

湖州东尼新能源有限公司

审计报告



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·苏州

总机: 86 (512) 65260880

传真: 86 (512) 65186030

电子信箱: szfs@gztycpa.cn

Suzhou, Jiangsu, China

Tel: 86 (512) 65260880

Fax: 86 (512) 65186030

E-mail: szfs@gztycpa.cn

审计报告

苏公S[2026]A001号

湖州鑫曦投资发展有限公司:

湖州市创新创业投资有限公司:

湖州东尼新能源有限公司:

一、审计意见

我们审计了湖州东尼新能源有限公司(以下简称“东尼新能源”)财务报表,包括2025年11月30日、2024年12月31日的资产负债表,2025年1-11月、2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了东尼新能源2025年11月30日、2024年12月31日的财务状况以及2025年1-11月、2024年度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,我们独立于东尼新能源,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

东尼新能源管理层(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

第1页共3页

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,报告编码:苏26QEF6WM3Q



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，管理层负责评估东尼新能源的持续经营能力，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东尼新能源、终止运营或别无其他现实的选择。

东尼新能源治理层（以下简称“治理层”）负责监督东尼新能源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东尼新能源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东尼新能源不能持续经营。



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

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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

（项目合伙人）

丁春荣



中国注册会计师

倪玲玲



2026 年 1 月 20 日





资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：湖州东方新能源有限公司

项目	附注	2025/11/30	2024/12/31	项目	附注	2025/11/30	2024/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		32,802,025.57	13,327,094.18	短期借款	五、15	2,729,427.71	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	4,775,690.38	300,836.04	应付票据	五、16	32,478,971.21	9,914,932.02
应收账款	五、3	229,661,357.18	48,085,617.92	应付账款	五、17	367,910,392.62	296,820,147.27
应收款项融资	五、4	15,332,040.36	1,410,536.64	预收款项		-	-
预付款项	五、5	140,774.02	215,573.39	合同负债		-	-
其他应收款	五、6	203,904,938.24	200,894,000.00	应付职工薪酬	五、18	17,036,164.38	4,833,116.89
存货	五、7	114,033,794.44	42,152,691.05	应交税费	五、19	-	94,288.84
合同资产		-	-	其他应付款	五、20	96,399,173.37	568,017.84
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产	五、8	227,092.51	5,002,650.14	其他流动负债	五、21	31,991,711.29	310,140.25
流动资产合计		600,877,712.70	311,388,999.36	流动负债合计		548,545,840.58	312,540,643.11
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	五、9	212,670,972.19	186,750,366.70	递延收益	五、22	9,903,846.15	-
在建工程	五、10	28,798,799.91	42,460,525.87	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		9,903,846.15	-
使用权资产		-	-	负债合计		558,449,686.73	312,540,643.11
无形资产	五、11	839,915.38	634,103.12	股东权益：			
开发支出		-	-	股本	五、23	15,384,615.00	15,384,615.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用	五、12	39,222,332.00	36,909,606.61	其中：优先股		-	-
递延所得税资产	五、13	8,935,947.86	12,211,936.99	永续债		-	-
其他非流动资产	五、14	670,693.00	865,700.00	资本公积	五、24	294,615,385.00	294,615,385.00
非流动资产合计		291,138,660.34	279,832,239.29	减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		-	-
				未分配利润	五、25	23,566,686.31	-31,319,404.46
资产总计		892,016,373.04	591,221,238.65	股东权益合计		333,566,686.31	278,680,595.54
				负债和股东权益总计		892,016,373.04	591,221,238.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：沈新芳

主管会计工作负责人：谭国荣

会计机构负责人：谭国荣





利润表

会企02表
单位：元

	附注	2025年1-11月发生额	2024年度发生额
一、营业收入	五、26	585,004,334.67	405,862,667.12
减：营业成本	五、26	462,601,588.10	358,620,746.42
税金及附加	五、27	224,640.01	235,424.19
销售费用	五、28	1,384,420.18	1,145,980.06
管理费用	五、29	16,820,613.75	14,225,127.34
研发费用	五、30	39,485,093.90	23,931,648.95
财务费用	五、31	3,090,425.96	1,920,026.98
其中：利息费用		2,737,069.82	1,493,044.67
利息收入		78,415.79	5,928.48
加：其他收益	五、32	4,252,502.97	379,062.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-5,403,235.27	-161,568.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,023,987.36	-203,082.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		58,222,833.11	5,798,124.60
加：营业外收入	五、35	91,554.00	-
减：营业外支出	五、36	152,307.21	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		58,162,079.90	5,798,124.60
减：所得税费用	五、37	3,275,989.13	-11,591,397.68
四、净利润（损失以“-”号填列）		54,886,090.77	17,389,522.28
（一）持续经营净利润（损失以“-”号填列）		54,886,090.77	17,389,522.28
（二）终止经营净利润（损失以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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		-	-
（二）以后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.其它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		54,886,090.77	17,389,522.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：沈新芳

