

# 衡所华威电子有限公司 审计报告



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-19
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-19
三、财务报表附注	20-146



# 审计报告

中汇会审[2025]1244号

江苏华海诚科新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了衡所华威电子有限公司(以下简称衡所华威)财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年10月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度、2024年1-10月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，公允反映了衡所华威2022年12月31日、2023年12月31日、2024年10月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2023年度、2024年1-10月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于衡所华威，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2022年度、2023年度、2024年1-10月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体



进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认  如财务报表附注三（二十七）、五（三十四）所述，衡所华威2024年1-10月、2023年度、2022年度财务报表所示营业收入金额分别为人民币39,006.55万元、46,051.80万元、44,590.36万元。由于营业收入是影响衡所华威各年度经营业绩的关键因素，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	(1) 了解公司与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试相关控制运行的有效性； (2) 通过检查销售合同以及与管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求； (3) 选取重要客户执行函证程序，对主要客户进行访谈； (4) 对销售收入进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、发货单、签收记录、对账记录等，进而评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发货单、销售发票、签收记录及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间； (6) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，检查是否存在异常波动。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任



衡所华威管理层（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，管理层负责评估衡所华威的持续经营能力，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衡所华威、终止运营或别无其他现实的选择。

衡所华威治理层（以下简称治理层）负责监督衡所华威的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对衡所华威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衡所华威不能持续经营。

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

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

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

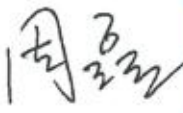

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度、2023年度、2024年1-10月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)



中国注册会计师:   周磊  
(项目合伙人)

中国注册会计师:   李锐  
印成

报告日期: 2025 年 3 月 11 日



# 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：新所华威电子有限公司


金额单位：人民币元

项目	注释号	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	42,635,557.42	66,769,569.79	54,347,469.94
交易性金融资产	五(二)	-	2,517.77	20,001,528.63
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五(三)	41,462,554.57	38,720,674.48	39,158,575.76
应收账款	五(四)	151,321,841.81	130,453,791.70	120,932,065.34
应收款项融资	五(五)	16,858,144.77	12,224,976.95	8,307,333.37
预付款项	五(六)	1,839,306.84	2,515,701.98	2,309,419.25
其他应收款	五(七)	52,529,436.64	23,155,370.41	3,510,548.10
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(八)	78,353,883.65	76,582,046.92	77,898,782.71
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	五(九)	1,376,857.36	1,486,338.89	1,045,249.26
流动资产合计		386,377,583.06	351,910,988.89	327,510,972.36
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(十)	93,493,961.94	100,949,431.49	97,217,023.85
在建工程	五(十一)	19,636,371.09	2,352,012.05	17,345.13
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五(十二)	1,127,057.00	3,103,852.73	5,282,748.71
无形资产	五(十三)	12,575,821.09	15,129,303.42	18,190,133.92
其中：数据资源		-	-	-
开发支出		-	-	-
其中：数据资源		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五(十四)	250,266.13	104,066.76	144,350.66
递延所得税资产	五(十五)	3,100,254.19	3,422,653.91	7,146,010.03
其他非流动资产	五(十六)	2,015,814.97	2,929,661.50	1,912,484.40
非流动资产合计		132,199,546.41	127,990,981.86	129,910,096.70
资产总计		518,577,129.47	479,901,970.75	457,421,069.06

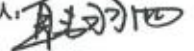
法定代表人：

  
320700037151

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 合并资产负债表(续)

会合01表-2  
金额单位:人民币元

编制单位: 衡所华成电子有限公司

项 目	注释号	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十七)	10,009.44	3,644,868.59	5,156,805.56
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五(十八)	67,822,972.82	64,936,523.79	61,970,793.90
预收款项		-	-	-
合同负债	五(十九)	324,631.97	2,483.72	12,080.97
应付职工薪酬	五(二十)	15,507,957.81	15,034,429.95	9,416,376.05
应交税费	五(二十一)	2,698,971.12	604,740.52	1,312,519.69
其他应付款	五(二十二)	739,216.94	981,689.21	701,695.68
其中: 应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	1,073,281.21	2,559,941.35	12,835,727.88
其他流动负债	五(二十四)	36,664,848.07	28,372,247.48	31,556,696.06
流动负债合计		124,841,889.38	116,136,924.61	122,962,695.79
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五(二十五)	-	900,000.00	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五(二十六)	53,183.24	739,820.18	2,713,457.05
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五(二十七)	410,793.33	458,560.00	515,880.00
递延所得税负债	五(十五)	257,723.17	460,189.07	677,547.30
其他非流动负债	五(二十八)	99,565.00	106,295.63	101,826.37
非流动负债合计		821,264.74	2,664,864.88	4,008,710.72
负债合计		125,663,154.12	118,801,789.49	126,971,406.51
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五(二十九)	86,590,868.46	86,590,868.46	86,590,868.46
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(三十)	52,601,860.69	52,601,860.69	52,601,860.69
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	五(三十一)	-2,360,602.77	-360,142.00	297,877.54
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(三十二)	71,861,968.18	71,861,968.18	71,861,968.18
未分配利润	五(三十三)	184,219,880.79	150,405,625.93	119,097,087.68
归属于母公司所有者权益合计		392,913,975.35	361,100,181.26	330,449,662.55
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		392,913,975.35	361,100,181.26	330,449,662.55
负债和所有者权益总计		518,577,129.47	479,901,970.75	457,421,069.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

会合02表  
金额单位：人民币元

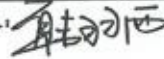
编制单位：衡所华威电子有限公司

项目	注释号	2024年1-10月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五(三十四)	390,065,547.92	460,517,981.21	445,903,594.69
二、营业总成本		353,136,309.32	426,672,798.62	418,861,125.40
其中：营业成本	五(三十四)	286,851,960.37	349,337,347.07	343,737,172.91
税金及附加	五(三十五)	2,425,093.94	3,340,736.37	3,328,289.98
销售费用	五(三十六)	15,855,083.30	17,346,739.98	15,272,920.77
管理费用	五(三十七)	26,401,184.76	33,013,601.70	30,699,740.34
研发费用	五(三十八)	23,852,699.61	26,051,933.82	28,038,396.48
财务费用	五(三十九)	-2,249,712.66	-2,417,560.32	-2,215,395.08
其中：利息费用		94,442.36	668,656.91	1,513,988.36
利息收入		1,717,675.49	1,510,702.43	234,531.88
加：其他收益	五(四十)	5,611,106.93	1,402,986.98	6,201,668.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	37,982.31	-113,316.28	-233,063.77
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(四十二)	-4,022,836.07	-1,010,375.57	315,098.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-2,184,928.90	-575,599.28	-1,643,874.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	252,460.46	537,124.68	288,948.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,623,023.33	34,086,003.12	31,971,246.56
加：营业外收入	五(四十五)	956,281.57	1,328,925.20	1,742,025.63
减：营业外支出	五(四十六)	728,205.44	575,263.27	461,022.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,851,099.46	34,839,665.05	33,252,249.39
减：所得税费用	五(四十七)	3,036,844.60	3,531,126.80	3,273,320.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,814,254.86	31,308,538.25	29,978,928.92
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,814,254.86	31,308,538.25	29,978,928.92
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. 归属于母公司所有者的净利润		33,814,254.86	31,308,538.25	29,978,928.92
2. 少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,000,460.77	-658,019.54	1,054,679.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,000,460.77	-658,019.54	1,054,679.99
(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		-2,000,460.77	-658,019.54	1,054,679.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-2,000,460.77	-658,019.54	1,054,679.99
9. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		31,813,794.09	30,650,518.71	31,033,608.91
归属于母公司股东的综合收益总额		31,813,794.09	30,650,518.71	31,033,608.91
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

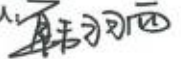
法定代表人：

  
320700037151

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位： 衡所华威电子有限公司

公合03表  
金额单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-10月	2023年度	2022年度
<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		220,750,583.34	282,781,043.06	324,388,621.85
收到的税费返还		-	1,320,225.80	3,149,104.90
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	14,375,956.73	23,896,937.44	71,744,907.63
经营活动现金流入小计		235,126,540.07	307,998,206.30	399,282,634.38
购买商品、接受劳务支付的现金		125,223,099.45	187,233,454.10	204,409,634.85
支付给职工以及为职工支付的现金		78,505,845.38	87,139,923.57	92,742,543.16
支付的各项税费		6,465,698.26	8,023,449.92	5,945,308.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	31,965,758.14	42,362,587.43	62,156,670.61
经营活动现金流出小计		242,160,401.23	324,759,415.02	365,254,156.81
经营活动产生的现金流量净额		-7,033,861.16	-16,761,208.72	34,028,477.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11,100,500.08	73,085,593.24	-
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		345,519.46	609,402.07	464,345.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)2	20,000,000.00	1,139,339,882.04	256,656,533.98
投资活动现金流入小计		31,446,019.54	1,213,034,877.35	257,120,879.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,047,581.05	17,171,391.16	3,017,774.51
投资支付的现金		11,060,000.00	53,001,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)2	30,000,000.00	1,097,007,176.00	224,339,123.36
投资活动现金流出小计		44,107,581.05	1,167,179,567.16	247,356,897.87
投资活动产生的现金流量净额		-12,661,561.51	45,855,310.19	9,763,981.73
<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		110,000.00	41,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		110,000.00	41,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	54,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,063.52	532,228.74	1,297,958.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)3	2,138,329.20	3,007,540.07	2,842,438.20
筹资活动现金流出小计		4,266,392.72	57,539,768.81	34,140,396.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,156,392.72	-16,539,768.81	-24,140,396.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-236,065.74	1,017,087.28	4,573,410.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-24,087,881.13	13,571,419.94	24,225,473.09
加：期初现金及现金等价物余额		63,211,700.83	49,640,280.89	25,414,807.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		39,123,819.70	63,211,700.83	49,640,280.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2024年1-10月

立信会计师事务所  
会合04表-1  
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		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	其他			
	优先股	永续债	其他权益工具	其他									
一、上期期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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、本期期末余额													

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting officer.



# 合并所有者权益变动表

2023年度

中审会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(3)  
会审04表-2

项目		归属于母公司所有者权益							所有者权益合计				
		实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	
一、	上期期末余额	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	297,877.54	-	71,861,968.18	119,097,087.68	-	330,449,662.55
加：	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本期期初余额	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	297,877.54	-	71,861,968.18	119,097,087.68	-	330,449,662.55
三、	本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-658,019.54	-	-	31,308,538.25	-	30,650,518.71
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-658,019.54	-	-	31,308,538.25	-	30,650,518.71
(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.	对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)	所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、	本期期末余额	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-360,142.00	-	71,861,968.18	150,405,625.93	-	361,100,181.26

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 合并所有者权益变动表

2022年度

中审会计师事务所(特殊普通合伙)  
重庆分所 渝核专合(04)第3号



项目	归属于母公司所有者权益										未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备					盈余公积
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	其他权益工具	水积	水积	水积						
一、上期期末余额	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-756,802.45	-	71,861,968.18	89,118,158.76	-	299,416,033.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-756,802.45	-	71,861,968.18	89,118,158.76	-	299,416,033.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,054,679.99	-	-	29,978,928.92	-	31,033,608.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,054,679.99	-	-	29,978,928.92	-	31,033,608.91
(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. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	297,877.54	-	71,861,968.18	119,097,087.68	-	330,449,662.55

会计师事务所：中审会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

注册会计师：王智会、王智会



法定代表人：王智会



# 母公司资产负债表

编制单位：新所华威电子有限公司

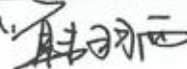
中汇会计师事务所(普通合伙) 会企01表-1  
金额单位：人民币元

项目	注释号	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		28,049,651.31	50,233,508.24	41,027,263.74
交易性金融资产		-	2,517.77	20,001,528.63
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		41,462,554.57	38,720,674.48	39,158,575.76
应收账款	十五(一)	147,191,909.90	128,815,587.56	123,647,050.80
应收款项融资		16,858,144.77	12,224,976.95	8,307,333.37
预付款项		1,476,518.32	2,037,267.06	1,991,785.88
其他应收款	十五(二)	55,779,055.02	26,160,967.21	2,101,838.00
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		67,072,679.43	66,504,152.43	64,238,969.38
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		225,070.30	724,875.45	370,771.07
流动资产合计		358,115,583.62	325,424,527.15	300,845,116.63
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五(三)	48,678,538.02	48,678,538.02	37,122,280.02
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		78,024,521.27	83,340,056.82	86,003,505.64
在建工程		19,636,371.09	2,352,012.05	17,345.13
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		335,257.88	512,747.33	588,942.50
无形资产		12,532,781.40	15,064,974.60	18,103,606.41
其中：数据资源		-	-	-
开发支出		-	-	-
其中：数据资源		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		250,266.13	104,066.76	144,350.66
递延所得税资产		2,157,626.48	2,118,827.02	6,229,297.39
其他非流动资产		1,828,850.81	2,916,979.54	1,912,484.40
非流动资产合计		163,444,213.08	155,088,202.14	150,121,812.15
<b>资产总计</b>		<b>521,559,796.70</b>	<b>480,512,729.29</b>	<b>450,966,928.78</b>

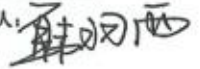
法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
会企01表-2  
金额单位:人民币元

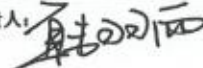
编制单位: 衡所华威电子有限公司

项目	注释号	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		10,009.44	3,644,868.59	5,156,805.56
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		66,200,421.84	62,975,477.94	59,999,281.95
预收款项		-	-	-
合同负债		318,700.50	2,483.72	12,080.97
应付职工薪酬		11,701,045.81	11,977,945.24	7,889,351.14
应交税费		2,698,971.12	604,740.52	987,459.08
其他应付款		340,685.11	486,700.06	345,381.25
其中: 应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		272,620.27	364,293.64	10,722,056.48
其他流动负债		36,354,880.00	27,972,292.41	31,070,785.81
流动负债合计		117,897,334.09	108,028,802.12	116,183,202.24
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	900,000.00	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		22,958.90	226,499.35	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		410,793.33	458,560.00	515,880.00
递延所得税负债		186,461.25	226,989.58	255,104.74
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		620,213.48	1,812,048.93	770,984.74
负债合计		118,517,547.57	109,840,851.05	116,954,186.98
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		86,590,868.46	86,590,868.46	86,590,868.46
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		52,601,860.69	52,601,860.69	52,601,860.69
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		71,861,968.18	71,861,968.18	71,861,968.18
未分配利润		191,987,551.80	159,617,180.91	122,958,044.47
所有者权益合计		403,042,249.13	370,671,878.24	334,012,741.80
负债和所有者权益总计		521,559,796.70	480,512,729.29	450,966,928.78

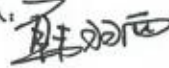
法定代表人:


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







## 母公司利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
会企02表  
审核专用  
金额单位：人民币元

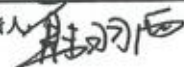
编制单位：衢州华盛电子有限公司

项目	注释号	2024年1-10月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五(四)	339,298,884.30	407,390,648.53	389,645,836.56
减：营业成本	十五(四)	249,014,049.67	303,672,580.33	297,324,758.31
税金及附加		2,422,523.16	3,334,932.59	3,324,157.18
销售费用		14,001,938.04	14,684,477.77	12,883,087.00
管理费用		23,548,955.77	29,227,797.64	27,222,638.18
研发费用		17,911,453.97	19,851,279.90	21,829,601.19
财务费用		-2,641,277.41	-2,788,500.74	-3,482,654.49
其中：利息费用		41,435.88	527,343.13	1,302,129.85
利息收入		1,675,080.82	1,559,218.51	204,119.49
加：其他收益		5,611,106.93	1,341,176.76	5,298,739.90
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	37,982.31	-113,316.28	-233,063.77
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)		-4,050,622.92	-686,823.61	385,699.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,981,405.16	-229,413.23	-1,654,011.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)		252,460.46	537,124.68	288,948.44
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,910,762.72	40,256,829.36	34,630,561.56
加：营业外收入		948,216.47	1,051,091.72	1,552,016.03
减：营业外支出		728,098.97	566,429.43	460,857.61
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,130,880.22	40,741,491.65	35,721,719.98
减：所得税费用		2,760,509.33	4,082,355.21	2,842,177.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,370,370.89	36,659,136.44	32,879,542.60
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		32,370,370.89	36,659,136.44	32,879,542.60
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

