其他收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 政府补助     | 66,164.00  | 138,274.00 |
| 个税手续费返还  | 2,326.71   | 1,644.56   |
| 进项税额加计扣除 | 115,786.76 | 105,743.69 |
| 其他       |            | 30,000.00  |
| 合计       | 184,277.47 | 275,662.25 |

## 5.33.1 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目        | 本期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|-----------|-------------|
| 录用困难职工抵扣增值税 | 23,400.00 | 与收益相关       |
| 稳岗返还补贴      | 12,764.00 | 与收益相关       |
| 知识产权补贴      | 30,000.00 | 与收益相关       |
| 合计          | 66,164.00 |             |

## 5.34 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,170,009.30 | -652,958.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -11,383.51    | -192.50     |
| 合计        | -1,181,392.81 | -653,150.60 |



## 5.35 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 | 118,199.41 | -301,086.24 |
| 合计                | 118,199.41 | -301,086.24 |

## 5.36 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|------------|---------------|
| 其他 | 0.76  | 120,973.00 | 0.76          |
| 合计 | 0.76  | 120,973.00 | 0.76          |

## 5.37 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 320,426.67 | 76,492.42  | 320,426.67    |
| 其中：固定资产报废损失 | 320,426.67 | 76,492.42  | 320,426.67    |
| 罚金及滞纳金      |            | 42,000.00  |               |
| 非常损失        | 0.57       | 218,042.25 | 0.57          |
| 合计          | 320,427.24 | 336,534.67 | 320,427.24    |

## 5.38 所得税费用

## 5.38.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 递延所得税费用 |       |       |
| 合计      |       |       |

## 5.38.2 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                           | -5,564,809.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -834,721.49   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 61,978.17     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |               |
| 研发费用加计扣除影响                     | -453,821.57   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,226,564.89  |
| 所得税费用                          |               |

## 5.39 现金流量表项目

## 5.39.1 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     |
|----------|------------|-----------|
| 收到押金、保证金 | 373,087.20 | 75,200.00 |

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 非关联方往来款  |              | 1,425,010.31 |
| 收益相关政府补贴 | 42,764.00    | 238,337.51   |
| 银行存款利息收入 | 4,188.57     | 31,145.45    |
| 租赁收入     | 4,172,902.54 |              |
| 其他       | 284,163.79   |              |
| 合计       | 4,877,106.10 | 1,769,693.27 |

## 5.39.2 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        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付押金、保证金 |              | 200,000.00   |
| 付现费用     | 2,854,644.68 | 3,082,179.68 |
| 手续费      | 10,939.04    | 14,356.71    |
| 营业外支出    |              | 260,042.25   |
| 合计       | 2,865,583.72 | 3,556,578.64 |

## 5.39.3 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 收到资金拆借 | 2,700,000.00 | 6,015,000.00 |
| 合计     | 2,700,000.00 | 6,015,000.00 |

## 5.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 资金拆借 | 3,703,900.00 | 8,272,879.63 |
| 合计   | 3,703,900.00 | 8,272,879.63 |

## 5.40 现金流量表补充资料

## 5.40.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -5,564,809.93 | -6,373,185.83 |
| 加：资产减值准备                         | -118,199.41   | 301,086.24    |
| 信用减值损失                           | 1,181,392.81  | 653,150.60    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,268,454.25  | 5,091,357.68  |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 148,983.12    | 148,983.12    |
| 长期待摊费用摊销                         | 107,645.67    | 86,000.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 320,426.67    | 76,492.42     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,688,816.42  | 1,730,656.93  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | 563,795.67    | 1,629,425.19  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -2,525,317.29 | -3,108,043.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 2,815,235.68  | -3,108,043.58 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 2,886,423.66  | -2,832,894.65 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 1,015,838.71  | 1,658,096.25  |
| 减：现金的期初余额                   | 1,658,096.25  | 1,341,119.29  |
| 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                | -642,257.54   | 316,976.96    |

## 5.40.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,015,838.71 | 1,658,096.25 |
| 其中：库存现金                     | 16,796.37    | 1,347.84     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 999,042.34   | 1,656,748.41 |
| 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              | 1,015,838.71 | 1,658,096.25 |
| 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 |              |              |

## 5.41 所有权或使用权受限制的资产

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产   | 32,902,192.41 | 抵押借款 |
| 无形资产   | 5,797,741.83  | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 281,423.82    | 抵押借款 |
| 合计     | 38,981,358.06 |      |

## 5.42 政府补助

## 5.42.1 政府补助基本情况

| 种类          | 金额        | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|-----------|
| 录用困难职工抵扣增值税 | 23,400.00 | 与收益相关 | 23,400.00 |
| 稳岗返还补贴      | 12,764.00 | 与收益相关 | 12,764.00 |
| 知识产权补贴      | 30,000.00 | 与收益相关 | 30,000.00 |
| 合计          | 66,164.00 | /     | 66,164.00 |