主管会计工作负责人：谭国荣

会计机构负责人：谭国荣





现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：湖州调子新能源有限公司

项 目	附注	2025年1-11月发生额	2024年度发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,157,444.96	479,484,745.07
收到的税费返还		90,941.00	13,101,547.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	83,568,112.30	567,808.12
经营活动现金流入小计		280,816,498.26	493,154,100.23
购买商品、接受劳务支付的现金		188,055,045.04	242,133,986.84
支付给职工以及为职工支付的现金		69,625,198.02	55,725,100.47
支付的各项税费		7,772,399.91	1,587,297.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	30,389,610.08	26,865,262.54
经营活动现金流出小计		295,842,253.05	326,311,647.11
经营活动产生的现金流量净额		-15,025,754.79	166,842,453.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,224,799.64	172,861,495.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,224,799.64	172,861,495.90
投资活动产生的现金流量净额		-13,224,799.64	-172,861,495.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	-	-
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,690,862.07	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,737,069.82	1,493,044.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	-	3,200,000.00
筹资活动现金流出小计		5,427,931.89	4,693,044.67
筹资活动产生的现金流量净额		27,572,068.11	-4,693,044.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,244.53	-116,942.09
五、现金及现金等价物净增加额		-471,241.79	-10,829,029.54
加：期初现金及现金等价物余额		794,396.15	11,623,425.69
六、期末现金及现金等价物余额		323,154.36	794,396.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：沈新芳

主管会计工作负责人：谭国荣

会计机构负责人：谭国荣





所有者权益变动表

单位：元

项目		2025年1-11月										所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	-31,319,404.46	278,680,595.54
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	-31,319,404.46	278,680,595.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,886,090.77	54,886,090.77
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	23,566,686.31	333,566,686.31

法定代表人：沈所芳
主管会计工作负责人：谭国荣
会计机构负责人：谭国荣





所有者权益变动表（续）

编制单位：柳州新能能源有限公司 单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	-48,708,926.74	261,291,073.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	-48,708,926.74	261,291,073.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,389,522.28	17,389,522.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,389,522.28	17,389,522.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本期末余额	15,384,615.00	-	-	-	294,615,385.00	-	-	-	-	-31,319,404.46	278,680,595.54

法定代表人：沈斯芳 主管会计工作负责人：谭国荣 会计机构负责人：谭国荣



湖州东尼新能源有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

湖州东尼新能源有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于2019年8月，注册资本为1,538.4615万元，公司股权结构为：浙江东尼电子股份有限公司（以下简称“东尼电子”）出资1,000万元，占注册资本比例65%，湖州东利股权投资合伙企业（有限合伙）出资538.46万元，占注册资本比例35%。公司已取得湖州市吴兴区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330502MA2B7AEM5R的企业法人营业执照。

公司住所：浙江省湖州市吴兴区织里镇利济东路555号。

公司法定代表人：沈新芳。

公司经营范围主要包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料研发；电力电子元器件制造；电子专用材料制造；电子专用材料销售；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：检验检测服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经公司综合评价，公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。



三、重要会计政策及会计估计

公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

6、外币业务和外币报表折算

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

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



费；其余计入当期的财务费用。

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债



组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

本公司管理此类金融资产（债务工具）的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期收益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债



以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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的情形）之和。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融



资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

8、应收票据

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

9、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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



(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收账款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
性质组合	不计提

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征账龄进行组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失, 信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失准备率 (%)
1年以内	3
1至2年	10
2至3年	50
3年以上	100

本公司将应收东尼电子集团合并范围内各会计主体的应收款项等显著无回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

10、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在报表中列示为应收款项融资:

①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中, 本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书, 或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售, 且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 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。

对于划分为组合的应收款项融资, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:



组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
应收账款	按照预期损失率计提减值准备

11、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、半成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计算存货可变现净值的确定原则为：对库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；对用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。各类存货计提跌价准备的具体方法详述如下：

对单个原材料、在产品项目，按期末账面价值加上生产完工至产成品尚需要发生的人工费用、制造费用以及平均销售费用与资产负债表日该类产品的平均售价进行比较，若比较的结果显示该等存货的账面价值大于可实现销售的可收回价值，则按该差额计提相应的存货跌价准备。

对于期末结存的各类库存商品，因公司以销定产，大多数库存商品有订单覆盖，对该类库存商品，按期末该类库存商品的账面价值加上当期所有库存商品的平均销售费用与订单价格进行比较；对于极少数公司为备货而生产的库存商品，按期末该类库存商品的账面价值加



上当期所有库存商品的平均销售费用与资产负债表日该类库存商品的当前平均售价进行比较。若比较的结果显示该等存货的账面价值大于可实现销售的可收回价值，则按该差额计提相应的存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21“长期资产减值”。