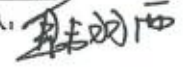
法定代表人：

  
 3207000037151

主管会计工作负责人



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

中汇会计师事务所有限公司  
审核专用 会企03表

编制单位：衢州华盛电子有限公司

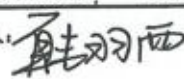
金额单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-10月	2023年度	2022年度
<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		172,339,877.47	233,983,957.06	265,013,065.35
收到的税费返还		-	1,320,225.80	3,149,104.90
收到其他与经营活动有关的现金		14,183,327.08	23,102,082.93	70,729,208.15
经营活动现金流入小计		186,523,204.55	258,406,265.79	338,891,378.40
购买商品、接受劳务支付的现金		100,410,761.96	162,412,837.57	175,029,559.17
支付给职工以及为职工支付的现金		59,194,552.09	63,788,059.99	69,485,817.16
支付的各项税费		6,480,727.53	7,577,412.41	7,493,153.02
支付其他与经营活动有关的现金		29,982,120.48	40,164,492.76	60,767,661.35
经营活动现金流出小计		196,068,162.06	273,942,802.73	312,776,190.70
经营活动产生的现金流量净额		-9,544,957.51	-15,536,536.94	26,115,187.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11,100,500.08	73,085,593.24	-
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		345,519.46	609,402.07	460,634.44
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		20,000,000.00	1,139,381,640.97	256,656,533.98
投资活动现金流入小计		31,446,019.54	1,213,076,636.28	257,117,168.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,856,911.32	9,151,261.25	1,781,990.88
投资支付的现金		11,060,000.00	64,557,258.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	1,100,971,373.51	224,339,123.36
投资活动现金流出小计		42,916,911.32	1,174,679,892.76	246,121,114.24
投资活动产生的现金流量净额		-11,470,891.78	38,396,743.52	10,996,054.18
<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		110,000.00	41,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		110,000.00	41,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	54,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,063.52	532,228.76	1,297,958.19
支付其他与筹资活动有关的现金		207,239.46	764,295.64	537,490.30
筹资活动现金流出小计		2,335,302.98	55,296,524.40	31,835,448.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,225,302.98	-14,296,524.40	-21,835,448.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,103,426.58	1,791,882.41	4,695,766.58
五、现金及现金等价物净增加额		-22,137,725.69	10,355,564.59	19,971,559.97
加：期初现金及现金等价物余额		46,675,639.28	36,320,074.69	16,348,514.72
六、期末现金及现金等价物余额		24,537,913.59	46,675,639.28	36,320,074.69

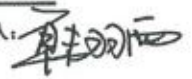
法定代表人：

  
  
 3207000037151

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

2024年1-10月



项目	行次	实收资本		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、上期期末余额	1	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	159,617,180.91	370,671,878.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	159,617,180.91	370,671,878.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,370,370.89	32,370,370.89
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,370,370.89	32,370,370.89
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	191,987,551.80	403,042,249.13

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

审计报告  
会计师事务所  
会审04表-2  
金额单位：人民币元

项目	行次	实收资本		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、上期期末余额	1	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	122,958,044.47	334,012,741.80
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	122,958,044.47	334,012,741.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,659,136.44	36,659,136.44
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,659,136.44	36,659,136.44
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	86,590,868.46	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	159,617,180.91	370,671,878.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张羽西

张羽西



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

中审会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章 会审04表-3  
金额单位：人民币元

项目	行次	实收资本			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	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	90,078,501.87	301,133,199.20
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	90,078,501.87	301,133,199.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,879,542.60	32,879,542.60	32,879,542.60
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,879,542.60	32,879,542.60	32,879,542.60
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	86,590,868.46	-	-	-	-	52,601,860.69	-	-	-	-	71,861,968.18	122,958,044.47	334,012,741.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Signature)*

*(Signature)*



# 衡所华威电子有限公司

## 财务报表附注

2022 年度至 2024 年 1-10 月

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

衡所华威电子有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)(现名变更前曾用名为汉高华威电子有限公司),成立于2000年10月19日,统一社会信用代码:91320700723527914R;注册地址:江苏省连云港高新技术产业开发区振华路8号;法定代表人:周洋(2024年12月17日变更为韩江龙);注册资本:8659.0868万元人民币。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设市场部、综合计划部、制造部、质检部、安环部、研发中心、财务部、人事部、审计部、行政管理部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业;经营范围:环氧模塑料、电子化工材料制造;微电子材料开发、研制;经营本企业自产产品、生产及科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营机电设备及一般商品的进出口及批发业务;提供技术咨询服务;提供仓储(不含危化品)服务。(不设店铺,以上经营范围涉及国家限制及禁止的除外,不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证、资质管理等专项审批的商品)(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)。

#### (二) 公司历史沿革

1、2000年10月,公司成立,成立时名称为连云港中电华威电子有限公司成立(以下简称“中电华威”)

中电华威系由连云港华威电子集团有限公司(以下简称“连云港华威”)和深圳中电投资股份有限公司(以下简称“深圳中电”)于2000年10月认缴出资4,000万元人民币设立的有限责任公司。

2000年10月17日,连云港金衡会计师事务所出具验资报告书(连金会验[2000]第043号),经审验,截至2000年10月17日,中电华威有限已收到全体股东投入资本4,000万元,其中货币资金410万元、实物资产3,485.12万元、无形资产104.88万元。



## 2、2001年12月，中电华威第一次股权转让

2001年12月18日，中电华威召开股东会，审议通过：同意连云港华威将其持有的中电华威6.3%、6.2%、6.075%、6%、15%、10%、7%的股权分别转让给韩江龙、封其立、张德伟、朱平彦、深圳中电、江阴市新潮科技集团有限公司（以下简称“江阴新潮”）、南通华达微电子有限公司（以下简称“南通华达微”）。

## 3、2002年7月，中电华威整体变更设立股份公司

2002年1月15日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司出具《审计报告》（苏天会审四[2002]6号）：截至2001年12月31日，公司所有者权益（或股东权益）合计41,200,000.00元。

2002年2月2日，中电华威召开股东会，审议通过：（1）同意中电华威依法变更为股份有限公司，名称变更为江苏中电华威电子股份有限公司（以下简称“中电华威股份”）；（2）同意江苏天华大彭会计师事务所有限公司（苏天会审四[2002]6号）审计确认至2001年12月31日止公司的净资产为41,200,000.00元，按1:1折成股份有限公司的注册资本为4,120万元；（3）原股东按原持股比例分割经审计确认后的账面净资产投入变更设立后的股份公司。

2002年6月16日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天会审四[2002]85号）：经审验，截止2001年12月31日，中电华威经审计后的净资产为41,200,000.00元，按1:1的比例分割股本41,200,000.00元。

本次整体变更设立完成后，中电华威股份的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例%
连云港华威电子集团有限公司	1,377.11	1,377.11	33.425
深圳中电投资股份有限公司	1,030.00	1,030.00	25.000
江阴市新潮科技集团有限公司	412.00	412.00	10.000
南通华达微电子有限公司	288.40	288.40	7.000
韩江龙	259.56	259.56	6.300
封其立	255.44	255.44	6.200
张德伟	250.29	250.29	6.075
朱平彦	247.20	247.20	6.000
合计	4,120.00	4,120.00	100.000

## 4、2005年5月，中电华威股份整体变更为有限责任公司

2005年5月2日，中电华威股份召开股东大会，审议通过：（1）同意将公司组织形式由股份有限公司变更为有限公司，公司名称变更为“江苏中电华威电子有限公司”（以下简称“江苏



中电华威”）；（2）原公司的债权债务由江苏中电华威承担；（3）公司改为有限公司后注册资本4,120万元不变。

2005年5月18日，江苏天衡会计师事务所有限公司出具《专项报告》（天衡专字[2005]179号），对中电华威股份截止2005年5月18日的股本情况进行专项审计：公司自2002年7月8日股份有限公司设立以来，股本结构未发生变化。

本次整体变更完成后，江苏中电华威的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例%
连云港华威电子集团有限公司	1,377.11	1,377.11	33.425
深圳中电投资股份有限公司	1,030.00	1,030.00	25.000
江阴市新潮科技集团有限公司	412.00	412.00	10.000
南通华达微电子有限公司	288.40	288.40	7.000
韩江龙	259.56	259.56	6.300
封其立	255.44	255.44	6.200
张德伟	250.29	250.29	6.075
朱平彦	247.20	247.20	6.000
合计	4,120.00	4,120.00	100.000

#### 5、2005年7月，江苏中电华威第二次股权转让及第一次增资

2005年7月10日，江苏中电华威召开股东会，审议通过：（1）同意朱平彦将其持有的公司3.7%的股权转让给韩江龙；（2）同意将公司未分配利润3,039.7万元按各股东出资比例转化为股本，未分配利润转增股本后，公司注册资本为7159.7万元；（3）通过公司章程修正案。

#### 6、2005年10月，江苏中电华威第三次股权转让及第二次增资

2005年7月21日，江苏中电华威召开股东会，审议通过：（1）同意连云港华威、江阴新潮、南通华达微、封其立、张德伟、朱平彦分别将其持有的公司21%、10%、7%、6.2%、6.075%、2.3%的股权转让给Henkel KGaA；（2）同意连云港华威将其持有的公司12.425%的股权转让给汉高（中国）；（3）同意股权转让后Henkel KGaA以3,051.63万元认购公司1,499.386846万元注册资本。

2005年10月9日，连云港经济技术开发区管理委员会出具《关于江苏中电华威电子有限公司合资合同、企业章程的批复》（连开委[2005]381号）：同意上述股权转让；同意公司名称变更；同意将合资公司注册资本增加到8659.086846万元。

#### 7、2005年11月，汉高华威第一次实收资本变更





2005年11月7日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏亚金验字[2005]40号）：经审验，截至2005年11月7日止，公司已收到德国Henkel KGaA缴纳的新增注册资本1,854,735.65美元，折合人民币14,993,868.46元，以货币出资。

8、2009年10月，汉高华威第四次股权转让

2009年10月16日，汉高华威召开董事会，审议通过：同意韩江龙将其持有的公司8.268%股权全部转让给Henkel AG&Co.KGAA（原Henkel KGAA）。

9、2010年3月，汉高华威第五次股权转让

2010年2月26日，汉高华威召开董事会，审议通过：同意深圳中电将其持有的公司15.671%股权转让给Henkel AG&Co.KGAA。

10、2014年12月，汉高华威第六次股权转让

2014年7月3日，汉高华威召开董事会，审议通过：同意深圳中电将其持有的公司5%股权全部转让给Henkel AG&Co.KGAA。

11、2017年3月，汉高华威第七次股权转让

2017年2月28日，Henkel AG&Co.KGAA、汉高（中国）与上海衡所半导体材料有限公司（以下简称“上海衡所”）签署《关于购买汉高华威电子有限公司百分之一百股权的股权购买协议》，约定Henkel AG&Co.KGAA、汉高（中国）分别将其持有的公司89.73%、10.27%股权转让给上海衡所。

12、2017年6月，汉高华威更名

2017年6月28日，汉高华威作出股东决定：（1）公司名称变更为衡所华威电子有限公司（以下简称“衡所华威”）；（2）通过公司新章程。

13、2021年12月，衡所华威第八次股权转让

2021年12月28日，衡所华威作出股东决定：同意上海衡所将其持有的公司71.67%股权转让给浙江永利实业集团有限公司（以下简称“浙江永利”）。

14、2022年6月，衡所华威第九次股权转让

2022年2月28日，衡所华威召开股东会，审议通过：（1）同意浙江永利将其持有的公司35.5463%（对应出资额3,077.98万元）、0.3849%（对应出资额33.33万元）、0.1925%（对应出资额16.67万元）股权分别转让给宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）、上海大黎资产管理有限公司、夏永潮；（2）同意上海衡所将其持有的公司9.0765%股权（对应出资额785.94万元）转让给绍兴柯桥汇友贸易有限公司（以下简称“绍兴柯桥”）。

15、2023年12月，衡所华威第十次股权转让



2023年12月22日，衡所华威召开股东会，审议通过：（1）同意绍兴柯桥将其持有的公司6%（对应出资额519.55万元）股权转让给夏永潮；（2）同意修改公司章程。

#### 16、2023年12月，衡所华威第十一次股权转让

2023年12月28日，衡所华威召开股东会，审议通过：（1）同意宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司35.5463%股权（对应出资额3,077.98万元）转让给杭州曙辉实业有限公司；（2）同意上海大黎资产管理有限公司将其持有的公司0.3849%（对应出资额33.33万元）股权转让给上海莘胤投资管理中心。

#### 17、经过上述历次股权变动后，截至2024年10月31日，公司股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例%
浙江永利实业集团有限公司	3,077.9838	3,077.9838	35.5463
杭州曙辉实业有限公司	3,077.9838	3,077.9838	35.5463
上海衡所半导体材料有限公司	1,667.1783	1,667.1783	19.2535
夏永潮	536.2152	536.2152	6.1925
绍兴柯桥汇友贸易有限公司	266.3957	266.3957	3.0765
上海莘胤投资管理中心	33.3300	33.3300	0.3849
合计	8,659.0868	8,659.0868	100.000

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）》的披露规定编制财务报表。

本财务报表供江苏华海诚科新材料股份有限公司重大资产重组使用，适用江苏华海诚科新材料股份有限公司相关会计政策和会计估计。

### （二）持续经营

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



### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、其他应收款减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2022年1月1日至2024年10月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元、林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	核销金额人民币10万元及以上
重要的已核销应收款项收回	收回金额人民币10万元及以上
账龄超过1年且金额重大的预付款项	100万人民币



项 目	重要性标准
重要的在建工程	报告期投入金额人民币 200 万元及以上
账龄超过 1 年的大额应付账款	100 万人民币
账龄超过 1 年的大额其他应付款	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万人民币

## (六) 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。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期



损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。



## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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



#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。



## (九) 外币业务折算和外币报表的折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 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。金融工具





包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信



用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。



#### 1) 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(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本



公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账



面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面



无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，



包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

注：财务公司承兑汇票归类至商业承兑汇票组合中。

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## (十三) 应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。



## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## (十四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
信用评级较高的银行承兑汇票	承兑银行为6+9银行

注：“6+9”银行是指中国大陆的六家国有商业银行(中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中信银行)和九家股份制商业银行(兴业银行、招商银行、浦发银行、民生银行、广发银行、光大银行、华夏银行、平安银行、上海银行)的组合。

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

## (十五) 其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法





本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

### (十六) 存货

#### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业原材料发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。产成品和自制半成品



发出时，采取标准成本法确定其发出的实际成本。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

#### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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



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

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上



新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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



损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件



固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

## 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。



(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	竣工验收，并达到可使用状态
机器设备	安装调试完成并经验收合格

### (二十) 借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
商标及专利	预计受益期限	10
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	49
欧盟化学品销售许可权	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。



内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## （2）具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允



价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(二十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### **(二十四) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### **(二十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。



### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括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，企业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。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十七) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第



三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 内销：

按签收确认收入：根据客户货物采购需求，在与客户约定的交货地点将货物交付客户，由客户进行核对，客户验收无误后，公司按签收单确认的品种、数量和金额于签收日当期确认收入。

按对账确认收入：根据客户货物采购需求，货物存放于客户处仓库且仍保留对商品的控制权，在与客户约定的对账日，将上一对账日至本期对账日期间客户已领用并验收的货物与客户进行核对，双方核对无误后，公司按对账单确认的品种、数量和金额于对账日当期确认收入。

### (2) 外销：

根据与客户签订的销售合同或订单，产品出库、完成报关出口后，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

## (二十八) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。



## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。合同取得成本摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的





政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，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。