6、合并范围的变更

6.1 新增子公司

无。

6.2 处置子公司

无。

6.3 其他原因引起的合并范围的变动

无。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------------|---------|----|------|
|               |       |     |                  | 直接      | 间接 |      |
| 常州市武进晶丰电子有限公司 | 常州    | 常州  | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00  |    | 投资设立 |

7.1.2 重要的非全资子公司

无。

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

无。

8、与金融工具相关的风险

8.1 风险管理目标和政策

本公司金融工具主要包括应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况查阅附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量可能发生的变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少独立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化将产生重大影响，因此下述内容假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

8.2 信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

8.3 流动风险

期末余额：

| 项目     | 金融资产         |       |       |       |              |
|--------|--------------|-------|-------|-------|--------------|
|        | 1 年以内        | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计           |
| 货币资金   | 1,015,838.71 |       |       |       | 1,015,838.71 |
| 应收票据   | 834,242.74   |       |       |       | 834,242.74   |
| 应收款项融资 | 361,111.80   |       |       |       | 361,111.80   |
| 合计     | 2,211,193.25 |       |       |       | 2,211,193.25 |

续上表：

| 项目          | 金融负债          |              |              |               |               |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上         | 合计            |
| 短期借款        | 20,021,402.78 |              |              |               | 20,021,402.78 |
| 应付账款        | 5,178,742.11  | 793,961.89   |              | 30,000.00     | 6,002,704.00  |
| 其他应付款       | 2,075,729.92  | 583,750.00   | 210,000.00   |               | 2,869,479.92  |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,458,689.38  |              |              |               | 2,458,689.38  |
| 其他流动负债      | 571,686.31    |              |              |               | 571,686.31    |
| 长期借款        |               | 2,456,398.53 | 2,477,280.87 | 13,564,433.05 | 18,498,112.45 |
| 合计          | 30,306,250.50 | 3,834,110.42 | 2,687,280.87 | 13,594,433.05 | 50,422,074.84 |

8.4 市场风险

8.4.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

8.4.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 40,934,575.64 元（2024 年 12 月 31 日：40,934,575.64 元）。2023 年本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 39,033,613.35 元，变动幅度为 4.87%。银行借款利率为固定，而其他因素保持不变，公司的净利润和股东权益不变。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东为潘铁政。

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 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  |
|---------|--------------|
| 潘栋超     | 实控人之子、高级管理人员 |

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联方资金拆借

| 关联方 | 关联交易内容  | 本期发生额     | 上期发生额         |
|-----|---------|-----------|---------------|
| 潘栋超 | 关联方资金拆借 | -3,900.00 | -3,599,003.00 |

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应付项目

| 项目名称   | 期末余额 | 期初余额     |
|--------|------|----------|
| 其他应付款： |      |          |
| 潘栋超    |      | 3,900.00 |
| 合计     |      | 3,900.00 |

10、承诺及或有事项

10.1 资本承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

11、资产负债表日后事项

无。

12、其他重要事项

无。

13、公司财务报表重要项目注释

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 6,512,605.69  | 9,625,943.12  |
| 1 至 2 年 | 1,580,054.73  | 418,007.68    |
| 2 至 3 年 | 310,657.09    | 2,047,334.40  |
| 3 年以上   | 9,297,764.09  | 7,317,126.77  |
| 小计      | 17,701,081.60 | 19,408,411.97 |
| 减：坏账准备  | 10,126,500.42 | 9,067,844.92  |
| 合计      | 7,574,581.18  | 10,340,567.05 |

14.1.2 按种类列式披露

| 种类             | 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 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 9,553,493.83  | 53.97  | 9,553,493.83  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,147,587.77  | 46.03  | 573,006.59    | 7.03     | 7,574,581.18 |
| 其中：按账龄组合       | 8,099,406.00  | 45.76  | 573,006.59    | 7.07     | 7,526,399.41 |
| 按关联方组合         | 48,181.77     | 0.27   |               |          | 48,181.77    |
| 合计             | 17,701,081.60 | /      | 10,126,500.42 | /        | 7,574,581.18 |

（续上表）

| 种类            | 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 6,957,143.23  | 35.85  | 6,957,143.23 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备     | 12,451,268.74 | 64.15  | 2,110,701.69 | 16.95    | 10,340,567.05 |

| 种类       | 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 (%) |               |
| 的应收账款    |               |        |              |          |               |
| 其中：按账龄组合 | 11,381,004.45 | 58.64  | 2,110,701.69 | 18.55    | 9,270,302.76  |
| 按关联方组合   | 1,070,264.29  | 5.51   |              |          | 1,070,264.29  |
| 合计       | 19,408,411.97 | /      | 9,067,844.92 | /        | 10,340,567.05 |

## 14.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,453,773.92 | 233,830.87 | 3.62     |
| 1 至 2 年 | 1,389,918.40 | 271,663.07 | 19.55    |
| 2 至 3 年 | 255,713.68   | 67,512.65  | 26.40    |
| 3 年以上   |              |            |          |
| 合计      | 8,099,406.00 | 573,006.59 | /        |

## 14.1.3 坏账准备的情况

| 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 |               |
| 应收账款-坏账准备 | 9,067,844.92 | 1,058,655.50 |       |       |      | 10,126,500.42 |
| 合计        | 9,067,844.92 | 1,058,655.50 |       |       |      | 10,126,500.42 |