14、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

15、固定资产

（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，并且使用寿命超过一



个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5/10/20	5.00	19.00/9.50/4.75
办公设备	年限平均法	3/4/5	5.00	31.67/23.75/19.00
运输工具	年限平均法	4/5/10	5.00	23.75/19.00/9.50
检测设备	年限平均法	3/5/10	5.00	31.67/19.00/9.50

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。



(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;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;承租人发生的初始直接费用;承租人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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产,具有商业实质的,按换出资产的公允价值入账;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产,自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销,计入当期损益。其中:土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起,按其出让年



限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

20、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

21、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，



以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定



受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

26、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的



股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等



待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当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。

27、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所



有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司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。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

基于以上原则，本公司收入确认的具体时点和方法按内销和外销分别确定如下：

销售模式		收入确认时点
内销		发行人根据销售合同以及订单约定，将货物交付给客户，经客户验收并核对无误后作为收入确认时点。
外销	直接出口方式	发行人根据销售合同以及订单约定发货，持发票、装箱单和订单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据。发行人以报关后货物离港日期作为确认外销收入的时点。
	一般贸易方式、深加工结转方式	发行人根据销售合同以及订单约定发货，持发票、装箱单和订单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据。发行人以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。



29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间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，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、22使用权资产和附注三、29租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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



租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更



本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司享有企业所得税优惠，具体如下：

东尼新能源于2024年12月6日被认定为浙江省高新技术企业，取得经浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202433006077，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，东尼新能源2024年度至2026年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2025/11/30	2024/12/31
库存现金	—	—
银行存款	323,154.36	794,396.15
其他货币资金	32,478,871.21	12,532,698.03
存放财务公司款项	—	—
合计	32,802,025.57	13,327,094.18
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	2025/11/30	备注
保证金存款	32,478,871.21	票据保证金
合计	32,478,871.21	/



2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025/11/30	2024/12/31
银行承兑汇票	2,241,992.20	—
商业承兑汇票	2,533,698.18	300,836.04
合计	4,775,690.38	300,836.04

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	1,799,941.09
商业承兑票据	—	2,612,059.98
合计	—	4,412,001.07

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	2025/11/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,854,052.18	100.00	78,361.80	/	4,775,690.38
其中：银行承兑汇票组合	2,241,992.20	46.19	—	—	2,241,992.20
商业承兑汇票组合	2,612,059.98	53.81	78,361.80	3.00	2,533,698.18
合计	4,854,052.18	100.00	78,361.80	/	4,775,690.38

接上表

种类	2024/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	310,140.25	100.00	9,304.21	3.00	300,836.04
其中：银行承兑汇票组合	—	—	—	—	—
商业承兑汇票组合	310,140.25	100.00	9,304.21	3.00	300,836.04
合计	310,140.25	100.00	9,304.21	/	300,836.04

(5) 坏账准备的情况

项 目	2025/1/1	本期变动金额				2025/11/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	9,304.21	69,057.59	—	—	—	78,361.80



合 计	9,304.21	69,057.59	—	—	—	78,361.80
-----	----------	-----------	---	---	---	-----------

接上表

项 目	2024/1/1	本期变动金额				2024/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,672.66	5,631.55	—	—	—	9,304.21
合 计	3,672.66	5,631.55	—	—	—	9,304.21

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种类	2025/11/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	235,152,412.64	100.00	5,491,055.46	/	229,661,357.18
其中：账龄组合	183,035,181.87	77.84	5,491,055.46	3.00	177,544,126.41
合并范围内的应收款	52,117,230.77	22.16	—	—	52,117,230.77
合计	235,152,412.64	100.00	5,491,055.46	/	229,661,357.18

接上表

种类	2024/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	48,335,495.70	100.00	249,877.78	/	48,085,617.92
其中：账龄组合	8,329,259.36	17.23	249,877.78	3.00	8,079,381.58
合并范围内的应收款	40,006,236.34	82.77	—	—	40,006,236.34
合计	48,335,495.70	100.00	249,877.78	/	48,085,617.92

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025/11/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,035,181.87	5,491,055.46	3.00
1至2年	—	—	10.00
2至3年	—	—	50.00
3年以上	—	—	100.00
合计	183,035,181.87	5,491,055.46	/

接上表

账龄	2024/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,329,259.36	249,877.78	3.00
1至2年	—	—	10.00



2至3年	—	—	50.00
3年以上	—	—	100.00
合计	8,329,259.36	249,877.78	/

(2) 坏账准备的情况

项目	2025/1/1	本期变动金额				2025/11/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按账龄分析组合计提坏账准备	249,877.78	5,241,177.68	—	—	—	5,491,055.46
合计	249,877.78	5,241,177.68	—	—	—	5,491,055.46

接上表

项目	2024/1/1	本期变动金额				2024/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按账龄分析组合计提坏账准备	96,935.07	152,942.71	—	—	—	249,877.78
合计	96,935.07	152,942.71	—	—	—	249,877.78