2. 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。

### (三十一) 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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款



的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

### (三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



#### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 8. 所得税



本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定；自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称“解释17号”)，本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。	[注2]
财政部于2024年3月发布《企业会计准则应用指南汇编2024》(以下简称“新版应用指南”)，规定计提的保证类质保费用应计入“主营业务成本/其他业务成本”，不再计入“销售费用”，本公司自2024年4月1日起执行新版应用指南的相关规定。	[注3]

[注1](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自2022年11月30日起执行解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，执行该项规定对本公司报告期财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释16号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将





已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行该项规定对本公司报告期财务报表无影响。

(3) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行该项规定对本公司报告期财务报表无影响。

[注 2](1) 关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行该项规定对本公司报告期财务报表无影响。

[注 3] 本公司根据财政部发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》的规定，将本公司的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”，执行该项规定对本公司报告期财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。



#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、10%、0%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
衡所华威电子有限公司	15%
Hysol EM Co., Ltd	9%
Hysol Huawei Malaysia Sdn.Bhd.	24%
上海斯所电子有限公司	25%
江苏连云港衡所新材料有限公司	25%

##### (二) 税收优惠及批文

1、根据2008年科技部、财政部、国家税务总局印发的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发的通知》（国科发火〔2016〕32号），本公司于2021年11月30日获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR202132003458的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故本公司2022-2023年度享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

2024年6月，公司提交高新技术企业重新认定申请，通过高新技术企业认定官网查询，公司已于2024年11月19日通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202432005786，认定机关为江苏省认定机构办公室，故本公司2024年1-10月按15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）“一、自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装



备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。”之规定，故公司2023年度、2024年1-10月享受集成电路企业增值税加计抵减。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	1,307.97	1,239.26	1,267.65
银行存款	39,122,511.73	63,210,461.57	49,639,013.24
其他货币资金	3,511,737.72	3,557,868.96	4,707,189.05
合 计	42,635,557.42	66,769,569.79	54,347,469.94
其中：存放在境外的款项总额	14,585,006.36	16,509,245.26	13,312,703.50

2. 本期末无存放在境外的资金汇回受到限制的情况。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

### （二）交易性金融资产

项 目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,517.77	20,001,528.63
银行理财产品	-	2,517.77	20,001,528.63

### （三）应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	41,178,598.05	38,568,674.48	38,130,146.53
商业承兑汇票	283,956.52	152,000.00	1,028,429.23



种类	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
合计	41,462,554.57	38,720,674.48	39,158,575.76

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年10月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,677,586.46	100.00	215,031.89	0.52	41,462,554.57
合计	41,677,586.46	100.00	215,031.89	0.52	41,462,554.57

2023年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,881,197.37	100.00	160,522.89	0.41	38,720,674.48
合计	38,881,197.37	100.00	160,522.89	0.41	38,720,674.48

2022年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,462,046.26	100.00	303,470.50	0.77	39,158,575.76
合计	39,462,046.26	100.00	303,470.50	0.77	39,158,575.76

## 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

2024年10月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	41,378,684.86	200,086.81	0.48
商业承兑汇票	298,901.60	14,945.08	5.00
小计	41,677,586.46	215,031.89	0.52

2023年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	38,721,197.37	152,522.89	0.39



组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	160,000.00	8,000.00	5.00
小计	38,881,197.37	160,522.89	0.41

2022年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	38,379,489.18	249,342.65	0.65
商业承兑汇票	1,082,557.08	54,127.85	5.00
小计	39,462,046.26	303,470.50	0.77

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2024年1-10月

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,522.89	54,509.00	-	-	-	215,031.89
小计	160,522.89	54,509.00	-	-	-	215,031.89

2023年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	303,470.50	-142,947.61	-	-	-	160,522.89
小计	303,470.50	-142,947.61	-	-	-	160,522.89

2022年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	371,483.98	-68,013.48	-	-	-	303,470.50
小计	371,483.98	-68,013.48	-	-	-	303,470.50

4. 报告期各期末无质押的应收票据。

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



2024年10月31日

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	-	32,899,374.21
商业承兑汇票	-	198,271.60
小 计	-	33,097,645.81

2023年12月31日

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	-	27,270,519.46
商业承兑汇票	-	70,000.00
小 计	-	27,340,519.46

2022年12月31日

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	-	27,334,945.44
商业承兑汇票	-	982,557.08
小 计	-	28,317,502.52

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露账面余额

账 龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	159,157,315.05	137,203,349.24	127,166,440.93
1-2年	1,330,563.21	160,677.52	188,775.58
2-3年	-	-	3,554.42
合 计	160,487,878.26	137,364,026.76	127,358,770.93

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年10月31日

种 类	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	921,436.63	0.57	921,436.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	159,566,441.63	99.43	8,244,599.82	5.17	151,321,841.81
合 计	160,487,878.26	100.00	9,166,036.45	5.71	151,321,841.81



2023年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	137,364,026.76	100.00	6,910,235.06	5.03	130,453,791.70
合计	137,364,026.76	100.00	6,910,235.06	5.03	130,453,791.70

2022年12月31日

种类	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	4,304.42	-	4,304.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	127,354,466.51	100.00	6,422,401.17	5.04	120,932,065.34
合计	127,358,770.93	100.00	6,426,705.59	5.05	120,932,065.34

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

2024年10月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北方晶电子科技有限公司	367,905.63	367,905.63	100.00	预计收回的可能性较小
泸州龙芯微科技有限公司	553,531.00	553,531.00	100.00	预计收回的可能性较小
小计	921,436.63	921,436.63	100.00	

2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州得耀电子有限公司	3,554.42	3,554.42	100.00	预计收回的可能性较小
太仓强宇电子有限公司	750.00	750.00	100.00	预计收回的可能性较小
小计	4,304.42	4,304.42	100.00	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

2024年10月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	159,566,441.63	8,244,599.82	5.17

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,549,019.17	7,927,570.98	5.00
1-2年	1,017,422.46	317,028.84	31.16
小计	159,566,441.63	8,244,599.82	5.17

2023年12月31

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	137,364,026.76	6,910,235.06	5.03

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,203,349.24	6,860,167.94	5.00
1-2年	160,677.52	50,067.12	31.16
小计	137,364,026.76	6,910,235.06	5.03

2022年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	127,354,466.51	6,422,401.17	5.04

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,166,440.93	6,358,322.06	5.00
1-2年	188,025.58	64,079.11	34.08
小计	127,354,466.51	6,422,401.17	5.04

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 报告期计提坏账准备情况

2024年1-10月

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	-	921,436.63	-	-	-	921,436.63
按组合计提坏账准备	6,910,235.06	1,339,874.34	-	-	-5,509.58	8,244,599.82
小计	6,910,235.06	2,261,310.97	-	-	-5,509.58	9,166,036.45

2023年度





种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	4,304.42	-520,208.37	520,208.37	4,304.42	-	-
按组合计提坏账准备	6,422,401.17	495,178.85	-	-	-7,344.96	6,910,235.06
小计	6,426,705.59	-25,029.52	520,208.37	4,304.42	-7,344.96	6,910,235.06

2022 年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	151,501.11	-655,695.58	660,000.00	151,501.11	-	4,304.42
按组合计提坏账准备	6,350,924.31	49,082.98	-	-	22,393.88	6,422,401.17
小计	6,502,425.42	-606,612.60	660,000.00	151,501.11	22,393.88	6,426,705.59

注：报告期内上述坏账准备计算公式为坏账准备期初数+本期计提数+本期收回/转回-本期转销/核销+汇率变动影响=坏账准备期末数。

(2) 报告期全额计提坏账准备的重要应收账款收回或转回的情况

2023 年度

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
恒加信电子科技（上海）有限公司	349,542.95	诉讼判决	电汇	-
科威（肇庆）半导体有限公司	170,665.42	诉讼判决	电汇	-
合计	520,208.37	-	-	-

2022 年度

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
恒加信电子科技（上海）有限公司	660,000.00	诉讼判决	电汇	-

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	-	4,304.42	151,501.11

其中重要的应收账款核销情况：

2022 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南新乡华丹电子有限责任公司	货款	151,157.05	客户已被纳入失信人员	管理层审批	否



5. 报告期各期按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

2024年10月31日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
GMV Materials Incorporated	15,013,149.35	9.35	1,011,742.76
安世集团[注1]	9,669,663.72	6.03	483,483.19
上海正弋贸易有限公司	8,783,132.57	5.47	439,156.63
烟台芯锐盛电子材料有限公司	8,358,636.85	5.21	417,931.84
道尔化成[注2]	7,966,772.27	4.96	398,338.61
小计	49,791,354.76	31.02	2,750,653.03

2023年12月31日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
GMV Materials Incorporated	21,676,771.92	15.78	1,083,838.60
道尔化成[注2]	8,491,946.15	6.18	424,597.31
安世集团[注1]	7,997,556.41	5.82	399,877.82
深圳市创睿达科技有限公司	7,901,377.39	5.75	395,068.87
上海正弋贸易有限公司	7,322,923.03	5.33	366,146.15
小计	53,390,574.90	38.86	2,669,528.75

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
安世集团[注1]	15,865,024.26	12.46	793,251.21
道尔化成[注2]	9,074,643.00	7.13	453,732.15
上海正弋贸易有限公司	8,272,131.11	6.50	413,606.56
AVX[注3]	5,800,574.09	4.55	290,028.70
深圳市盛元半导体有限公司	5,573,470.14	4.38	278,673.51
小计	44,585,842.60	35.02	2,229,292.13

[注1]: 报告期内,与本公司发生交易的集团客户包括:安世半导体(中国)有限公司、Nexperia Malaysia Sdn.Bhd.。

[注2]: 报告期内,与本公司发生交易的集团客户包括:道尔化成(上海)新材料有限公司、上海润空新材料科技有限公司。



[注3]:报告期内,与本公司发生交易的集团客户包括:KYOCERA AVX Components Corporation、KYOCERA AVX Components s.r.o.。

6. 外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

### (五) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项 目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	16,858,144.77	12,224,976.95	8,307,333.37

#### 2. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	16,844,731.98	59,602,316.29	40,342,219.31

#### 3. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

##### 2024年1-10月

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	12,224,976.95	4,633,167.82	-	16,858,144.77

##### 续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	12,224,976.95	16,858,144.77	-	-

##### 2023年度

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	8,307,333.37	3,917,643.58	-	12,224,976.95

##### 续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,307,333.37	12,224,976.95	-	-

##### 2022年度

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	23,390,089.32	-15,082,755.95	-	8,307,333.37

##### 续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备



项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	23,390,089.32	8,307,333.37	-	-

## (六) 预付款项

### 1. 账龄分析

2024年10月31日

账 龄	期末数	比例(%)
1年以内	1,753,973.51	95.36
1-2年	85,333.33	4.64
合 计	1,839,306.84	100.00

2023年12月31日

账 龄	期末数	比例(%)
1年以内	2,502,464.51	99.47
1-2年	13,237.47	0.53
合 计	2,515,701.98	100.00

2022年12月31日

账 龄	期末数	比例(%)
1年以内	2,307,920.65	99.94
2-3年	1,498.60	0.06
合 计	2,309,419.25	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

2024年10月31日

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司连云港供电公司	523,671.74	28.47
EPOTEK	93,740.32	5.10
江苏海洋大学	85,333.33	4.64
Chang Chun Plastics Co.,LTD.	76,361.71	4.15
中国石化销售有限公司江苏连云港石油分公司	72,400.00	3.94
小 计	851,507.10	46.30



2023年12月31日

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
SOLEPOXY, INC.	1,073,800.99	42.68
江苏海洋大学	476,390.00	18.94
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	398,866.67	15.86
Eukdo Chemical Co., Ltd.	150,160.45	5.97
Admatechs Korea Corporation	104,289.81	4.15
小 计	2,203,507.92	87.60

2022年12月31日

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
SOLEPOXY, INC.	1,068,677.06	46.27
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	348,866.58	15.11
Eukdo Chemical Co., Ltd.	303,631.39	13.15
中国石化销售有限公司江苏连云港石油分公司	90,000.00	3.90
Nissei Corporation	69,676.28	3.02
小 计	1,880,851.31	81.45

3. 截至2024年10月31日无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (七) 其他应收款

#### 1. 明细情况

2024年10月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	56,158,423.04	3,628,986.40	52,529,436.64
合 计	56,158,423.04	3,628,986.40	52,529,436.64

2023年12月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------



项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	25,106,818.16	1,951,447.75	23,155,370.41
合计	25,106,818.16	1,951,447.75	23,155,370.41

2022年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,288,069.72	777,521.62	3,510,548.10
合计	4,288,069.72	777,521.62	3,510,548.10

## 2. 其他应收款

### (1) 按性质分类披露账面余额

款项性质	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
关联方资金拆借	53,477,785.83	22,204,313.97	1,885,237.79
保证金	1,526,701.79	1,596,824.00	1,588,423.73
社保公积金	721,610.62	735,901.17	-
押金	387,244.14	375,469.10	331,112.56
员工备用金	41,776.69	7,613.00	126,416.00
赔偿款	-	145,952.08	321,094.48
其他	3,303.97	40,744.84	35,785.16
小计	56,158,423.04	25,106,818.16	4,288,069.72

### (2) 按账龄披露账面余额

账龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	54,354,652.18	23,048,160.40	536,338.83
1-2年	22,000.00	199,035.45	2,343,302.25
2-3年	1,051,544.26	1,211,601.24	1,217,221.08
3年以上	730,226.60	648,021.07	191,207.56
其中：3-4年	100,000.00	461,111.60	9,256.37
4-5年	433,180.36	9,047.33	176,856.19



账龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
5年以上	197,046.14	177,862.14	5,095.00
小计	56,158,423.04	25,106,818.16	4,288,069.72

(3) 按坏账计提方法分类披露

2024年10月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,158,423.04	100.00	3,628,986.40	6.46	52,529,436.64
合计	56,158,423.04	100.00	3,628,986.40	6.46	52,529,436.64

2023年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,106,818.16	100.00	1,951,447.75	7.77	23,155,370.41
合计	25,106,818.16	100.00	1,951,447.75	7.77	23,155,370.41

2022年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,288,069.72	100.00	777,521.62	18.13	3,510,548.10
合计	4,288,069.72	100.00	777,521.62	18.13	3,510,548.10

(4) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

2024年10月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	56,158,423.04	3,628,986.40	6.46
小计	56,158,423.04	3,628,986.40	6.46

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,354,652.18	2,717,732.61	5.00
1-2年	22,000.00	2,200.00	10.00
2-3年	1,051,544.26	315,463.28	30.00
3-4年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5年	433,180.46	346,544.37	80.00
5年以上	197,046.14	197,046.14	100.00
小计	56,158,423.04	3,628,986.40	6.46

2023年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	25,106,818.16	1,951,447.75	7.77
小计	25,106,818.16	1,951,447.75	7.77

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,048,160.40	1,152,408.03	5.00
1-2年	199,035.45	19,903.55	10.00
2-3年	1,211,601.24	363,480.37	30.00
3-4年	461,111.60	230,555.80	50.00
4-5年	9,047.33	7,237.86	80.00
5年以上	177,862.14	177,862.14	100.00
小计	25,106,818.16	1,951,447.75	7.77

2022年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	4,288,069.72	777,521.62	18.13
小计	4,288,069.72	777,521.62	18.13

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	536,338.83	26,816.93	5.00





账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	2,343,302.25	234,330.23	10.00
2-3 年	1,217,221.08	365,166.32	30.00
3-4 年	9,256.37	4,628.18	50.00
4-5 年	176,856.19	141,484.96	80.00
5 年以上	5,095.00	5,095.00	100.00
小计	4,288,069.72	777,521.62	18.13

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年 1-10 月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,951,447.75	-	-	1,951,447.75
期初数在本期				
-- 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	1,707,016.10	-	-	1,707,016.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动影响	-29,477.45	-	-	-29,477.45
期末数	3,628,986.40	-	-	3,628,986.40

2023 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	777,521.62	-	-	777,521.62
期初数在本期				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,178,352.70	-	-	1,178,352.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动影响	-4,426.57	-	-	-4,426.57
期末数	1,951,447.75	-	-	1,951,447.75

2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	409,024.95	-	-	409,024.95
期初数在本期				
--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	359,527.33	-	-	359,527.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动影响	8,969.34	-	-	8,969.34
期末数	777,521.62	-	-	777,521.62

