



苏州万祥科技股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄军、主管会计工作负责人陈宏亮及会计机构负责人(会计主管人员)于一鸣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2023 年，公司实现营业收入 873,435,611.94 元，较上年同期下降 26.51%，归属于上市公司股东的净利润 25,084,505.12 元，较上年同期下降 86.49%，收入及利润下降的主要原因为 2023 年消费电子行业需求不景气、笔电出货量下降，导致公司订单下降；此外公司新能源业务处于前期投入培育阶段，盈利能力尚未得到有效释放，综合影响使得本年收入及利润水平较上期下降。公司的主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利变化，与行业趋势一致，公司持续经营能力不存在重大风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中详细描述了公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标变动情况以及所处行业情况，敬请广大投资者关注相关内容。

本报告中涉及的计划、业绩预测等前瞻性陈述，不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能发生的风险，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 40001 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理 .....	40
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项 .....	61
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告 .....	80

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 五、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、万祥科技	指	苏州万祥科技股份有限公司
实际控制人	指	黄军、张志刚、吴国忠三人
吴中创投	指	苏州市吴中创业投资有限公司
重庆井上通	指	重庆井上通电子科技有限公司，系公司全资子公司
常州微宙	指	常州微宙电子科技有限公司，系公司全资子公司
东莞万仕祥	指	东莞市万仕祥电子科技有限公司，系公司全资子公司
香港拓宇	指	拓宇（香港）有限公司，系公司全资子公司
常州万祥新能源	指	常州万祥新能源有限公司，系公司全资子公司
广州万祥新能源	指	广州万祥新能源有限公司，系公司全资子公司
广州万晟祥	指	广州万晟祥科技有限公司，系公司全资子公司
越南万祥	指	越南万祥科技有限公司，系公司全资孙公司
万事祥	指	苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
万谦祥	指	苏州市万谦祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	苏州万祥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州万祥科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州万祥科技股份有限公司监事会
深交所	指	深圳证券交易所
精密零组件	指	消费电子产品及相关电子产品中所涉及的包括所有功能性、结构性组件在内的各类精密部件
定制	指	非标准的、定制研发的产品设备，相对于标准化产品设备，它是根据用户的独特需求，定向设计、研发、制造的产品设备，是需求创新与技术创新的结合体
冲压	指	是靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法
模切	指	是一种裁切成型工艺，模切工艺可以把柔性材料按照事先设计好的图形、形状制作成模切模具进行裁切，从而实现对形状及样式的特殊需求
焊接	指	也称作熔接、镕接，是一种以加热、高温或者高压的方式接合金属或其他热塑性材料的制造工艺及技术
电镀	指	利用电解原理在某些金属表面镀上一薄层其它金属或合金的工艺，该工艺利用电解作用使金属或其它材料制件的表面附着一层金属膜，从而起到防止金属氧化（如锈蚀），提高耐磨