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-11月	2024年度
实际核销的应收账款	—	—

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户1	52,117,230.77	—	52,117,230.77	22.16	—
客户2	30,878,587.49	—	30,878,587.49	13.13	926,357.62
客户3	19,053,914.63	—	19,053,914.63	8.10	571,617.44
客户4	17,754,436.23	—	17,754,436.23	7.55	532,633.09
客户5	16,155,573.16	—	16,155,573.16	6.87	484,667.19
合计	135,959,742.28	—	135,959,742.28	57.81	2,515,275.34

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025/11/30	2024/12/31
银行承兑汇票	15,332,040.36	1,191,446.90
融单	—	219,089.74
合计	15,332,040.36	1,410,536.64



(2) 期末已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025/11/30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,502,625.08	—
融单	97,887,732.26	—
合计	257,390,357.34	—

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	2025/11/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	15,332,040.36	100.00	—	—	15,332,040.36
其中：银行承兑汇票	15,332,040.36	100.00	—	—	15,332,040.36
融单	—	—	—	—	—
合计	15,332,040.36	100.00	—	—	15,332,040.36

接上表

种类	2024/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,410,536.64	100.00	—	—	1,410,536.64
其中：银行承兑汇票	1,191,446.90	84.47	—	—	1,191,446.90
融单	219,089.74	15.53	—	—	219,089.74
合计	1,410,536.64	100.00	—	—	1,410,536.64

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025/11/30		2024/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	140,774.02	100.00	215,573.39	100.00
1至2年	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	140,774.02	100.00	215,573.39	100.00



(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未及时结算原因的说明
—	—	—

6、其他应收款

项目	2025/11/30	2024/12/31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	203,904,938.24	200,894,000.00
合计	203,904,938.24	200,894,000.00

6-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2025/11/30 账面余额	2024/12/31 账面余额
1 年以内	3,303,938.24	13,200,000.00
1 至 2 年	13,000,000.00	187,700,000.00
2 至 3 年	187,700,000.00	—
3 年以上	—	—
合计	204,003,938.24	200,900,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025/11/30 账面余额	2024/12/31 账面余额
资金往来	200,700,000.00	200,700,000.00
保证金及押金	3,300,000.00	200,000.00
其他	3,938.24	—
合计	204,003,938.24	200,900,000.00

(3) 坏账准备计提情况

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账

准备的变动情况：

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)	
2025年1月1日余额	6,000.00	—	—	6,000.00
2025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	93,000.00	—	—	93,000.00



本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2025年11月30日余额	99,000.00	—	—	99,000.00

接上表

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	3,005.58	—	—	3,005.58
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	2,994.42	—	—	2,994.42
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年12月31日余额	6,000.00	—	—	6,000.00

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2025/1/1	本期变动金额				2025/11/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,000.00	93,000.00	—	—	—	99,000.00
合计	6,000.00	93,000.00	—	—	—	99,000.00

接上表

项目	2024/1/1	本期变动金额				2024/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,005.58	2,994.42	—	—	—	6,000.00
合计	3,005.58	2,994.42	—	—	—	6,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2025年1-11月	2024年度
实际核销的其他应收款	—	

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。



7、存货

(1) 存货分类

项目	2025/11/30			2024/12/31		
	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	22,881,573.44	—	22,881,573.44	15,680,217.28	2,004.34	15,678,212.94
在产品	8,710,434.56	—	8,710,434.56	2,687,273.37	—	2,687,273.37
半成品	47,342.55	—	47,342.55	53,684.73	—	53,684.73
库存商品	26,960,440.17	443,619.06	26,516,821.11	23,115,613.00	201,078.19	22,914,534.81
发出商品	57,282,681.98	1,580,368.30	55,702,313.68	548,014.00	—	548,014.00
委外加工物资	175,309.10	—	175,309.10	270,971.20	—	270,971.20
合计	116,057,781.80	2,023,987.36	114,033,794.44	42,355,773.58	203,082.53	42,152,691.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,004.34	—	—	2,004.34	—	—
库存商品	201,078.19	443,619.06	—	201,078.19	—	443,619.06
发出商品	—	1,580,368.30	—	—	—	1,580,368.30
合计	203,082.53	2,023,987.36	—	203,082.53	—	2,023,987.36

接上表

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	转销	其他	
原材料	—	2,004.34	—	—	—	2,004.34
在产品	2,304,046.35	—	—	2,304,046.35	—	—
库存商品	74,497.52	201,078.19	—	74,497.52	—	201,078.19
合计	2,378,543.87	203,082.53	—	2,378,543.87	—	203,082.53

(3) 存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

8、其他流动资产

项目	2025/11/30	2024/12/31
待认证进项税	227,092.51	22,141.84
留抵税额	—	4,662,376.97
进口增值税	—	318,131.33
合计	227,092.51	5,002,650.14



9、固定资产

项目	2025/11/30	2024/12/31
固定资产	212,670,972.19	186,750,366.70
固定资产清理	—	—
合计	212,670,972.19	186,750,366.70