(6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况



## 2024年1-10月

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,951,447.75	1,707,016.10	-	-	-29,477.45	3,628,986.40
小计	1,951,447.75	1,707,016.10	-	-	-29,477.45	3,628,986.40

## 2023年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	777,521.62	1,178,352.70	-	-	-4,426.57	1,951,447.75
小计	777,521.62	1,178,352.70	-	-	-4,426.57	1,951,447.75

## 2022年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	409,024.95	359,527.33	-	-	8,969.34	777,521.62
小计	409,024.95	359,527.33	-	-	8,969.34	777,521.62

(7) 报告期各期末按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

## 2024年10月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海聿硕半导体材料有限公司	资金拆借款	23,179,039.25	1年以内	41.27	1,158,951.96
绍兴虹利化纤有限公司	资金拆借款	20,146,849.32	1年以内	35.88	1,007,342.47
绍兴柯桥南马机械制造有限公司	资金拆借款	10,151,897.26	1年以内	18.08	507,594.86
LGCHEMLTD	保证金	490,651.79	2-3年	0.87	147,195.54
DongseoCo.,Ltd	保证金	464,828.01	2-3年	0.83	139,448.40
小计		54,433,265.63		96.93	2,960,533.23

## 2023年12月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
------	-------	-----	----	-------------------	---------



单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海茸硕半导体材料有限公司	资金拆借款	22,204,313.97	1年以内	88.44	1,110,215.70
LGCHEMLTD	保证金	523,820.03	[注1]	2.09	154,940.45
DongseoCo.,Ltd	保证金	496,250.55	2-3年	1.98	148,875.17
IRIDOS	保证金	441,111.60	3-4年	1.76	220,555.80
昆山升恒化学材料有限公司	赔偿款	145,952.08	1-2年	0.58	14,595.21
小计		23,811,448.23		94.85	1,649,182.33

注1:1-2年11,027.79元,2-3年512,792.24元

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海茸硕半导体材料有限公司	资金拆借款	1,885,237.79	[注1]	43.96	339,599.50
LGCHEMLTD	保证金	524,687.95	[注2]	12.24	51,916.49
DongseoCo.,Ltd	保证金	497,072.79	1-2年	11.59	49,707.28
IRIDOS	保证金	441,842.48	2-3年	10.30	132,552.74
昆山升恒化学材料有限公司	赔偿款	321,094.48	1年以内	7.49	16,054.72
小计		3,669,935.49		85.58	589,830.73

注1:1-2年1,129,859.19元,2-3年755,378.6元

注2:1年以内11,046.06元,1-2年513,641.89元

## (八) 存货

### 1. 明细情况

2024年10月31日

项目	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	43,579,285.45	23,801.78	43,555,483.67
在产品	12,268,473.10	958,529.78	11,309,943.32
库存商品	22,522,559.90	1,092,566.95	21,429,992.95
发出商品	2,058,463.71	-	2,058,463.71
合计	80,428,782.16	2,074,898.51	78,353,883.65



2023年12月31日

项目	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	1,618,245.00	-	1,618,245.00
原材料	43,917,001.86	-	43,917,001.86
在产品	10,052,022.81	794,081.68	9,257,941.13
库存商品	17,805,039.59	118,400.18	17,686,639.41
发出商品	4,102,219.52	-	4,102,219.52
合计	77,494,528.78	912,481.86	76,582,046.92

2022年12月31日

项目	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	2,254,506.98	-	2,254,506.98
原材料	45,539,060.67	12,449.99	45,526,610.68
在产品	10,299,326.43	992,520.22	9,306,806.21
库存商品	18,425,615.50	899,083.39	17,526,532.11
发出商品	3,284,326.73	-	3,284,326.73
合计	79,802,836.31	1,904,053.60	77,898,782.71

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

2024年1-10月

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	-	158,825.64	-3,848.22	135,023.86	-3,848.22	23,801.78
在产品	794,081.68	639,502.54	-14,234.08	460,820.36	-	958,529.78
库存商品	118,400.18	1,386,600.72	-462.17	411,971.78	-	1,092,566.95
小计	912,481.86	2,184,928.90	-18,544.47	1,007,816.00	-3,848.22	2,074,898.51

2023年度

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	12,449.99	28,470.71	-	40,920.70	-	-



类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
在产品	992,520.22	939,468.77	-286.56	1,137,757.79	-137.04	794,081.68
库存商品	899,083.39	-392,340.20	-32.27	388,320.83	-10.09	118,400.18
小计	1,904,053.60	575,599.28	-318.83	1,566,999.32	-147.13	912,481.86

2022 年度

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	69,984.18	-38,877.74	-	18,656.45	-	12,449.99
在产品	1,054,202.86	720,475.42	-	782,158.06	-	992,520.22
库存商品	1,053,526.63	962,276.77	7,508.08	1,120,998.60	3,229.49	899,083.39
小计	2,177,713.67	1,643,874.45	7,508.08	1,921,813.11	3,229.49	1,904,053.60

(2) 报告期计提、转回情况说明

2024 年 1-10 月

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的原材料领用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的在产品领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的库存商品销售

2023 年度

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的原材料领用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的在产品领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的库存商品销售

2022 年度

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的原材料领用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的在产品领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的库存商品销售



(3) 报告期各期末按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2024年10月31日

组合名称	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	跌价或减值准备计提比例(%)
原材料组合	43,579,285.45	23,801.78	0.05
在产品组合	12,268,473.10	958,529.78	7.81
库存商品组合	22,522,559.90	1,092,566.95	4.85
小计	78,370,318.45	2,074,898.51	2.65

2023年12月31日

组合名称	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	跌价或减值准备计提比例(%)
在产品组合	10,052,022.81	794,081.68	7.90
库存商品组合	18,627,336.31	118,400.18	0.64
小计	28,679,359.12	912,481.86	3.18

2022年12月31日

组合名称	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	跌价或减值准备计提比例(%)
原材料组合	45,539,060.67	12,449.99	0.03
在产品组合	10,299,326.43	992,520.22	9.64
库存商品组合	18,425,615.50	899,083.39	4.88
小计	74,264,002.60	1,904,053.60	2.56

3. 本期无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

2024年10月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	889,758.23	-	889,758.23
待抵扣进项税	268,408.31	-	268,408.31
待摊费用	218,690.82	-	218,690.82
合计	1,376,857.36	-	1,376,857.36

2023年12月31日



项目	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	628,941.07	-	628,941.07
待抵扣进项税	537,710.08	-	537,710.08
待摊费用	319,687.74	-	319,687.74
合计	1,486,338.89	-	1,486,338.89

2022年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	542,375.34	-	542,375.34
待抵扣进项税	11,830.01	-	11,830.01
待摊费用	491,043.91	-	491,043.91
合计	1,045,249.26	-	1,045,249.26

2. 报告期各期末未发现合同取得成本存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	93,493,961.94	100,949,431.49	97,217,023.85
固定资产清理	-	-	-
合计	93,493,961.94	100,949,431.49	97,217,023.85

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

2024年1-10月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	79,430,232.83	236,503,734.97	1,534,862.04	7,789,949.94	325,258,779.78
2) 本期增加	19,380.53	3,764,758.26	-	269,025.91	4,053,164.70
①购置	19,380.53	332,231.43	-	270,793.19	622,405.15
②在建工程转入	-	3,464,218.74	-	-	3,464,218.74
③汇率变动	-	-31,691.91	-	-1,767.28	-33,459.19
3) 本期减少	172,984.83	10,896,062.01	95,232.78	24,594.86	11,188,874.48





项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
①处置或报废	-	9,772,888.90	88,878.64	20,321.72	9,882,089.26
②汇率变动	172,984.83	1,123,173.11	6,354.14	4,273.14	1,306,785.22
4)期末数	79,276,628.53	229,372,431.22	1,439,629.26	8,034,380.99	318,123,070.00
(2) 累计折旧					
1) 期初数	40,692,485.46	177,605,700.93	490,475.95	5,363,205.22	224,151,867.56
2) 本期增加	1,920,033.40	7,173,372.40	99,151.38	493,708.57	9,686,265.75
①计提	1,921,835.32	7,238,711.20	99,680.90	494,139.65	9,754,367.07
②汇率变动	-1,801.92	-65,338.80	-529.52	-431.08	-68,101.32
3) 本期减少	9,009.63	9,275,341.18	64,589.67	17,565.50	9,366,505.98
①处置或报废	-	9,096,497.84	61,918.79	16,328.05	9,174,744.68
②汇率变动	9,009.63	178,843.34	2,670.88	1,237.45	191,761.30
4) 期末数	42,603,509.23	175,503,732.15	525,037.66	5,839,348.29	224,471,627.33
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	157,480.73	-	-	157,480.73
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	157,480.73	-	-	157,480.73
(4) 账面价值	-	-	-	-	-
1) 期末账面价值	36,673,119.30	53,711,218.34	914,591.60	2,195,032.70	93,493,961.94
2) 期初账面价值	38,737,747.37	58,740,553.31	1,044,386.09	2,426,744.72	100,949,431.49

2023 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	79,206,685.97	226,317,359.97	1,684,886.88	8,133,018.34	315,341,951.16
2) 本期增加	228,073.40	14,735,512.57	1,001,226.42	327,384.66	16,292,197.05
①购置	228,073.40	7,451,663.62	1,001,226.42	327,388.77	9,008,352.21
②在建工程转入	-	7,290,467.78	-	-	7,290,467.78
③汇率变动	-	-6,618.83	-	-4.11	-6,622.94
3) 本期减少	4,526.54	4,549,137.57	1,151,251.26	670,453.06	6,375,368.43



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
①处置或报废	-	4,532,984.85	1,151,085.00	670,349.46	6,354,419.31
②汇率变动	4,526.54	16,152.72	166.26	103.60	20,949.12
4)期末数	79,430,232.83	236,503,734.97	1,534,862.04	7,789,949.94	325,258,779.78
(2) 累计折旧					
1) 期初数	38,368,761.45	172,784,740.33	1,439,879.91	5,366,353.92	217,959,735.61
2) 本期增加	2,323,969.19	8,957,734.50	135,935.07	578,528.78	11,996,167.54
①计提	2,323,846.60	8,955,504.63	135,898.43	578,517.80	11,993,767.46
②汇率变动	122.59	2,229.87	36.64	10.98	2,400.08
3) 本期减少	245.18	4,136,773.90	1,085,339.03	581,677.48	5,804,035.59
①处置或报废	-	4,132,314.16	1,085,265.75	581,655.52	5,799,235.43
②汇率变动	245.18	4,459.74	73.28	21.96	4,800.16
4) 期末数	40,692,485.46	177,605,700.93	490,475.95	5,363,205.22	224,151,867.56
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	165,191.70	-	-	165,191.70
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	7,710.97	-	-	7,710.97
处置或报废	-	7,710.97	-	-	7,710.97
4) 期末数	-	157,480.73	-	-	157,480.73
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	38,737,747.37	58,740,553.31	1,044,386.09	2,426,744.72	100,949,431.49
2) 期初账面价值	40,837,924.52	53,367,427.94	245,006.97	2,766,664.42	97,217,023.85

2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	79,126,012.47	228,042,776.34	1,681,923.57	7,995,846.04	316,846,558.42
2) 本期增加	80,673.50	5,882,224.36	2,963.31	140,527.86	6,106,389.03
①购置	-	2,436,858.07	-	139,451.58	2,576,309.65
②在建工程转入	-	3,174,885.36	-	-	3,174,885.36
③汇率变动	80,673.50	270,480.93	2,963.31	1,076.28	355,194.02



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3) 本期减少	-	7,607,640.73	-	3,355.56	7,610,996.29
处置或报废	-	7,607,640.73	-	3,355.56	7,610,996.29
4) 期末数	79,206,685.97	226,317,359.97	1,684,886.88	8,133,018.34	315,341,951.16
(2) 累计折旧					
1) 期初数	35,997,613.27	170,177,429.99	1,312,597.14	4,781,879.97	212,269,520.37
2) 本期增加	2,371,148.18	9,750,227.06	127,282.77	587,661.73	12,836,319.74
①计提	2,369,971.70	9,728,882.70	126,926.17	587,563.40	12,813,343.97
②汇率变动	1,176.48	21,344.36	356.60	98.33	22,975.77
3) 本期减少	-	7,142,916.72	-	3,187.78	7,146,104.50
①处置或报废	-	7,142,916.72	-	3,187.78	7,146,104.50
②汇率变动	-	-	-	-	-
4) 期末数	38,368,761.45	172,784,740.33	1,439,879.91	5,366,353.92	217,959,735.61
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	191,489.88	-	-	191,489.88
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	26,298.18	-	-	26,298.18
处置或报废	-	26,298.18	-	-	26,298.18
4) 期末数	-	165,191.70	-	-	165,191.70
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	40,837,924.52	53,367,427.94	245,006.97	2,766,664.42	97,217,023.85
2) 期初账面价值	43,128,399.20	57,673,856.47	369,326.43	3,213,966.07	104,385,548.17

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

2024年10月31日



项目	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	19,636,371.09	-	19,636,371.09
工程物资	-	-	-
合计	19,636,371.09	-	19,636,371.09

2023年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,352,012.05	-	2,352,012.05
工程物资	-	-	-
合计	2,352,012.05	-	2,352,012.05

2022年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,345.13	-	17,345.13
工程物资	-	-	-
合计	17,345.13	-	17,345.13

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

2024年10月31日

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
车间（DE线）厂房升级项目	7,162,520.00	-	7,162,520.00
研发中心扩建项目	5,567,217.82	-	5,567,217.82
智改数转和信息化升级	2,442,111.23	-	2,442,111.23
在安装设备	4,464,522.04	-	4,464,522.04
小计	19,636,371.09	-	19,636,371.09

2023年12月31日

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心扩建项目	152,767.58	-	152,767.58
智改数转和信息化升级	2,199,244.47	-	2,199,244.47
小计	2,352,012.05	-	2,352,012.05

2022年12月31日



工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	17,345.13	-	17,345.13

(2) 重大在建工程增减变动情况

2024年10月31日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
车间（DE线） 厂房升级项目	1500万元	-	7,162,520.00	-	-	7,162,520.00
研发中心扩建 项目	700万元	152,767.58	5,414,450.24	-	-	5,567,217.82
智改数转和信 息化升级	400万元	2,199,244.47	242,866.76	-	-	2,442,111.23
小计	-	2,352,012.05	5,657,317.00	-	-	8,009,329.05

续上表：

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
车间（DE线）厂房升级 项目	47.75	50.00	-	-	-	自筹
研发中心扩建项目	79.53	80.00	-	-	-	自筹
智改数转和信息化升级	61.05	60.00	-	-	-	自筹
小计			-	-	-	

2023年12月31日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
研发中心扩建 项目	700万元	-	152,767.58	-	-	152,767.58
智改数转和信 息化升级	400万元	-	2,199,244.47	-	-	2,199,244.47
小计	-	-	2,352,012.05	-	-	2,352,012.05

续上表：

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
研发中心扩建项目	2.18	10.00	-	-	-	自筹
智改数转和信息化升级	54.98	10.00	-	-	-	自筹
小计			-	-	-	

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期内无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程。



## (十二) 使用权资产

### 1. 明细情况

2024年1-10月

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(1) 账面原值			
1) 期初数	7,299,274.85	319,129.27	7,618,404.12
2) 本期增加	-	-	-
3) 本期减少	428,473.55	20,207.23	448,680.78
① 汇率变动	428,473.55	20,207.23	448,680.78
4) 期末数	6,870,801.30	298,922.04	7,169,723.34
(2) 累计折旧			
1) 期初数	4,345,217.49	169,333.90	4,514,551.39
2) 本期增加	1,751,722.68	61,004.50	1,812,727.18
① 计提	1,804,932.04	63,066.46	1,867,998.50
② 汇率变动	-53,209.36	-2,061.96	-55,271.32
3) 本期减少	273,890.02	10,722.21	284,612.23
① 汇率变动	273,890.02	10,722.21	284,612.23
4) 期末数	5,823,050.15	219,616.19	6,042,666.34
(3) 账面价值	-	-	-
1) 期末账面价值	1,047,751.15	79,305.85	1,127,057.00
2) 期初账面价值	2,954,057.36	149,795.37	3,103,852.73