		性、导电性、反光性、抗腐蚀性（硫酸铜等）及增进美观等作用
FPC	指	Flexible Printed Circuit, 柔性电路板, 是以聚酰亚胺或聚脂薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性, 绝佳的可挠性印刷电路板; 具有配线密度高、重量轻、厚度薄、弯折性好的特点
CNC	指	数控机床, 是计算机数字控制机床 (Computer Numerical Control) 的简称, 是一种由程序控制的自动化机床
TCO	指	Thermal Cut-off, 热敏保护组件, 是一种在电路温度过高时用于断路的热保护装置
CCS	指	Cells Contact System, 又叫集成母排, 是一种新型的运用在锂电池模组上的连接排
锂离子电池	指	锂离子电池是一种二次电池 (充电电池), 它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作
TWS 耳机	指	True Wireless Stereo 耳机, 是一种真无线立体声耳机
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	万祥科技	股票代码	301180
公司的中文名称	苏州万祥科技股份有限公司		
公司的中文简称	万祥科技		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU WANXIANG TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	WX TECH		
公司的法定代表人	黄军		
注册地址	苏州市吴中区淞葭路 1688 号		
注册地址的邮政编码	215124		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	苏州市吴中区淞葭路 1688 号		
办公地址的邮政编码	215124		
公司网址	http://www.wxtech.com/		
电子信箱	wxzqb@weshine-tech.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈宏亮	秦霆
联系地址	苏州市吴中区淞葭路 1688 号	苏州市吴中区淞葭路 1688 号
电话	0512-65698997（8069）	0512-65698997（8069）
传真	0512-65698997	0512-65698997
电子信箱	wxzqb@weshine-tech.com	qinting@weshine-tech.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	苏州万祥科技股份有限公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	姚植基、龚徐俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东吴证券股份有限公司	苏州工业园区星阳街5号	余哲、孙虎	2021.11.16-2024.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	873,435,611.94	1,188,552,331.29	1,188,552,331.29	-26.51%	1,331,449,371.27	1,331,449,371.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,084,505.12	185,560,874.74	185,623,043.63	-86.49%	175,876,435.87	175,812,267.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,379,292.41	165,079,221.28	165,141,390.17	-92.50%	168,930,617.97	168,866,449.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	153,396,870.96	335,028,539.39	335,028,539.39	-54.21%	97,211,052.94	97,211,052.94
基本每股收益（元/股）	0.06	0.46	0.46	-86.96%	0.48	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.46	0.46	-86.96%	0.48	0.48
加权平均净资产收益率	1.90%	14.98%	14.98%	-13.08%	26.80%	26.80%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,644,385,578.16	1,650,920,423.48	1,651,665,820.58	-0.44%	1,807,174,079.13	1,808,128,379.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,325,725,298.27	1,313,562,760.83	1,313,560,761.57	0.93%	1,143,796,678.53	1,143,732,510.38

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”），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”内容自 2023 年 1 月 1 日起



施行。对于因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第 16 号的规定进行追溯调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	197,155,766.75	212,009,147.84	239,051,909.79	225,218,787.56
归属于上市公司股东的净利润	9,466,130.66	13,778,275.30	9,380,998.15	-7,540,898.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,879,402.84	11,854,915.87	6,381,498.33	-13,736,524.63
经营活动产生的现金流量净额	40,847,613.75	48,789,102.24	855,073.38	62,905,081.59

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,775,626.41	904,884.09	-103,622.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经	13,458,902.48	14,566,097.66	8,415,661.92	

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)				
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	2,690,312.07	7,644,131.18	51,384.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,218.16	-93,675.97	-183,360.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,000,000.00			
减：所得税影响额	954,593.59	2,539,783.50	1,234,245.69	
合计	12,705,212.71	20,481,653.46	6,945,817.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司发展始终立足于锂电池行业，主要聚焦于消费电子领域和新能源动力/储能领域。