9-1、固定资产

项目	机器设备	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2025/1/1 余额	175,448,695.03	32,155,753.39	139,423.00	411,908.88	208,155,780.30
2.本期增加金额	66,645,290.66	10,386,783.84	—	464,296.50	77,496,371.00
（1）购置	34,316,797.92	7,583,810.39	—	222,059.34	42,122,667.65
（2）在建工程转入	32,328,492.74	2,802,973.45	—	102,814.16	35,234,280.35
（3）其他转入				139,423.00	139,423.00
3.本期减少金额	24,765,195.27	—	139,423.00	5,221.24	24,909,839.51
（1）处置或报废	24,765,195.27	—	—	5,221.24	24,770,416.51
（2）其他转出	—	—	139,423.00	—	139,423.00
4.2025/11/30 余额	217,328,790.42	42,542,537.23	—	731,561.14	260,742,311.79
二、累计折旧					
1. 2025/1/1 余额	11,534,527.69	9,733,250.67	—	137,635.24	21,405,413.60
2.本期增加金额	21,344,027.43	12,183,181.22	—	124,293.02	33,651,501.67
（1）计提	21,344,027.43	12,183,181.22	—	124,293.02	33,651,501.67
3.本期减少金额	6,983,839.60	—	—	1,736.07	6,985,575.67
（1）处置或报废	6,983,839.60	—	—	1,736.07	6,985,575.67
4. 2025/11/30 余额	25,894,715.52	21,916,431.89	—	260,192.19	48,071,339.60
三、减值准备					
1. 2025/1/1 余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4. 2025/11/30 余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2025/11/30 账面价值	191,434,074.90	20,626,105.34	139,423.00	471,368.95	212,670,972.19
2025/1/1 账面价值	163,914,167.34	22,422,502.72	139,423.00	274,273.64	186,750,366.70

接上表

项目	机器设备	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2024/1/1 余额	64,600,208.07	18,771,292.90	139,423.00	154,006.22	83,664,930.19
2.本期增加金额	114,295,267.31	13,384,460.49	—	257,902.66	127,937,630.46
（1）购置	100,324,805.96	9,745,482.02	—	257,902.66	110,328,190.64
（2）在建工程转入	13,970,461.35	3,638,978.47	—	—	17,609,439.82



3.本期减少金额	3,446,780.35	—	—	—	3,446,780.35
(1) 处置或报废	3,446,780.35	—	—	—	3,446,780.35
4.2024/12/31 余额	175,448,695.03	32,155,753.39	139,423.00	411,908.88	208,155,780.30
二、累计折旧					
1.2024/1/1 余额	791,422.25	516,509.88	—	46,440.30	1,354,372.43
2.本期增加金额	11,390,588.78	9,216,740.79	—	91,194.94	20,698,524.51
(1) 计提	11,390,588.78	9,216,740.79	—	91,194.94	20,698,524.51
3.本期减少金额	647,483.34	—	—	—	647,483.34
(1) 处置或报废	647,483.34	—	—	—	647,483.34
4.2024/12/31 余额	11,534,527.69	9,733,250.67	—	137,635.24	21,405,413.60
三、减值准备					
1.2024/1/1 余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.2024/12/31 余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2024/12/31 账面价值	163,914,167.34	22,422,502.72	139,423.00	274,273.64	186,750,366.70
2.2024/1/1 账面价值	63,808,785.82	18,254,783.02	139,423.00	107,565.92	82,310,557.76

10、在建工程

项目	2025/11/30	2024/12/31
在建工程	28,798,799.91	42,460,525.87
工程物资	—	—
合计	28,798,799.91	42,460,525.87

10-1、在建工程

项目	2025/11/30			2024/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试软件、设备	28,798,799.91	—	28,798,799.91	36,260,525.87	—	36,260,525.87
厂房装修	—	—	—	6,200,000.00	—	6,200,000.00
合计	28,798,799.91	—	28,798,799.91	42,460,525.87	—	42,460,525.87

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2025/1/1 余额	—	735,819.96	735,819.96
2.本期增加金额	—	694,624.00	694,624.00
(1) 购置	—	694,624.00	694,624.00
(2) 内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—



(1) 处置	—	—	—
4.2025/11/30 余额	—	1,430,443.96	1,430,443.96
二、累计摊销			
1.2025/1/1 余额	—	101,716.84	101,716.84
2.本期增加金额	—	488,811.74	488,811.74
(1) 计提	—	488,811.74	488,811.74
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2025/11/30 余额	—	590,528.58	590,528.58
三、减值准备			
1.2025/1/1 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2025/11/30 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2025/11/30 账面价值	—	839,915.38	839,915.38
2.2025/1/1 账面价值	—	634,103.12	634,103.12

接上表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024/1/1 余额	—	642,819.96	642,819.96
2.本期增加金额	—	93,000.00	93,000.00
(1) 购置	—	93,000.00	93,000.00
(2) 内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2024/12/31 余额	—	735,819.96	735,819.96
二、累计摊销			
1.2024/1/1 余额	—	30,459.56	30,459.56
2.本期增加金额	—	71,257.28	71,257.28
(1) 计提	—	71,257.28	71,257.28
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2024/12/31 余额	—	101,716.84	101,716.84
三、减值准备			
1.2024/1/1 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—