2023年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(1) 账面原值			
1) 期初数	8,544,846.08	319,658.04	8,864,504.12
2) 本期增加	532,468.38	-	532,468.38
租赁	532,468.38	-	532,468.38
3) 本期减少	1,778,039.61	528.77	1,778,568.38
① 处置或报废	1,766,827.62	-	1,766,827.62
② 汇率变动	11,211.99	528.77	11,740.76



项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
4) 期末数	7,299,274.85	319,129.27	7,618,404.12
(2) 累计折旧			
1) 期初数	3,490,424.54	91,330.87	3,581,755.41
2) 本期增加	2,625,445.90	78,154.11	2,703,600.01
① 计提	2,627,116.71	78,218.86	2,705,335.57
② 汇率变动	-1,670.81	-64.75	-1,735.56
3) 本期减少	1,770,652.95	151.08	1,770,804.03
① 处置或报废	1,766,827.62	-	1,766,827.62
② 汇率变动	3,825.33	151.08	3,976.41
4) 期末数	4,345,217.49	169,333.90	4,514,551.39
(3) 账面价值	-	-	-
1) 期末账面价值	2,954,057.36	149,795.37	3,103,852.73
2) 期初账面价值	5,054,421.54	228,327.17	5,282,748.71

2022 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(1) 账面原值			
1) 期初数	8,015,611.08	310,234.16	8,325,845.24
2) 本期增加	529,235.00	9,423.88	538,658.88
① 租赁	334,414.55	-	334,414.55
② 汇率变动	194,820.45	9,423.88	204,244.33
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	8,544,846.08	319,658.04	8,864,504.12
(2) 累计折旧			
1) 期初数	852,303.18	12,662.62	864,965.80
2) 本期增加	2,638,121.36	78,668.25	2,716,789.61
① 计提	2,599,287.78	77,129.66	2,676,417.44
② 汇率变动	38,833.58	1,538.59	40,372.17
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	3,490,424.54	91,330.87	3,581,755.41



项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(3) 账面价值	-	-	-
1) 期末账面价值	5,054,421.54	228,327.17	5,282,748.71
2) 期初账面价值	7,163,307.90	297,571.54	7,460,879.44

2. 报告期各期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### (十三) 无形资产

#### 1. 明细情况

2024年1-10月

项目	商标及专利	软件	土地使用权	其他	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	20,181,971.65	8,418,485.54	8,052,932.00	735,107.03	37,388,496.22
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	6,982.79	-	-	6,982.79
① 汇率变动	-	6,982.79	-	-	6,982.79
4) 期末数	20,181,971.65	8,411,502.75	8,052,932.00	735,107.03	37,381,513.43
(2) 累计摊销					
1) 期初数	13,491,938.74	5,724,384.65	2,615,833.35	427,036.06	22,259,192.80
2) 本期增加	1,681,830.98	669,364.50	136,954.63	61,258.92	2,549,409.03
① 计提	1,681,830.98	669,946.40	136,954.63	61,258.92	2,549,990.93
② 汇率变动	-	-581.90	-	-	-581.90
3) 本期减少	-	2,909.49	-	-	2,909.49
① 汇率变动	-	2,909.49	-	-	2,909.49
4) 期末数	15,173,769.72	6,390,839.66	2,752,787.98	488,294.98	24,805,692.34
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	5,008,201.93	2,020,663.09	5,300,144.02	246,812.05	12,575,821.09
2) 期初账面价值	6,690,032.91	2,694,100.89	5,437,098.65	308,070.97	15,129,303.42

2023年度





项目	商标及专利	软件	土地使用权	其他	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	20,181,971.65	8,418,668.26	8,052,932.00	735,107.03	37,388,678.94
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	182.72	-	-	182.72
① 汇率变动	-	182.72	-	-	182.72
4) 期末数	20,181,971.65	8,418,485.54	8,052,932.00	735,107.03	37,388,496.22
(2) 累计摊销					
1) 期初数	11,473,741.57	4,919,790.29	2,451,487.80	353,525.36	19,198,545.02
2) 本期增加	2,018,197.17	804,615.68	164,345.55	73,510.70	3,060,669.10
① 计提	2,018,197.17	804,633.95	164,345.55	73,510.70	3,060,687.37
② 汇率变动	-	-18.27	-	-	-18.27
3) 本期减少	-	21.32	-	-	21.32
① 汇率变动	-	21.32	-	-	21.32
4) 期末数	13,491,938.74	5,724,384.65	2,615,833.35	427,036.06	22,259,192.80
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	6,690,032.91	2,694,100.89	5,437,098.65	308,070.97	15,129,303.42
2) 期初账面价值	8,708,230.08	3,498,877.97	5,601,444.20	381,581.67	18,190,133.92

2022 年度

项目	商标及专利	软件	土地使用权	其他	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	20,181,971.65	8,415,411.76	8,052,932.00	735,107.03	37,385,422.44
2) 本期增加	-	3,256.50	-	-	3,256.50
① 汇率变动	-	3,256.50	-	-	3,256.50
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	20,181,971.65	8,418,668.26	8,052,932.00	735,107.03	37,388,678.94
(2) 累计摊销					
1) 期初数	9,455,544.40	4,027,325.11	2,287,142.25	280,014.66	16,050,026.42
2) 本期增加	2,018,197.17	892,465.18	164,345.55	73,510.70	3,148,518.60
① 计提	2,018,197.17	892,085.25	164,345.55	73,510.70	3,148,138.67



项目	商标及专利	软件	土地使用权	其他	合计
②汇率变动	-	379.93	-	-	379.93
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	11,473,741.57	4,919,790.29	2,451,487.80	353,525.36	19,198,545.02
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	8,708,230.08	3,498,877.97	5,601,444.20	381,581.67	18,190,133.92
2) 期初账面价值	10,726,427.25	4,388,086.65	5,765,789.75	455,092.37	21,335,396.02

注：其他是 REACH(欧盟化学品注册、评估、许可和限制)许可，是在欧盟范围内继续制造、进口或销售化学品的一项权利。

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

#### (十四) 长期待摊费用

2024年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
一部三楼改造	104,066.76	-	33,569.93	-	70,496.83
宿舍楼装修施工工程	-	184,495.40	4,726.10	-	179,769.30
合计	104,066.76	184,495.40	38,296.03	-	250,266.13

2023年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
一部三楼改造	144,350.66	-	40,283.90	-	104,066.76

2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
汉高客户清单	275,400.00	-	275,400.00	-	-
一部三楼改造	184,634.56	-	40,283.90	-	144,350.66
合计	460,034.56	-	315,683.90	-	144,350.66

#### (十五) 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



2024年10月31日

项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	6,360,555.87	572,450.03
坏账准备	13,010,054.74	1,932,022.97
资产减值准备	2,232,379.24	319,322.42
租赁负债	1,126,464.45	119,116.56
政府补助	410,793.33	61,619.00
内部交易抵消	638,154.72	95,723.21
合计	23,778,402.35	3,100,254.19

2023年12月31日

项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	12,770,413.21	1,428,009.12
坏账准备	9,022,205.70	1,336,027.59
资产减值准备	1,069,962.59	149,227.57
租赁负债	3,198,661.53	317,261.12
政府补助	458,560.00	68,784.00
内部交易抵消	822,296.72	123,344.51
合计	27,342,099.75	3,422,653.91

2022年12月31日

项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	34,061,059.53	4,973,776.60
坏账准备	7,507,697.71	1,135,831.59
资产减值准备	2,069,245.30	309,216.17
租赁负债	5,537,657.15	541,020.87
政府补助	515,880.00	77,382.00
内部交易抵消	725,218.64	108,782.80
合计	50,416,758.33	7,146,010.03

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

2024年10月31日



项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	907,817.16	136,172.57
使用权资产	1,127,057.01	121,550.60
合计	2,034,874.17	257,723.17

2023年12月31日

项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,000,516.51	150,077.48
使用权资产	3,103,852.74	310,111.59
合计	4,104,369.25	460,189.07

2022年12月31日

项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,111,755.73	166,763.36
使用权资产	5,282,748.71	510,783.94
合计	6,394,504.44	677,547.30

## (十六) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

2024年10月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,384,614.97	-	1,384,614.97
预付工程款	631,200.00	-	631,200.00
合计	2,015,814.97	-	2,015,814.97

2023年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,679,681.50	-	2,679,681.50
预付工程款	249,980.00	-	249,980.00
合计	2,929,661.50	-	2,929,661.50

2022年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,912,484.40	-	1,912,484.40



## 2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

2024年10月31日

单位名称	期末数	款项性质或内容
江苏康瀚实业有限公司	631,200.00	预付设备款

2023年12月31日

单位名称	期末数	款项性质或内容
江苏瑰宝集团有限公司	749,295.13	预付设备款

2022年12月31日

单位名称	期末数	款项性质或内容
苏州宾采尔工业技术有限公司	593,600.00	预付设备款
苏州奥弗斯莱特光电科技有限公司	589,026.52	预付设备款
小计	1,182,626.52	

### (十七) 短期借款

借款类别	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	10,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期的应收票据	-	2,643,512.43	150,000.00
未到期应付利息	9.44	1,356.16	6,805.56
合计	10,009.44	3,644,868.59	5,156,805.56

### (十八) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	67,440,951.79	64,459,540.02	61,482,736.90
1-2年	-	94,962.74	476,354.30
2-3年	382,021.03	382,021.03	7,486.77
3年以上	-	-	4,215.93
合计	67,822,972.82	64,936,523.79	61,970,793.90

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。



## (十九) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
预收合同款	324,631.97	2,483.72	12,080.97

### 2. 报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

#### 2024年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	12,055,418.63	70,912,504.11	71,283,813.45	11,684,109.29
(2) 离职后福利—设定提存计划	12,896.58	6,667,291.97	6,663,252.03	16,936.52
(3) 辞退福利	-	362,313.00	362,313.00	-
(4) 其他	2,966,114.74	1,257,417.86	416,620.60	3,806,912.00
合计	15,034,429.95	79,199,526.94	78,725,999.08	15,507,937.81

#### 2023年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	7,929,300.67	83,559,457.35	79,433,339.39	12,055,418.63
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	7,656,197.38	7,643,300.80	12,896.58
(3) 辞退福利	-	12,198.00	12,198.00	-
(4) 其他	1,487,075.38	1,535,152.65	56,113.29	2,966,114.74
合计	9,416,376.05	92,763,005.38	87,144,951.48	15,034,429.95

#### 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	8,284,601.90	83,887,653.95	84,242,955.18	7,929,300.67
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	7,970,410.59	7,970,410.59	-
(3) 辞退福利	-	440,873.00	440,873.00	-
(4) 其他	-	1,552,897.55	65,822.17	1,487,075.38
合计	8,284,601.90	93,851,835.09	92,720,060.94	9,416,376.05



[注]根据韩国《劳动者退职金保障法》规定，当职工在公司工作满一年的情况下，在职工离职或退休时，公司需要根据其在公司的服务年限按每工作一年支付30天平均工资的标准向其支付退职金。应付职工薪酬-其他的期末余额系本公司之韩国子公司韩国根据该法律规定预提的退职金。

## 2. 短期薪酬

2024年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,417,678.25	59,659,169.51	59,703,917.23	11,372,930.53
(2)职工福利费	494,952.64	3,978,526.39	4,230,369.39	243,109.64
(3)社会保险费	3,925.04	3,917,600.73	3,916,479.23	5,046.54
其中：医疗保险费	3,700.76	3,141,925.84	3,141,015.67	4,610.93
工伤保险费	224.28	446,867.96	446,656.63	435.61
生育保险费	-	328,806.93	328,806.93	-
(4)住房公积金	-	2,933,124.12	2,933,124.12	-
(5)工会经费和职工教育经费	138,862.70	424,083.36	499,923.48	63,022.58
小计	12,055,418.63	70,912,504.11	71,283,813.45	11,684,109.29

2023年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	7,616,082.93	69,181,912.10	65,380,316.78	11,417,678.25
(2)职工福利费	180,000.00	5,949,115.57	5,634,162.93	494,952.64
(3)社会保险费	-	4,562,489.76	4,558,564.72	3,925.04
其中：医疗保险费	-	3,644,490.02	3,640,789.26	3,700.76
工伤保险费	-	545,014.17	544,789.89	224.28
生育保险费	-	372,985.57	372,985.57	-
(4)住房公积金	-	3,328,807.80	3,328,807.80	-
(5)工会经费和职工教育经费	133,217.74	537,132.12	531,487.16	138,862.70
小计	7,929,300.67	83,559,457.35	79,433,339.39	12,055,418.63

2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	7,633,429.10	69,723,639.91	69,740,986.08	7,616,082.93



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	506,000.00	5,446,231.53	5,772,231.53	180,000.00
(3) 社会保险费	-	4,675,913.95	4,675,913.95	-
其中：医疗保险费	-	3,711,390.90	3,711,390.90	-
工伤保险费	-	571,010.11	571,010.11	-
生育保险费	-	393,512.94	393,512.94	-
(4) 住房公积金	-	3,522,008.00	3,522,008.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	145,172.80	519,860.56	531,815.62	133,217.74
小计	8,284,601.90	83,887,653.95	84,242,955.18	7,929,300.67

### 3. 设定提存计划

2024年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	12,335.84	6,301,943.63	6,297,891.82	16,387.65
(2) 失业保险费	560.74	365,348.34	365,360.21	548.87
小计	12,896.58	6,667,291.97	6,663,252.03	16,936.52

2023年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	7,226,533.49	7,214,197.65	12,335.84
(2) 失业保险费	-	429,663.89	429,103.15	560.74
小计	-	7,656,197.38	7,643,300.80	12,896.58

2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	7,597,332.85	7,597,332.85	-
(2) 失业保险费	-	373,077.74	373,077.74	-
小计	-	7,970,410.59	7,970,410.59	-

### (二十一) 应交税费

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	2,317,609.93	-	325,060.61
城市维护建设税	59,031.06	53,448.89	105,045.29





项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
房产税	55,744.19	167,232.57	230,994.77
土地使用税	42,672.42	128,017.26	128,017.26
教育费附加	42,165.04	38,177.78	75,032.35
代扣代缴个人所得税	181,748.48	183,837.99	91,597.24
增值税	-	-	290,317.83
印花税	-	34,026.03	66,454.34
合计	2,698,971.12	604,740.52	1,312,519.69

## (二十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	739,216.94	981,689.21	701,695.68
合计	739,216.94	981,689.21	701,695.68

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
往来款	558,711.23	745,421.06	577,398.54
备用金	68,334.67	128,817.89	65,327.35
人才补贴	39,000.00	15,000.00	-
保证金	28,000.00	46,000.00	48,000.00
其他	45,171.04	46,450.26	10,969.79
小计	739,216.94	981,689.21	701,695.68

(2) 报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。



(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,073,281.21	2,458,841.35	2,824,200.10
一年内到期的长期借款	-	101,100.00	10,011,527.78
合计	1,073,281.21	2,559,941.35	12,835,727.88

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
已背书未到期的应收票据	33,097,645.81	24,697,007.03	28,167,502.52
预提费用	3,561,812.39	3,675,240.45	3,389,193.54
待转销项税	5,389.87	-	-
合计	36,664,848.07	28,372,247.48	31,556,696.06

(二十五) 长期借款

借款类别	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	-	900,000.00	-

(二十六) 租赁负债

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
1-2年	53,183.24	727,158.45	2,199,285.69	租赁
2-3年	-	12,661.73	501,488.65	租赁
3-4年	-	-	12,682.71	租赁
合计	53,183.24	739,820.18	2,713,457.05	

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

2024年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	458,560.00	-	47,766.67	410,793.33	科技部项目拨款

2023年度



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	515,880.00	-	57,320.00	458,560.00	科技部项目拨款

2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,052,454.44	-	3,536,574.44	515,880.00	科技部项目拨款

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(二十八) 其他非流动负债

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
韩国子公司应付补助金	99,565.00	106,295.63	101,826.37