## 14.2 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他应收款 | 156,937.96    | 207,823.27    |
| 合计    | 12,156,937.96 | 12,207,823.27 |

## 14.2.1 应收利息

无。

## 14.2.2 应收股利

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 账龄超过一年的应收股利 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

## 14.2.3 其他应收款

## 14.2.3.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 164,453.48 | 168,856.69 |
| 1 至 2 年 |            | 11,520.00  |



| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 2 至 3 年 |            | 80,000.00  |
| 3 年以上   | 124,440.00 | 67,880.00  |
| 小计      | 288,893.48 | 328,256.69 |
| 减：坏账准备  | 131,955.52 | 120,433.42 |
| 合计      | 156,937.96 | 207,823.27 |

14.2.3.2 按种类列式披露

| 款项性质     | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|----------|------------|------------|
| 职工借款     | 124,440.00 | 171,780.00 |
| 保证金、押金   |            | 11,520.00  |
| 代扣社保、公积金 | 164,453.48 | 144,956.69 |
| 小计       | 288,893.48 | 328,256.69 |
| 减：坏账准备   | 131,955.52 | 120,433.42 |
| 合计       | 156,937.96 | 207,823.27 |

14.2.3.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 120,433.42   |                      |                      | 120,433.42 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 11,522.10    |                      |                      | 11,522.10  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2024年12月31日余额  | 131,955.52   |                      |                      | 131,955.52 |

14.2.4 坏账准备的情况

| 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 |      |

|            |            |           |  |  |            |
|------------|------------|-----------|--|--|------------|
| 其他应收款-坏账准备 | 120,433.42 | 11,522.10 |  |  | 131,955.52 |
| 合计         | 120,433.42 | 11,522.10 |  |  | 131,955.52 |

14.2.5 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      | 款项性质    | 期末余额       | 账龄    | 占期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------|---------|------------|-------|----------------|--------------|
| 代垫职工养老金   | 代扣社保公积金 | 91,870.48  | 1 年以内 | 31.80          | 4,198.48     |
| 代垫职工住房公积金 | 代扣社保公积金 | 72,583.00  | 1 年以内 | 25.13          | 3,317.04     |
| 谢广申       | 职工借款    | 70,000.00  | 3 年以上 | 24.23          | 70,000.00    |
| 张善猛       | 职工借款    | 29,440.00  | 3 年以上 | 10.19          | 29,440.00    |
| 陈开明       | 职工借款    | 25,000.00  | 3 年以上 | 8.65           | 25,000.00    |
| 合计        | -----   | 288,893.48 | /     | 100.00         | 131,955.52   |

14.3 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 11,154,000.00 |      | 11,154,000.00 | 11,154,000.00 |      | 11,154,000.00 |
| 合计     | 11,154,000.00 |      | 11,154,000.00 | 11,154,000.00 |      | 11,154,000.00 |

14.3.1 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 常州市武进晶丰电子有限公司 | 11,154,000.00 |      |      | 11,154,000.00 |              |              |
| 合计            | 11,154,000.00 |      |      | 11,154,000.00 |              |              |

## 14.4 营业收入和营业成本

## 14.4.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 22,171,589.89 | 17,059,968.51 | 22,856,868.94 | 15,117,169.72 |
| 其他业务 | 6,129,584.28  | 3,230,021.47  | 4,425,116.79  | 3,444,766.24  |
| 合计   | 28,301,174.17 | 20,289,989.98 | 27,281,985.73 | 18,561,935.96 |

## 15、补充资料

## 15.1 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额          | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |             |    |
| 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     | 184,277.47  |    |
| 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                                     |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而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                 |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |    |
| 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 |             |    |
| 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                               |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |             |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |    |
| 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                                                   | -320,426.48 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |    |
| 小计                                                                   | -136,149.01 |    |
| 所得税影响额                                                               | -20,422.35  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |             |    |
| 合计                                                                   | -115,726.66 |    |

## 15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益    |         |
|----------------------|-------------------|---------|---------|
|                      |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -18.27            | -0.0781 | -0.0781 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -17.89            | -0.0764 | -0.0764 |

苏州攀特电陶科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 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、会计政策变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|
| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 审批程序 | 受重要影响的报表项目名称和金额     |
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。                                                                                                                                                                                                     | 无需审批 | 该会计政策变更对本公司财务报表无影响。 |
| 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 14 号），自印发之日（2024 年 12 月 6 日）起施行。就“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”进行了明确。企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本公司于 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 | 无需审批 | 该会计政策变更对本公司财务报表无影响。 |
| 会计估计变更、重大会计差错变更情况:无。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                     |

二、 非经常性损益项目及金额

| 单位：元                                                        |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| 项目                                                          | 金额          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 184,277.47  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                          | -320,426.48 |
| 非经常性损益合计                                                    | -136,149.01 |
| 减：所得税影响数                                                    | -20,422.35  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                               |             |
| 非经常性损益净额                                                    | -115,726.66 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用