(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2024/12/31 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2024/12/31 账面价值	—	634,103.12	634,103.12
2.2024/1/1 账面价值	—	612,360.40	612,360.40

12、长期待摊费用

项目	2025/1/1	本期增加金额	本期摊销金额	2025/11/30
装修工程	36,067,206.91	7,369,101.31	5,001,700.03	38,434,608.19
mes 系统	221,250.00	—	23,432.34	299,817.66
排污权	621,149.70	—	133,243.55	487,906.15
合计	36,909,606.61	7,369,101.31	5,158,375.92	39,222,332.00

接上表

项目	2024/1/1	本期增加金额	本期摊销金额	2024/12/31
装修工程	22,801,470.20	16,884,975.46	3,619,238.75	36,067,206.91
mes 系统	—	225,000.00	3,750.00	221,250.00
排污权	—	726,783.00	105,633.30	621,149.70
合计	22,801,470.20	17,836,758.46	3,728,622.05	36,909,606.61

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025/11/30		2024/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损额	24,970,064.92	3,745,509.74	80,944,648.75	12,141,697.31
信用减值准备	5,668,417.26	850,262.59	265,181.99	39,777.30
资产减值准备	2,023,987.36	303,598.10	203,082.53	30,462.38
未实现的销售损益	17,006,670.09	2,551,000.51	—	—
计入递延收益的政府补助	9,903,846.15	1,485,576.92	—	—
合计	59,572,985.78	8,935,947.86	81,412,913.27	12,211,936.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025/11/30		2024/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

14、其他非流动资产

项目	2025/11/30	2024/12/31
设备预付款项	670,693.00	865,700.00



预付工程性款项	—	—
合计	670,693.00	865,700.00

15、短期借款

项目	2025/11/30	2024/12/31
已贴现未终止确认的票据款	2,729,427.71	—
合计	2,729,427.71	—

16、应付票据

种类	2025/11/30	2024/12/31
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	32,478,971.21	9,914,932.02
合计	32,478,971.21	9,914,932.02

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2025/11/30	2024/12/31
1 年以内	303,093,494.22	235,334,702.65
1 至 2 年	64,798,057.69	61,482,860.72
2 至 3 年	16,256.81	2,583.90
3 年以上	2,583.90	—
合计	367,910,392.62	296,820,147.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
—	—	—

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2025/1/1	本期增加	本期减少	2025/11/30
一、短期薪酬	4,499,381.63	77,705,260.82	65,560,049.10	16,644,593.35
二、离职后福利——设定提存计划	333,735.26	4,164,951.72	4,107,115.95	391,571.03
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	4,833,116.89	81,870,212.54	69,667,165.05	17,036,164.38

接上表

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/12/31
一、短期薪酬	1,493,381.63	56,004,056.06	52,998,056.06	4,499,381.63
二、离职后福利——设定提存计划	135,932.32	3,032,731.61	2,834,928.67	333,735.26
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,629,313.95	59,036,787.67	55,832,984.73	4,833,116.89



(2) 短期薪酬列示

项目	2025/1/1	本期增加	本期减少	2025/11/30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,194,226.80	67,778,934.39	55,677,030.02	16,296,131.17
二、职工福利费	—	6,639,672.54	6,639,672.54	—
三、社会保险费	214,451.83	2,209,323.96	2,178,644.61	245,131.18
其中：医疗保险费	180,862.98	2,120,721.52	2,091,272.54	210,311.96
工伤保险费	33,588.85	88,602.44	87,372.07	34,819.22
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	90,703.00	1,033,017.00	1,020,389.00	103,331.00
五、工会经费和职工教育经费	—	44,312.93	44,312.93	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	4,499,381.63	77,705,260.82	65,560,049.10	16,644,593.35

接上表

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,371,552.28	48,752,751.35	45,930,076.83	4,194,226.80
二、职工福利费	—	4,445,919.08	4,445,919.08	—
三、社会保险费	90,901.35	1,948,774.63	1,825,224.15	214,451.83
其中：医疗保险费	78,743.41	1,643,544.87	1,541,425.30	180,862.98
工伤保险费	12,157.94	305,229.76	283,798.85	33,588.85
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	30,928.00	851,776.00	792,001.00	90,703.00
五、工会经费和职工教育经费	—	4,835.00	4,835.00	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	1,493,381.63	56,004,056.06	52,998,056.06	4,499,381.63

(3) 设定提存计划列示

项目	2025/1/1	本期增加	本期减少	2025/11/30
一、基本养老保险	322,969.61	4,039,378.50	3,983,286.47	379,061.64
二、失业保险费	10,765.65	125,573.22	123,829.48	12,509.39
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	333,735.26	4,164,951.72	4,107,115.95	391,571.03