(二十九) 实收资本

1. 明细情况

2024 年 1-10 月

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江永利实业集团有限公司	30,779,838.00	-	-	30,779,838.00
杭州曙辉实业有限公司	30,779,838.00	-	-	30,779,838.00
上海衡所半导体材料有限公司	16,671,783.46	-	-	16,671,783.46
夏永潮	5,362,152.00	-	-	5,362,152.00
绍兴柯桥汇友贸易有限公司	2,663,957.00	-	-	2,663,957.00
上海莘胤投资管理中心	333,300.00	-	-	333,300.00
合计	86,590,868.46	-	-	86,590,868.46

2023 年度

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江永利实业集团有限公司	30,779,838.00	-	-	30,779,838.00
杭州曙辉实业有限公司	-	30,779,838.00	-	30,779,838.00
上海衡所半导体材料有限公司	16,671,783.46	-	-	16,671,783.46
夏永潮	166,700.00	5,195,452.00	-	5,362,152.00
绍兴柯桥汇友贸易有限公司	7,859,409.00	-	5,195,452.00	2,663,957.00
上海莘胤投资管理中心	-	333,300.00	-	333,300.00



股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波鸿煦投资管理合伙企业(有限合伙)	30,779,838.00	-	30,779,838.00	-
上海大黎资产管理有限公司	333,300.00	-	333,300.00	-
合计	86,590,868.46	36,308,590.00	36,308,590.00	86,590,868.46

2022 年度

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江永利实业集团有限公司	62,059,676.00	-	31,279,838.00	30,779,838.00
宁波鸿煦投资管理合伙企业(有限合伙)	-	30,779,838.00	-	30,779,838.00
上海衡所半导体材料有限公司	24,531,192.00	-	7,859,408.54	16,671,783.46
绍兴柯桥汇友贸易有限公司	-	7,859,409.00	-	7,859,409.00
上海大黎资产管理有限公司	-	333,300.00	-	333,300.00
夏永潮	-	166,700.00	-	166,700.00
合计	86,590,868.00	39,139,247.00	39,139,246.54	86,590,868.46

2. 报告期股权变动情况详见附注一（二）公司历史沿革。

(三十) 资本公积

2024 年 1-10 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	52,601,860.69	-	-	52,601,860.69

2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	52,601,860.69	-	-	52,601,860.69

2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	52,601,860.69	-	-	52,601,860.69

(三十一) 其他综合收益

2024 年 1-10 月



项目	期初数	本期变动额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-360,142.00	-2,000,460.77	-	-	-	-2,000,460.77	-	-2,360,602.77
1) 外币财务报表折算差额	-360,142.00	-2,000,460.77	-	-	-	-2,000,460.77	-	-2,360,602.77

2023 年度

项目	期初数	本期变动额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	297,877.54	-658,019.54	-	-	-	-658,019.54	-	-360,142.00
1) 外币财务报表折算差额	297,877.54	-658,019.54	-	-	-	-658,019.54	-	-360,142.00

2022 年度

项目	期初数	本期变动额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-756,802.45	1,054,679.99	-	-	-	1,054,679.99	-	297,877.54
1) 外币财务报表折算差额	-756,802.45	1,054,679.99	-	-	-	1,054,679.99	-	297,877.54

(三十二) 盈余公积

2024 年 1-10 月



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,861,968.18	-	-	71,861,968.18

#### 2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,861,968.18	-	-	71,861,968.18

#### 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,861,968.18	-	-	71,861,968.18

注：公司报告期期初的法定盈余公积累计计提数已超过注册资本的 50%，故报告期内未计提法定盈余公积。

#### (三十三) 未分配利润

项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
上年年末数	150,405,625.93	119,097,087.68	89,118,158.76
加：年初未分配利润调整	-	-	-
调整后本年年初数	150,405,625.93	119,097,087.68	89,118,158.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,814,254.86	31,308,538.25	29,978,928.92
期末未分配利润	184,219,880.79	150,405,625.93	119,097,087.68

#### (三十四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

##### 2024 年 1-10 月

项目	收入	成本
主营业务	389,777,999.82	286,666,337.19
其他业务	287,548.10	185,623.18
合计	390,065,547.92	286,851,960.37

##### 2023 年度

项目	收入	成本
主营业务	460,000,824.10	348,891,032.60
其他业务	517,157.11	446,314.47



项目	收入	成本
合计	460,517,981.21	349,337,347.07

2022 年度

项目	收入	成本
主营业务	442,794,823.57	343,645,865.34
其他业务	3,108,771.02	91,307.57
合计	445,903,594.59	343,737,172.91

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024 年 1-10 月

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	384,586,761.38	281,137,787.99
主营业务-其他产品	5,191,238.44	5,528,549.20
其他业务	287,548.10	185,623.18
合 计	390,065,547.92	286,851,960.37
按经营地区分类		
内销	319,161,731.50	240,648,663.81
外销	70,903,816.42	46,203,296.56
合 计	390,065,547.92	286,851,960.37

2023 年度

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	454,225,359.04	340,960,810.42
主营业务-其他产品	5,775,465.06	7,930,222.18
其他业务	517,157.11	446,314.47
合 计	460,517,981.21	349,337,347.07
按经营地区分类		
内销	330,836,516.24	258,205,897.01
外销	129,681,464.97	91,131,450.06
合 计	460,517,981.21	349,337,347.07



## 2022 年度

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	433,714,018.45	333,922,189.26
主营业务-其他产品	9,080,805.12	9,723,676.08
其他业务	3,108,771.02	91,307.57
合 计	445,903,594.59	343,737,172.91
按经营地区分类		
内销	308,038,251.69	249,615,976.36
外销	137,865,342.90	94,121,196.55
合 计	445,903,594.59	343,737,172.91

## (三十五) 税金及附加

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
城市建设维护税	798,266.04	1,169,571.22	1,158,023.89
教育费附加	570,396.02	835,408.01	827,369.85
房产税	557,441.90	668,930.01	668,930.27
土地使用税	426,724.20	512,069.04	512,069.04
印花税	69,139.95	142,853.27	156,013.03
车船使用税	761.04	6,101.04	1,961.04
关税	-	-	1,512.77
居民税	1,334.83	5,640.30	1,360.40
登记税	1,029.96	163.48	1,049.69
合计	2,425,093.94	3,340,736.37	3,328,289.98

[注] 计缴标准详见本附注“税项”之说明。

## (三十六) 销售费用

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
工资薪金	6,515,285.17	6,759,245.14	6,565,573.84





项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
推广服务费	3,874,215.94	3,793,134.96	4,284,525.43
业务招待费	2,668,618.71	3,008,488.78	1,786,337.74
差旅费	948,930.59	1,185,288.75	473,585.70
样品费	872,765.96	1,053,104.30	850,975.83
租赁费	225,668.84	477,196.16	346,530.02
咨询服务费	111,744.71	93,594.90	129,608.97
折旧与摊销	76,207.04	93,482.64	388,342.60
其他	561,646.34	883,204.35	447,440.64
合计	15,855,083.30	17,346,739.98	15,272,920.77

### (三十七) 管理费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
工资薪金	15,855,147.26	18,661,236.70	18,555,461.57
折旧与摊销	4,471,688.22	5,707,674.02	6,040,586.49
咨询服务费	1,701,771.35	3,682,022.13	2,151,486.79
业务招待费	1,601,034.28	1,244,137.69	870,544.02
维护修理费	651,645.21	272,108.55	473,752.54
差旅费	522,224.50	554,007.61	305,013.82
保险费	249,141.34	464,903.16	494,141.64
水电费	203,504.14	214,665.30	198,569.62
绿化费	191,739.78	468,709.40	454,622.52
办公费	165,279.24	376,179.44	316,058.63
车辆租赁费	138,493.18	258,555.42	152,385.80
其他	649,516.26	1,109,402.28	687,116.90
合计	26,401,184.76	33,013,601.70	30,699,740.34

### (三十八) 研发费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
职工薪酬	13,182,030.03	14,370,299.55	13,460,823.92



项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
直接材料	4,651,864.49	5,077,397.88	6,922,597.99
折旧与摊销	2,803,835.31	3,132,430.37	3,544,479.62
委托开发费用	106,666.67	128,000.00	-
其他	3,108,303.11	3,343,806.02	4,110,494.95
合计	23,852,699.61	26,051,933.82	28,038,396.48

#### (三十九) 财务费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
利息费用	94,442.36	668,656.91	1,513,988.36
其中:租赁负债利息费用	66,132.12	152,233.55	246,354.36
减:利息收入	1,717,675.49	1,510,702.43	234,531.88
汇兑损失	916,610.09	7,365,384.08	7,500,938.32
减:汇兑收益	1,677,270.47	9,015,995.43	11,150,108.75
手续费支出	156,232.86	180,470.11	190,346.08
票据贴现息	-	43,438.20	44,356.76
现金折扣	-22,052.01	-148,811.76	-80,383.97
合计	-2,249,712.66	-2,417,560.32	-2,215,395.08

#### (四十) 其他收益

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
增值税加计抵减	5,436,890.75	113,411.43	-
政府补助	142,866.67	1,224,430.22	6,182,102.94
个税手续费返还	31,349.51	65,145.33	19,565.46
合计	5,611,106.93	1,402,986.98	6,201,668.40

#### (四十一) 投资收益

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
银行理财收益	37,982.31	85,582.38	1,528.61
应收款项融资贴现息	-	-198,898.66	-234,592.40



项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
合计	37,982.31	-113,316.28	-233,063.77

#### (四十二) 信用减值损失

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	-54,509.00	142,947.61	68,013.48
应收账款坏账损失	-2,261,310.97	25,029.52	606,612.60
其他应收款坏账损失	-1,707,016.10	-1,178,352.70	-359,527.33
合计	-4,022,836.07	-1,010,375.57	315,098.75

#### (四十三) 资产减值损失

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-2,184,928.90	-575,599.28	-1,643,874.45

#### (四十四) 资产处置收益

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	252,460.46	537,124.68	288,948.44
其中：固定资产	252,460.46	537,124.68	288,948.44

#### (四十五) 营业外收入

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
政府补助	791,500.00	688,622.00	908,935.65
非流动资产报废收入	70,759.00	72,636.00	175,397.18
废料销售收入	41,103.76	178,867.21	-
无需支付的款项	3,650.66	42,045.99	157,141.41
罚没及违约金收入	1,940.85	297,974.84	376,048.91
其他	47,327.30	48,779.16	124,502.48
合计	956,281.57	1,328,925.20	1,742,025.63



#### (四十六) 营业外支出

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
非流动资产报废损失	685,044.58	547,831.52	438,593.61
罚款支出	100.00	22,662.68	11,600.00
其他	43,060.86	4,769.07	10,829.19
合计	728,205.44	575,263.27	461,022.80

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
本期所得税费用	2,961,260.23	28,574.58	319,854.91
递延所得税费用	75,584.37	3,502,552.22	2,953,465.56
合计	3,036,844.60	3,531,126.80	3,273,320.47

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
利润总额	36,851,099.16	34,839,665.05	33,252,249.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,527,664.92	5,225,949.76	4,987,837.41
子公司适用不同税率的影响	18,274.02	584,114.76	635,951.78
调整以前期间所得税的影响	9,610.79	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,012.97	272,873.88	768,496.97
研发费用加计扣除	-2,686,718.10	-2,551,811.60	-3,118,965.69
所得税费用	3,036,844.60	3,531,126.80	3,273,320.47

#### (四十八) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
收到的信用证保证金	12,701,564.70	20,698,466.04	67,287,103.65
收到的政府补助	886,600.00	1,855,732.22	3,656,290.52
收到的个税手续费返还收入	31,349.51	65,145.33	19,565.46



项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
收到的罚没及违约金收入	1,940.85	297,974.84	376,048.91
收到的往来款	269,194.28	48,779.16	171,367.21
收到的利息收入	444,203.63	751,972.64	234,531.88
收到的废料销售收入	41,103.76	178,867.21	-
合计	14,375,956.73	23,896,937.44	71,744,907.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
支付的信用证保证金	12,655,433.46	19,549,145.95	44,125,587.25
支付的付现费用	19,067,852.41	22,313,769.22	18,031,083.36
支付的往来款	242,472.27	499,672.26	-
合计	31,965,758.14	42,362,587.43	62,156,670.61

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
收回的关联方资金拆借款	20,000,000.00	1,139,339,882.04	256,656,533.98

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
支付的关联方资金拆借款	30,000,000.00	1,097,007,176.00	224,339,123.36

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
支付的租赁负债	2,138,329.20	3,007,540.07	2,842,438.20

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年1-10月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,001,356.16	110,000.00	9.44	1,100,000.00	1,356.16	10,009.44
长期借款(含一年内到期)	1,001,100.00	-	-	1,000,000.00	1,100.00	-



项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	3,198,661.53	-	66,132.12	2,138,329.20	-	1,126,464.45
合计	5,201,117.69	110,000.00	66,141.56	4,238,329.20	2,456.16	1,136,473.89

#### 2023 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,006,805.56	31,000,000.00	1,356.16	35,000,000.00	6,805.56	1,001,356.16
长期借款（含一年内到期）	10,011,527.78	10,000,000.00	1,100.00	19,000,000.00	11,527.78	1,001,100.00
租赁负债（含一年内到期）	5,537,657.15	-	668,544.45	3,007,540.07	-	3,198,661.53
合计	20,555,990.49	41,000,000.00	671,000.61	57,007,540.07	18,333.34	5,201,117.69

#### 2022 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	25,037,287.67	10,000,000.00	6,805.56	30,000,000.00	37,287.67	5,006,805.56
长期借款（含一年内到期）	10,011,369.86	-	11,527.78	-	11,369.86	10,011,527.78
租赁负债（含一年内到期）	7,461,741.29	-	918,354.06	2,842,438.20	-	5,537,657.15
合计	42,510,398.82	10,000,000.00	936,687.40	32,842,438.20	48,657.53	20,555,990.49

### (四十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	33,814,254.86	31,308,538.25	29,978,928.92
加: 资产减值准备	2,184,928.90	575,599.28	1,643,874.45
信用减值损失	4,022,836.07	1,010,375.57	-315,098.75
固定资产折旧	9,754,367.07	11,993,767.46	12,813,343.97
使用权资产折旧	1,867,998.50	2,705,335.57	2,676,417.44



项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
无形资产摊销	2,549,409.03	3,060,687.37	3,148,138.67
长期待摊费用摊销	38,296.03	40,283.90	315,683.90
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)	-252,460.46	-537,124.68	-288,948.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	614,285.58	475,195.52	263,196.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,961,741.89	-1,889,496.00	-2,215,566.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,982.31	-85,582.38	-1,528.63
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	322,399.72	3,723,356.12	3,008,049.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-202,465.90	-217,358.23	-67,549.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,956,765.63	741,136.51	-2,341,054.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,983,301.53	-74,252,947.52	19,738,286.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,680,388.88	4,799,801.96	-30,633,981.32
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
其他	-5,488,308.08	-212,777.42	-3,693,715.85
经营活动产生的现金流量净额	-7,033,861.16	-16,761,208.72	34,028,477.57
(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	-	-	-
租赁形成的使用权资产	-	532,468.38	334,414.55
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-	-
现金的期末数	39,123,819.70	63,211,700.83	49,640,280.89
减: 现金的期初数	63,211,700.83	49,640,280.89	25,414,807.80
加: 现金等价物的期末数	-	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,087,881.13	13,571,419.94	24,225,473.09

## 2. 现金和现金等价物



项目	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
(1) 现金	39,123,819.70	63,211,700.83	49,640,280.89
其中：库存现金	1,307.97	1,239.26	1,267.65
可随时用于支付的银行存款	39,122,511.73	63,210,461.57	49,639,013.24
(2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的定期存款	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	39,123,819.70	63,211,700.83	49,640,280.89

[注] 现金流量表补充资料的说明：

2024年1-10月现金流量表中现金期末数为39,123,819.70元，2024年10月31日资产负债表中货币资金期末数为42,635,557.42元，差额3,511,737.72元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金合计3,511,737.72元。