接上表

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/12/31
一、基本养老保险	131,239.01	2,934,901.56	2,743,170.96	322,969.61
二、失业保险费	4,693.31	97,830.05	91,757.71	10,765.65
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	135,932.32	3,032,731.61	2,834,928.67	333,735.26



19、应交税费

项目	2025/11/30	2024/12/31
印花税	—	94,288.84
合计	—	94,288.84

20、其他应付款

种类	2025/11/30	2024/12/31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	96,399,173.37	568,017.84
合计	96,399,173.37	568,017.84

20-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025/11/30	2024/12/31
资金往来	94,621,819.51	—
保证金及押金	1,480,000.00	230,000.00
代收代付	297,353.86	338,017.84
合计	96,399,173.37	568,017.84

21、其他流动负债

项目	2025/11/30	2024/12/31
未终止确认的应收票据支付义务	1,682,573.36	310,140.25
其他机构融资款	30,309,137.93	—
合计	31,991,711.29	310,140.25

22、递延收益

项目	2025/1/1	本期增加	本期转入 利润表项目	2025/11/30
政府补助	—	10,000,000.00	96,153.85	9,903,846.15
合计	—	10,000,000.00	96,153.85	9,903,846.15

涉及政府补助的项目：

项目	2025/1/1	本期新增 补助金额	本期转入 利润表项目	2025/11/30	与资产相关/ 与收益相关
2025年第三批市级工发资金 技术改造项目资金补助（年 产150万平方线路板项目）	—	10,000,000.00	96,153.85	9,903,846.15	与资产相关
合计	—	10,000,000.00	96,153.85	9,903,846.15	——



23、实收资本

股东	2025/1/1	本期增加	本期减少	2025/11/30
浙江东尼电子股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
湖州东利股权投资合伙企业（有限合伙）	5,384,615.00	—	—	5,384,615.00
合计	15,384,615.00	—	—	15,384,615.00

接上表

股东	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/12/31
浙江东尼电子股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
湖州东利股权投资合伙企业（有限合伙）	5,384,615.00	—	—	5,384,615.00
合计	15,384,615.00	—	—	15,384,615.00

24、资本公积

项目	2025/1/1	本期增加	本期减少	2025/11/30
资本溢价	294,615,385.00	—	—	294,615,385.00
合计	294,615,385.00	—	—	294,615,385.00

接上表

项目	2024/1/1	本期增加	本期减少	2024/12/31
资本溢价	294,615,385.00	—	—	294,615,385.00
合计	294,615,385.00	—	—	294,615,385.00

25、未分配利润

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度
调整前上期末未分配利润	-31,319,404.46	-48,708,926.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-31,319,404.46	-48,708,926.74
加：本期净利润	54,886,090.77	17,389,522.28
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	23,566,686.31	-31,319,404.46

26、营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-11 月发生额		2024 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,482,113.40	440,305,186.28	363,919,880.68	342,190,261.07
其他业务	37,522,221.27	22,296,401.82	41,942,786.44	16,430,485.35
合计	585,004,334.67	462,601,588.10	405,862,667.12	358,620,746.42

27、税金及附加

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
印花税	224,640.01	235,424.19



合计	224,640.01	235,424.19
----	------------	------------

28、销售费用

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
职工薪酬	1,198,388.61	1,009,682.79
业务招待费	66,931.13	75,702.40
差旅费	43,282.90	47,557.13
广告宣传费	71,415.09	9,900.99
办公费	548.67	403.61
其他	3,853.78	2,733.14
合计	1,384,420.18	1,145,980.06

29、管理费用

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
职工薪酬	12,142,180.58	9,586,147.75
办公费	2,056,711.00	2,432,005.08
残保金	552,730.06	266,556.91
业务招待费	425,942.98	241,684.03
差旅费及汽车费用	161,328.93	220,361.70
中介机构费	188,230.20	152,356.15
折旧费及无形资产摊销费	65,753.16	37,514.11
装修费	32,309.48	107,494.15
其他	1,195,427.36	1,181,007.46
合计	16,820,613.75	14,225,127.34

30、研发费用

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
直接投入	15,847,427.12	6,420,506.79
人员薪酬	15,168,021.38	12,336,374.77
折旧与长期摊销	6,697,895.76	2,395,342.93
其他	1,771,749.64	2,779,424.46
合计	39,485,093.90	23,931,648.95

31、财务费用

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
利息支出	2,737,069.82	1,493,044.67
减：利息收入	78,415.79	5,928.48
汇兑损益	-207,244.53	116,942.09
手续费支出	639,016.46	315,968.70
合计	3,090,425.96	1,920,026.98



32、其他收益

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
与日常经营活动相关的政府补助	4,252,502.97	379,062.63
合计	4,252,502.97	379,062.63

33、信用减值损失

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
应收票据坏账损失	-69,057.59	-5,631.55
应收账款坏账损失	-5,241,177.68	-152,942.71
其他应收款坏账损失	-93,000.00	-2,994.42
合计	-5,403,235.27	-161,568.68

34、资产减值损失

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
存货跌价损失	-2,023,987.36	-203,082.53
合计	-2,023,987.36	-203,082.53

35、营业外收入

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
供应商赔偿及罚款	613.00	—
以前年度多缴税款退回	90,941.00	—
合计	91,554.00	—

36、营业外支出

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
赔偿款	152,307.21	—
合计	152,307.21	—

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	3,275,989.13	-11,591,397.68
合计	3,275,989.13	-11,591,397.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-11 月发生额
利润总额	58,162,079.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,724,311.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,839.23
加计扣除影响额	-5,496,162.09
所得税费用	3,275,989.13



38、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
财务费用中的利息收入	78,415.79	5,928.48
当期实际收到的政府补助	11,390,086.51	334,123.39
营业外收入中的现金收款	613.00	44,939.24
其他往来中的收款	72,098,997.00	182,817.01
合计	83,568,112.30	567,808.12

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
期间费用中的其他付现支出	10,388,432.55	14,332,564.51
营业外支出中的付现支出	55,004.35	—
支出保证金	19,946,173.18	12,532,698.03
合计	30,389,610.08	26,865,262.54

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
关联方借款	—	—
合计	—	—

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
关联方借款	—	3,200,000.00
合计	—	3,200,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-11 月发生额	2024 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,886,090.77	17,389,522.28
加: 资产减值准备	5,403,235.27	203,082.53
信用减值损失	2,023,987.36	161,568.68
固定资产折旧	33,651,501.67	20,698,524.51
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	488,811.74	71,257.28
长期待摊费用摊销	5,158,375.92	3,728,622.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—



财务费用	2,529,825.29	1,609,986.76
投资损失	—	—
递延所得税资产减少	3,275,989.13	-11,591,397.68
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-73,905,090.75	-31,878,491.12
经营性应收项目的减少	-276,927,477.57	-40,356,152.63
经营性应付项目的增加	248,335,169.56	219,338,628.49
其他	-19,946,173.18	-12,532,698.03
经营活动产生的现金流量净额	-15,025,754.79	166,842,453.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	323,154.36	794,396.15
减: 现金的年初余额	794,396.15	11,623,425.69
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-471,241.79	-10,829,029.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	323,154.36	794,396.15
其中: 库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	323,154.36	794,396.15
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	323,154.36	794,396.15

40、外币货币性项目

项目	期末外币余额(元)	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	514.91	7.0789	3,645.49

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
浙江东尼电子股份有限公司	浙江湖州	制造业	23,244.2326	65.00	65.00



2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖州东尼新材有限公司	受同一母公司控制
湖州东尼特材有限公司	受同一母公司控制
湖州东尼半导体科技有限公司	受同一母公司控制
湖州东尼进出口贸易有限公司	受同一母公司控制
湖州东尼实业集团有限公司	控股股东、实际控制人沈新芳控制的其他企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-11月发生额	2024年度发生额
浙江东尼电子股份有限公司	采购材料	955.75	20,238.04
浙江东尼电子股份有限公司	水电费	15,691,741.67	12,764,886.58

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-11月发生额	2024年度发生额
浙江东尼电子股份有限公司	销售商品	381,330,522.14	384,101,925.78
浙江东尼电子股份有限公司	服务费	19,527.00	474,322.51

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025/11/30	2024/12/31
应收账款	浙江东尼电子股份有限公司	52,117,230.77	40,006,236.34
应收票据	浙江东尼电子股份有限公司	—	1,410,536.64
其他应收款	湖州东尼半导体科技有限公司	160,703,938.24	160,700,000.00
其他应收款	湖州东尼新材有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025/11/30	2024/12/31
应付账款	浙江东尼电子股份有限公司	63,206,884.87	61,568,676.11
其他应付款	浙江东尼电子股份有限公司	94,621,819.51	—

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。



2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

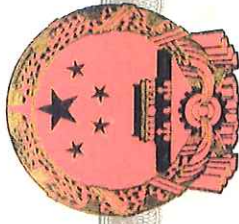
八、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9132050008315758X7 (1/1)

编号 320500666202512150050



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

负责人 滕飞

类型 特殊普通合伙企业分支机构

成立日期 2013年11月08日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定可开展的其他经营活动（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）

经营场所 苏州市新市路130号502室

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



中国注册会计师协会



姓名 丁春荣

Full name 男

Sex 男

1967-04-12

Date of birth

江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)苏州分所

Working unit

3205000010005

Identity card No.

3205002670412301



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



丁春荣 320500010005

证书编号: 32050000005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 16 日
Date of Issuance

2015 4 27

证书编号:
No. of Certificate

110001670296

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2019 08 29

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

倪玲玲 110001670296

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名
Full name
倪玲玲

性别
Sex
女

出生日期
Date of birth
1993-04-01

工作单位
Working unit
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所

身份证号码
Identity card No.
320502199304013528



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