2023年度现金流量表中现金期末数为63,211,700.83元，2023年12月31日资产负债表中货币资金期末数为66,769,569.79元，差额3,557,868.96元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金和3,557,868.96元。

2022年度现金流量表中现金期末数为49,640,280.89元，2023年12月31日资产负债表中货币资金期末数为54,347,469.94元，差额4,707,189.05元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金4,707,189.05元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

2024年10月31日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,511,737.72	3,511,737.72	其他	信用证保证金
固定资产	20,047,246.41	8,604,186.74	抵押	抵押借款
应收票据	33,097,645.81	32,917,270.63	其他	背书未到期票据
合计	56,656,629.94	45,033,195.09	-	-

2023年12月31日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,557,868.96	3,557,868.96	其他	信用证保证金
固定资产	33,828,587.04	16,288,210.32	抵押	抵押借款
应收票据	27,340,519.46	27,220,306.29	其他	已贴现/背书未到期票据





项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	64,726,975.46	47,066,385.57	-	-

2022年12月31日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,707,189.05	4,707,189.05	其他	信用证保证金
固定资产	33,828,587.04	18,313,273.35	抵押	抵押借款
应收票据	28,317,502.52	28,056,043.55	其他	已贴现/背书未到期票据
合计	66,853,278.61	51,076,505.95	-	-

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1. 明细情况

2024年10月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	2,126,158,005.12	0.005165	10,981,606.10
美元	2,188,006.32	7.1250	15,589,545.03
林吉特	823,990.78	1.5415	1,270,181.79
应收账款			
其中：美元	5,388,464.79	7.1250	38,392,811.63
韩元	333,217,127.00	0.005165	1,721,066.46
其他应收款			
其中：韩元	296,225,703.78	0.005165	1,530,005.76
林吉特	126,427.33	1.6274	205,747.84
应付账款			
其中：美元	732,417.60	7.125	5,218,475.40
日元	84,371,380.00	0.04648	3,921,581.74
韩元	291,812,325.00	0.005165	1,507,210.66
林吉特	65,579.38	1.6274	106,723.88
其他应付款			
其中：韩元	76,302,067.76	0.005165	394,100.18



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	6,073.90	1.6274	9,884.66

2023年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	1,570,671,237.00	0.005514	8,660,681.20
美元	2,328,198.56	7.0827	16,489,931.94
林吉特	1,781,743.76	1.5415	2,746,558.01
应收账款			
其中：美元	7,005,229.36	7.0827	49,615,937.99
韩元	791,405,099.00	0.005514	4,363,807.72
其他应收款			
其中：韩元	291,289,472.25	0.005514	1,606,170.15
林吉特	137,314.17	1.5415	211,669.79
应付账款			
其中：美元	602,576.90	7.0827	4,267,871.41
日元	159,857,667.00	0.05021	8,026,453.46
韩元	253,368,783.00	0.005514	1,397,075.47
其他应付款			
其中：韩元	88,290,560.39	0.005514	486,834.15
林吉特	5,290.30	1.5415	8,155.00

2022年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	1,154,806,026.00	0.005523	6,377,993.68
美元	1,956,475.62	6.9646	13,626,070.10
林吉特	2,769,177.32	1.5772	4,367,546.47
应收账款			
其中：美元	6,932,743.94	6.9646	48,283,788.44
韩元	448,538,125.00	0.005523	2,477,276.06



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：韩元	290,030,059.75	0.005523	1,601,836.02
林吉特	132,187.06	1.5772	208,485.43
应付账款			
其中：美元	846,590.00	6.9646	5,896,160.71
日元	78,370,402.00	0.052358	4,103,317.51
韩元	332,805,159.00	0.005523	1,838,082.89
其他应付款			
其中：韩元	64,514,653.27	0.005523	356,314.43
林吉特	5,170.56	1.5772	8,155.01

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
职工薪酬	13,182,030.03	14,370,299.55	13,460,823.92
直接材料	4,651,864.49	5,077,397.88	6,922,597.99
折旧与摊销	2,803,835.31	3,132,430.37	3,544,479.62
委托开发费用	106,666.67	128,000.00	-
其他	3,108,303.11	3,343,806.02	4,110,494.95
合计	23,852,699.61	26,051,933.82	28,038,396.48
其中：费用化研发支出	23,852,699.61	26,051,933.82	28,038,396.48

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

2024年1-10月

#### (1) 因其他原因减少子公司的情况

因本公司战略规划调整，江苏连云港衡所新材料有限公司未实际经营，并已于2024年10月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。



(2) 本期未发生吸收合并的情况。

2023 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023 年 11 月, 公司与 CNKINNOCO., LTD 共同出资设立江苏连云港衡所新材料有限公司。该公司于 2024 年 11 月 16 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 50 万元, 占其注册资本的 51%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围, 该公司未实际经营。

(2) 本期未发生吸收合并的情况。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

2024 年 1-10 月

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
Hysol EM Co., Ltd	一级	83 亿韩元	韩国	韩国	制造业	100.00	-	购买
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	一级	150 万林吉特	马来西亚	马来西亚	批发业	100.00		设立
上海珩所电子有限公司	一级	200 万元人民币	中国上海	中国上海	制造业	100.00	-	设立

2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2023 年度

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
Hysol EM Co., Ltd	一级	83 亿韩元	韩国	韩国	制造业	100%	-	购买
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	一级	150 万林吉特	马来西亚	马来西亚	批发业	100%		设立
上海珩所电子有限公司	一级	200 万元人民币	中国上海	中国上海	制造业	100%	-	设立
江苏连云港衡所新材料有限公司	一级	100 万元人民币	中国连云港	中国连云港	制造业	51%	-	设立



2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2022 年度

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
Hysol EM Co., Ltd	一级	63 亿韩元	韩国	韩国	制造业	100%	-	购买
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	一级	150 万林吉特	马来西亚	马来西亚	批发业	100%		设立
上海斯所电子有限公司	一级	200 万元人民币	中国上海	中国上海	制造业	100%	-	设立

2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

2024 年 1-10 月

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	458,560.00	-	-	47,766.67	-	410,793.33	与资产相关

2023 年度

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	515,880.00	-	-	57,320.00	-	458,560.00	与资产相关

2022 年度

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,052,454.44	-	-	3,536,574.44	-	515,880.00	与资产、收益相关

### (二) 计入报告期各期损益的政府补助

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
与收益相关	886,600.00	1,855,732.22	7,033,718.59
与资产相关	47,766.67	57,320.00	57,320.00
合计	934,366.67	1,913,052.22	7,091,038.59



## 十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2024年10月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资	-	16,858,144.77	-	16,858,144.77
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	16,858,144.77	-	16,858,144.77

2023年12月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	2,517.77	-	2,517.77
其中：银行理财产品	-	2,517.77	-	2,517.77
(2) 应收款项融资	-	12,224,976.95	-	12,224,976.95
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	12,227,494.72	-	12,227,494.72

2022年12月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	20,001,528.63	-	20,001,528.63
其中：银行理财产品	-	20,001,528.63	-	20,001,528.63
(2) 应收款项融资	-	8,307,333.37	-	8,307,333.37
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	28,308,862.00	-	28,308,862.00

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

对于公司持有的银行理财产品，按照合同约定预期收益率计算确认其公允价值。



对于公司持有的用于贴现或背书的应收票据等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
周永利、周洋	69.5310%	71.0926%

本公司无控股股东，最终控制方为周永利、周洋，周永利、周洋系父子关系，具备法定的一致行动关系，通过浙江永利实业集团有限公司、杭州曙辉实业有限公司持有公司合计持有本公司 69.5310% 股份；通过浙江永利实业集团有限公司、杭州曙辉实业有限公司持有公司合计持有本公司 71.0926% 的表决权。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海茸硕半导体材料有限公司	本公司的实际控制人周永利、周洋控制的企业
绍兴虹利化纤有限公司	本公司股东浙江永利实业集团有限公司参与发起设立的信泰人寿保险股份有限公司控制的企业
绍兴柯桥南马机械制造有限公司	本公司实际控制人周永利近亲属控制的企业
杭州曙辉实业有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
上海衡所半导体材料有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
夏永潮	持有本公司5%以上股份的股东



## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方资金拆借

2024年1-10月

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出				
上海茸硕半导体材料有限公司	22,166,649.59	-	-	22,166,649.59
绍兴柯桥南马机械制造有限公司	-	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
绍兴虹利化纤有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
小计	22,166,649.59	50,000,000.00	20,000,000.00	52,166,649.59

注：上述变动仅为本金变动，包含了公司用银行承兑汇票拆出资金，本期利息收入共计发生1,311,136.24元，截至2024年10月31日，拆借利息余额为1,311,136.24元。

2023年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出				
上海茸硕半导体材料有限公司	1,885,237.79	30,550,000.00	10,268,588.20	22,166,649.59
杭州曙辉实业有限公司	-	1,066,457,176.00	1,066,457,176.00	-
绍兴柯桥永洋贸易有限公司	-	16,842,218.11	16,842,218.11	-
绍兴虹利化纤有限公司	-	45,050,834.32	45,050,834.32	-
小计	1,885,237.79	1,158,900,228.43	1,138,618,816.63	22,166,649.59

注：上述变动仅为本金变动，包含了公司用银行承兑汇票拆出资金，本期利息收入共计发生758,729.80元，截至2023年12月31日，拆借利息余额为37,664.38元。

2022年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆出				
上海茸硕半导体材料有限公司	1,885,237.79	-	-	1,885,237.79
杭州曙辉实业有限公司	-	224,339,123.36	224,339,123.36	-
绍兴柯桥永洋贸易有限公司	-	3,962,701.58	3,962,701.58	-
绍兴虹利化纤有限公司	-	28,354,709.04	28,354,709.04	-
小计	1,885,237.79	256,656,533.98	256,656,533.98	1,885,237.79

注：上述变动仅为本金变动，包含了公司用银行承兑汇票拆出资金，2022年企业已与拆借





单位达成一致，不予收取利息。

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	2024年1-10月	2023年度	2022年度
关键管理人员人数	8.00	7.00	7.00
在本公司领取报酬人数	8.00	7.00	7.00
报酬总额(万元)	738.32	729.58	575.28

## (三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 应收项目

2024年10月31日

项目名称	关联方名称	账面余额	坏账准备
其他应收款			
	上海茸硕半导体材料有限公司	23,179,039.25	1,158,951.96
	绍兴柯桥南马机械制造有限公司	10,151,897.26	507,594.86
	绍兴虹利化纤有限公司	20,146,849.32	1,007,342.47

2023年12月31日

项目名称	关联方名称	账面余额	坏账准备
其他应收款			
	上海茸硕半导体材料有限公司	22,204,313.97	1,110,215.70

2022年12月31日

项目名称	关联方名称	账面余额	坏账准备
其他应收款			
	上海茸硕半导体材料有限公司	1,885,237.79	339,599.50

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

截止2024年10月31日，各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况如下：



担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	江苏银行股份有限公司连云港分行	厂房	20,047,246.41	8,604,186.74	10,000.00	2025/9/25

截止2023年12月31日，各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况如下：

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	江苏银行股份有限公司连云港分行	厂房	20,047,246.41	8,929,008.33	1,000,000.00	2024/9/19
本公司	交通银行股份有限公司连云港分行	办公楼、宿舍楼	13,781,340.63	7,359,201.99	1,000,000.00	2025/1/29
小计	-	-	33,828,587.04	16,288,210.32	2,000,000.00	-

截止2022年12月31日，各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况如下：

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	江苏银行股份有限公司连云港分行	厂房	20,047,246.41	10,597,893.82	5,000,000.00	2023/9/18
本公司	交通银行股份有限公司连云港分行	办公楼、宿舍楼	13,781,340.63	7,715,379.53	10,000,000.00	2023/1/3
小计	-	-	33,828,587.04	18,313,273.35	15,000,000.00	-

## (二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至2024年10月31日，本公司尚有未结清的信用证金额为13,513,628.54元。

## 十三、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

#### 1. 公司股权结构变更：

2024年11月，浙江永利实业集团有限公司、杭州曙辉实业有限公司等股东与江苏华海诚科新材料有限公司、浙江炜网科技股份有限公司等公司签订股权转让协议，以8亿元购买浙江永利实业集团有限公司、杭州曙辉实业有限公司等股东持有本公司60%的股权。

上述股权转让事宜已完成工商登记变更。截至本报告出具日，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
江苏华海诚科新材料股份有限公司	25,977,260.00	25,977,260.00	30.00



股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
杭州曙辉实业有限公司	15,666,516.00	15,666,516.00	18.09
海衡所半导体材料有限公司	12,634,672.46	12,634,672.46	14.59
浙江伟冈科技股份有限公司	8,077,814.00	8,077,814.00	9.33
夏永潮	5,362,152.00	5,362,152.00	6.19
江苏盛宇华天创业投资合伙企业(有限合伙)	4,802,578.00	4,802,578.00	5.55
连云港市金桥新兴产业基金合伙企业(有限合伙)	4,058,947.00	4,058,947.00	4.69
连云港高新股权投资合伙企业(有限合伙)	2,976,561.00	2,976,561.00	3.44
丹阳盛宇高鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	1,943,541.00	1,943,541.00	2.24
嘉兴浙港春霖股权投资合伙企业(有限合伙)	1,623,579.00	1,623,579.00	1.88
南通全德学镭科芯二期创投基金管理合伙企业(有限合伙)	1,438,915.00	1,438,915.00	1.66
春霖沁藏(杭州)科创创业投资合伙企业(有限合伙)	1,055,326.00	1,055,326.00	1.22
绍兴柯桥汇友贸易有限公司	720,416.00	720,416.00	0.83
上海莘胤投资管理中心	252,591.00	252,591.00	0.29
合计	86,590,868.46	86,590,868.46	100.00

## 2. 重大资产重组:

2024年11月24日,A股上市公司江苏华海诚科新材料股份有限公司(以下简称华海诚科公司)公告董事会关于通过《关于公司本次发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定条件的议案》的决议,华海诚科公司拟以发行股份、可转换公司债券和支付现金相结合的方式购买杭州曙辉实业有限公司、上海衡所半导体材料有限公司等13名股东持有的本公司70%股权。本次交易完成后,华海诚科公司将取得本公司全部股权,从而拥有本公司控制权,截至本审计报告出具日,重大资产重组方案正在有序推进中。

## 十四、其他重要事项

报告期公司无重要前期差错更正事项。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。



## (一) 应收账款

### 1. 按账龄披露账面余额

账龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	154,563,663.81	134,933,436.57	129,215,003.41
1-2年	1,330,563.21	160,677.52	188,775.58
2-3年	-	-	3,554.42
合计	155,894,227.02	135,094,114.09	129,407,333.41

### 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年10月31日

种类	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	921,436.63	0.59	921,436.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	154,972,790.39	99.41	7,780,880.49	5.02	147,191,909.90
合计	155,894,227.02	100.00	8,702,317.12	5.58	147,191,909.90

2023年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	135,094,114.09	100.00	6,278,526.53	4.65	128,815,587.56
合计	135,094,114.09	100.00	6,278,526.53	4.65	128,815,587.56

2022年12月31日

种类	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	4,304.42	0.00	4,304.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	129,403,028.99	100.00	5,755,978.19	4.45	123,647,050.80
合计	129,407,333.41	100.00	5,760,282.61	4.45	123,647,050.80

### (1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

2024年10月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北方晶电子科技有限公司	367,905.63	367,905.63	100.00	预计收回的可能性较小



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泸州龙芯微科技有限公司	553,531.00	553,531.00	100.00	预计收回的可能性较小
小计	921,436.63	921,436.63	100.00	

2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州得耀电子有限公司	3,554.42	3,554.42	100.00	预计收回的可能性较小
太仓强宇电子有限公司	750.00	750.00	100.00	预计收回的可能性较小
小计	4,304.42	4,304.42	100.00	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

2024年10月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,678,334.99	-	-
账龄组合	150,294,455.40	7,780,880.49	5.18
小计	154,972,790.39	7,780,880.49	5.02

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,277,032.93	7,463,851.65	5.00
1-2年	1,017,422.47	317,028.84	31.16
小计	150,294,455.40	7,780,880.49	5.18

2023年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	10,364,248.28	-	-
账龄组合	124,729,865.81	6,278,526.53	5.03
小计	135,094,114.09	6,278,526.53	4.63

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,569,188.29	6,228,459.41	5.00
1-2年	160,677.52	50,067.12	31.16
小计	124,729,865.81	6,278,526.53	5.03



2022年12月31日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	15,377,021.94	-	-
账龄组合	114,026,007.05	5,755,978.19	5.05
小计	129,403,028.99	5,755,978.19	4.45

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,837,981.47	5,691,899.07	5.00
1-2年	188,025.58	64,079.12	34.08
小计	114,026,007.05	5,755,978.19	5.05

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 报告期计提坏账准备情况

2024年1-10月

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	921,436.63	-	-	-	921,436.63
按组合计提坏账准备	6,278,526.53	1,499,190.34	-3,163.62	-	-	7,780,880.49
小计	6,278,526.53	2,420,626.97	-3,163.62	-	-	8,702,317.12

2023年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,304.42	-520,208.37	520,208.37	4,304.42	-	-
按组合计提坏账准备	5,755,978.19	522,548.34	-	-	-	6,278,526.53
小计	5,760,282.61	2,339.97	520,208.37	4,304.42	-	6,278,526.53

2022年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	151,501.11	-655,695.58	660,000.00	151,501.11	-	4,304.42
按组合计提坏账准备	5,581,403.05	174,575.14	-	-	-	5,755,978.19



种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小计	5,732,904.16	-481,120.44	660,000.00	151,501.11	-	5,760,282.61

注：报告期内上述坏账准备计算公式为坏账准备期初数+本期计提数+本期收回/转回-本期转销/核销+汇率变动影响=坏账准备期末数。

(2) 报告期全额计提坏账准备的重要应收账款收回或转回的情况

2023 年度

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
恒加信电子科技(上海)有限公司	349,542.95	诉讼判决	电汇	-

2022 年度

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
恒加信电子科技(上海)有限公司	660,000.00	诉讼判决	电汇	-
科威(肇庆)半导体有限公司	170,665.42	诉讼判决	电汇	-
合计	520,208.37	-	-	-

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年1-10 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	-	4,304.42	151,501.11

其中重要的应收账款核销情况：

2022 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南新乡华丹电子有限责任公司	货款	151,157.05	客户已被纳入失信人员	管理层审批	否

5. 报告期各期末按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

2024 年10 月31 日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
GMV Materials Incorporated	15,013,149.35	9.63	1,011,742.76
上海正弋贸易有限公司	8,783,132.57	5.63	439,156.63
烟台芯锐盛电子材料有限公司	8,358,636.85	5.36	417,931.84
道尔化成[注]	7,966,772.27	5.11	398,338.61
深圳市盛元半导体有限公司	7,953,787.45	5.10	397,689.37



单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
小计	48,075,478.49	30.83	2,664,859.21

2023年12月31日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
GMV Materials Incorporated	21,676,771.92	16.05	1,083,838.60
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	10,364,248.28	7.67	-
道尔化成[注]	8,491,946.15	6.29	424,597.31
深圳市创睿达科技有限公司	7,901,377.39	5.85	395,068.87
上海正弋贸易有限公司	7,322,923.03	5.42	366,146.15
小计	55,757,266.77	41.28	2,269,650.93

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	15,377,021.94	11.88	-
安世集团[注]	11,072,045.89	8.56	553,602.29
道尔化成[注]	9,074,643.00	7.01	453,732.15
上海正弋贸易有限公司	8,272,131.11	6.39	413,606.56
AVI[注]	5,800,574.09	4.48	290,028.70
小计	49,596,416.03	38.32	1,710,969.70

注：报告期内的集团客户情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

#### 6. 应收关联方账款情况

2024年10月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	合并范围内子公司	4,678,334.99	3.00

2023年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	合并范围内子公司	10,364,248.28	7.67

2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	合并范围内子公司	15,377,021.94	11.88





## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

2024年10月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	58,566,038.49	2,786,983.47	55,779,055.02
合计	58,566,038.49	2,786,983.47	55,779,055.02

2023年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	27,372,463.73	1,211,496.52	26,160,967.21
合计	27,372,463.73	1,211,496.52	26,160,967.21

2022年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,485,903.27	384,065.27	2,101,838.00
合计	2,485,903.27	384,065.27	2,101,838.00

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类披露账面余额

款项性质	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
关联方资金拆借	53,477,785.83	22,204,313.97	1,885,237.79
集团内往来款	4,143,369.04	4,083,485.51	8,155.00
社保公积金	721,610.62	735,901.17	-
押金	195,198.00	195,198.00	145,000.00
员工备用金	28,075.00	7,613.00	126,416.00
赔偿款	-	145,952.08	321,094.48
小计	58,566,038.49	27,372,463.73	2,485,903.27



## (2) 按账龄披露账面余额

账龄	2024.10.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	54,458,645.45	27,081,511.65	467,415.48
1-2年	3,982,393.04	165,952.08	1,238,014.19
2-3年	-	100,000.00	775,378.60
3年以上	125,000.00	25,000.00	5,095.00
其中：3-4年	100,000.00	20,000.00	-
4-5年	20,000.00	-	-
5年以上	5,000.00	5,000.00	5,095.00
小计	58,566,038.49	27,372,463.73	2,485,903.27

## (3) 按坏账计提方法分类披露

2024年10月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,566,038.49	100.00	2,786,983.47	4.76	55,779,055.02
合计	58,566,038.49	100.00	2,786,983.47	4.76	55,779,055.02

2023年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,372,463.73	100.00	1,211,496.52	4.43	26,160,967.21
合计	27,372,463.73	100.00	1,211,496.52	4.43	26,160,967.21

2022年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,485,903.27	100.00	384,065.27	15.45	2,101,838.00
合计	2,485,903.27	100.00	384,065.27	15.45	2,101,838.00

报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款



2024 年 10 月 31 日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,143,369.04	-	-
账龄组合	54,422,669.45	2,786,983.47	5.12
小计	58,566,038.49	2,786,983.47	4.76

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,275,669.45	2,713,783.47	5.00
1-2 年	22,000.00	2,200.00	10.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	54,422,669.45	2,786,983.47	5.12

2023 年 12 月 31 日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,083,485.51	-	-
账龄组合	23,288,978.22	1,211,496.52	5.20
小计	27,372,463.73	1,211,496.52	4.43

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,998,026.14	1,149,901.31	5.00
1-2 年	165,952.08	16,595.21	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	23,288,978.22	1,211,496.52	5.20

2022 年 12 月 31 日

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,155.00	-	-
账龄组合	2,477,748.27	384,065.27	15.50



组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	2,485,903.27	384,065.27	15.45

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	467,415.48	23,370.77	5.00
1-2年	1,229,859.19	122,985.92	10.00
2-3年	775,378.60	232,613.58	30.00
5年以上	5,095.00	5,095.00	100.00
小计	2,477,748.27	384,065.27	15.50

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

2024年1-10月

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,211,496.52	1,575,486.95	-	-	-	2,786,983.47
小计	1,211,496.52	1,575,486.95	-	-	-	2,786,983.47

2023年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	384,065.27	827,431.25	-	-	-	1,211,496.52
小计	384,065.27	827,431.25	-	-	-	1,211,496.52

2022年度

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	220,630.82	163,434.45	-	-	-	384,065.27
小计	220,630.82	163,434.45	-	-	-	384,065.27



## (5) 报告期各期按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

2024年10月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海茸硕半导体材料有限公司	资金拆借款	23,179,039.25	1年以内	39.58	1,158,951.96
绍兴虹利化纤有限公司	资金拆借款	20,146,849.32	1年以内	34.40	1,007,342.47
绍兴柯桥南马机械制造有限公司	资金拆借款	10,151,897.26	1年以内	17.33	507,594.86
Hysol EM Co.,Ltd	合并内关联方往来	4,143,369.04	1年以内	7.07	-
上海上仕实业有限公司	押金	120,000.00	[注1]	0.20	52,000.00
小计		57,741,154.87		98.58	2,725,889.29

[注1]:1-2年20,000.00元,3-4年100,000.00元。

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海茸硕半导体材料有限公司	资金拆借款	22,204,313.97	1年以内	81.12	1,110,215.70
Hysol EM Co.,Ltd	合并内关联方往来	4,063,485.51	1年以内	14.85	-
昆山升恒化学材料有限公司	赔偿款	145,952.08	1-2年	0.53	14,595.21
上海上仕实业有限公司	押金	120,000.00	[注1]	0.44	32,000.00
上海闵行德必创意产业发展有限公司	押金	50,198.00	1年以内	0.18	2,509.90
小计		26,583,949.56		97.12	1,159,320.81

[注1]:1-2年20,000.00元,2-3年100,000.00元。

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海茸硕半导体材料有限公司	资金拆借款	1,885,237.79	[注1]	75.84	339,599.50
昆山升恒化学材料有限公司	赔偿款	321,094.48	1年以内	12.92	16,054.72
上海上仕实业有限公司	押金	120,000.00	[注2]	4.83	11,000.00
韩广洲	备用金	120,000.00	1年以内	4.83	6,000.00
连云港杰能新能源有限公司	押金	20,000.00	2-3年	0.80	6,000.00
小计		2,466,332.27		99.22	378,654.22

[注1]:1-2年1,129,859.19元,2-3年755,378.6元。



[注2]:1年以内20,000.00元,1-2年100,000.00元。

(6)对关联方的其他应收款情况

2024年10月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
上海茸硕半导体材料有限公司	合并外关联方	23,179,039.25	39.58
绍兴虹利化纤有限公司	合并外关联方	20,146,849.32	34.40
绍兴柯桥南马机械制造有限公司	合并外关联方	10,151,897.26	17.33
Hysol EM Co.,Ltd	子公司	4,143,369.04	7.07
小计		57,621,154.87	98.38

2023年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
上海茸硕半导体材料有限公司	合并外关联方	22,204,313.97	81.12
Hysol EM Co.,Ltd	子公司	4,063,485.51	14.85
上海珩所电子有限公司	子公司	20,000.00	0.07
小计		26,287,799.48	96.04

2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
上海茸硕半导体材料有限公司	合并外关联方	1,885,237.79	75.84
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	子公司	8,155.00	0.33
小计		1,893,392.79	76.17

(三)长期股权投资

1. 明细情况

2024年10月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,678,538.02	-	48,678,538.02

2023年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,678,538.02	-	48,678,538.02



2022 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,122,280.02	-	37,122,280.02

2. 子公司情况

2024 年 1-10 月

被投资单位	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
Hysol EM Co., Ltd	46,136,778.02	-	-	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	2,531,760.00	-	-	-
上海珩所电子有限公司	10,000.00	-	-	-
江苏连云港衡所新材料有限公司	-	-	-	-
小计	48,678,538.02	-	-	-

续上表:

被投资单位	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
Hysol EM Co., Ltd	-	-	46,136,778.02	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	-	-	2,531,760.00	-
上海珩所电子有限公司	-	-	10,000.00	-
江苏连云港衡所新材料有限公司	-	-	-	-
小计	-	-	48,678,538.02	-

2023 年度

被投资单位	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
Hysol EM Co., Ltd	34,580,520.02	-	11,556,258.00	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	2,531,760.00	-	-	-
上海珩所电子有限公司	10,000.00	-	-	-
江苏连云港衡所新材料有限公司	-	-	-	-
小计	37,122,280.02	-	11,556,258.00	-

续上表:



被投资单位	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
Hysol EM Co.,Ltd	-	-	46,136,778.02	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	-	-	2,531,760.00	-
上海珩所电子有限公司	-	-	10,000.00	-
江苏连云港衡所新材料有限公司	-	-	-	-
小计	-	-	48,678,538.02	-

2022 年度

被投资单位	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
Hysol EM Co.,Ltd	34,580,520.02	-	-	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	2,531,760.00	-	-	-
上海珩所电子有限公司	10,000.00	-	-	-
小计	37,122,280.02	-	-	-

续上表：

被投资单位	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
Hysol EM Co.,Ltd	-	-	34,580,520.02	-
Hysol Huawei Malaysia Sdn. Bhd	-	-	2,531,760.00	-
上海珩所电子有限公司	-	-	10,000.00	-
小计	-	-	37,122,280.02	-

[注]江苏连云港衡所新材料有限公司于2023年成立，未实际出资，已于2024年10月注销。

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

2024年1-10月

项目	收入	成本
主营业务	339,036,621.63	248,845,806.84





项目	收入	成本
其他业务	262,262.67	168,242.83
合计	339,298,884.30	249,014,049.67

#### 2023 年度

项目	收入	成本
主营业务	406,835,452.42	303,171,808.83
其他业务	555,196.11	500,771.50
合计	407,390,648.53	303,672,580.33

#### 2022 年度

项目	收入	成本
主营业务	386,610,517.52	297,265,137.40
其他业务	3,035,319.04	59,620.91
合计	389,645,836.56	297,324,758.31

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

#### 2024 年 1-10 月

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	339,036,621.63	248,845,806.84
其他业务	262,262.67	168,242.83
合计	339,298,884.30	249,014,049.67
按经营地区分类		
内销	304,168,518.76	228,596,089.34
外销	35,130,365.54	20,417,960.33
合计	339,298,884.30	249,014,049.67

#### 2023 年度

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	406,835,452.42	303,171,808.83
其他业务	555,196.11	500,771.50
合计	407,390,648.53	303,672,580.33



合同分类	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
内销	315,258,094.35	244,856,184.25
外销	92,132,554.18	58,816,396.08
合 计	407,390,648.53	303,672,580.33

#### 2022 年度

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
主营业务-环氧塑封材料	386,610,517.52	297,265,137.40
其他业务	3,035,319.04	59,620.91
合 计	389,645,836.56	297,324,758.31
按经营地区分类		
内销	290,246,591.65	230,691,048.86
外销	99,399,244.91	66,633,709.45
合 计	389,645,836.56	297,324,758.31

#### (五) 投资收益

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
银行理财收益	37,982.31	85,582.38	1,528.63
应收款项融资贴现息	-	-198,898.66	-234,592.40
合计	37,982.31	-113,316.28	-233,063.77

#### 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

##### 非经常性损益

##### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度
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	-361,825.12	61,929.16	25,752.01



项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度
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	934,366.67	1,913,052.22	7,091,038.59
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	37,982.31	85,582.38	1,528.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,311,136.24	758,729.80	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	520,208.37	660,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,861.71	540,235.45	635,263.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	1,972,521.81	3,879,737.38	8,413,582.84
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	295,465.34	565,420.12	1,227,335.52
少数股东损益影响额(税后)	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,677,056.47	3,314,317.26	7,186,247.32



(此页无正文)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强,高峰

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



2025年02月06日

仅供中汇会审[2025]1244号报告使用 记机关





# 会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：高峰  
 主任会计师：高峰  
 经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：33000014  
 批准执业文号：浙财会〔2013〕54号  
 批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制



证书序号:0019879

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

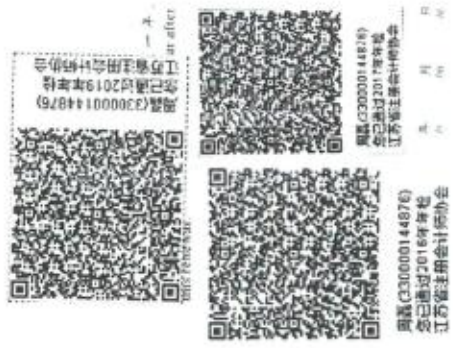
2024年12月3日

中华人民共和国财政部制





姓 名 周 磊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-01-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320302198101272815  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 330000144876  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册单位: 江苏省注册会计师协会  
 Approved Issuer of CPA: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2015 年 08 月 31 日  
 Date of Issue: \_\_\_\_\_

年  
 Ann  
 本  
 Thi  
 This  
 this renewal.



周磊(330000144876)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



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.

年 月 日  
 / /





姓名 李成锐  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1993-09-07  
Date of birth  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)-江苏分所  
身份证号码 342422199309070535  
Identity card No.



证书编号: 330000140373  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2020 年 12 月 30 日  
Date of issuance y m d

年 月 日  
y m d