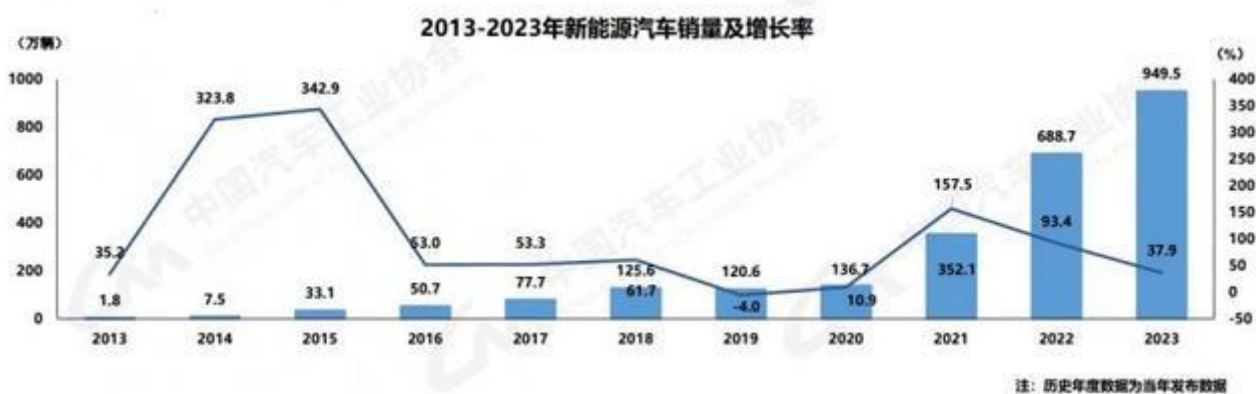
##### （一）消费电子行业情况

2023 年，国内外经济形势依然严峻复杂，地缘政治冲突不断、国际局势复杂多变、全球多国面临高通胀困境，而以智能手机、笔记本电脑为代表的消费电子行业依旧低迷。2023 年智能手机行业依然处于存量竞争阶段，整体出货量仍有小幅下滑。IDC 数据显示，2023 年全球智能手机销量约为 11.67 亿，同比下滑 3.2%。2023 年笔记本电脑市场需求持续疲软，根据 TrendForce 集邦咨询统计数据显示全年出货量仅 1.66 亿台，下降 10.8%。此外，笔记本电脑国际头部客户出现了供应链向东南亚外移的趋势，国内需求存在进一步下滑的风险。综合上述的情况，2023 年国内消费电子供应链各大企业都面临严峻的挑战。

2024 年，随着行业库存逐渐降低，通货膨胀趋缓，以及在技术创新的推动下，消费电子市场需求有望逐季好转，呈现温和回升态势。在智能手机产品方面，根据 Canalys 发布的数据，2023 年第四季度，中国大陆手机市场跌幅进一步收窄，整体出货 7390 万台，同比下跌 1%，这些数据表明全球智能手机市场有望走出低谷。而且随着 AI 技术的快速发展，消费者对 AI 手机的尝鲜需求也将进一步推动智能手机市场的复苏。IDC 预测 2024 年全球智能手机的出货量将达到 12 亿部，同比增长 2.8%。在笔记本电脑产品方面，也出现了类似的情形，AI 技术的加持，全球笔记本电脑将进入 AIPC 时代，有望出现 AIPC 换机潮，从而提振笔记本电脑需求。根据 Canalys 最新预测数据显示，2024 年全球 AI 个人电脑的出货量将达到 4800 万台，占个人电脑总出货量的 18%，未来几年占比将持续提升。AI 技术改变的不只是智能手机和笔记本电脑需求，在科技赋能的全方位渗透下，消费电子将迎来全新的增长机遇。

##### （二）新能源动力/储能行业情况

2023 年，随着国产新能源车的快速崛起、新能源车配套设施的逐渐完善和油价的持续上升等，消费者已逐渐开始认可新能源车，全球新能源车需求持续增长，也带动了动力电池需求的持续增长。根据中国汽车工业协会以及 EVTank 发布的数据显示，2023 年全球新能源汽车销量为 1465.3 万辆，同比增长 35.4%。其中，我国 2023 年全年新能源车销量为 949.5 万辆，同比增长 37.9%，新能源车渗透率达到 31.6%，较 2022 年高出 5.9 个百分点；我国 2023 年全年新能源车产量约 958.7 万辆，同比增长 35.8%。



资料来源：中国汽车工业协会

2023 年我国政府对储能政策环境进行不断优化，受各地密集出台的政策带动，储能行业发展依然迅速。根据“储能行业 2023 年回顾与 2024 年展望”大会发布研究报告显示，2023 年中国储能新增并网项目规模达 22.8GW，按容量规模比较，是 2022 年 7.8GW 新增装机的近三倍。根据 SNE Research、集邦储能发布的数据显示，2023 年全球储能电池的出货

量达 185GWh，较 2022 年增长约 53 个百分点。



资料来源：SNE Research，集邦储能

但从竞争环境来看，无论动力还是储能，无论是国内还是海外，无论是上游材料设备还是下游零部件和集成，内卷已成为业内共识，2024 年、2025 年的发展环境将呈现更加内卷的特征。新能源行业的内卷，也导致上游的电池结构件厂，中游的电芯厂，下游的组装集成厂商都需要技术创新和降本增效，建立核心竞争力，不然将面临淘汰的风险，行业重新洗牌已经开始。

从需求端来看，新能源汽车及储能的需求依旧旺盛，中东、南美、非洲、东南亚等新兴市场的储能需求也正在兴起，行业发展前景依然广阔。根据 EVTank 预计 2024 年全球新能源车销量将达到 1830 万辆，其中我国新能源车销量将达到 1180 万辆。根据高工产业研究院 (GGII) 预计 2024 年储能系统全球出货将突破 160GWh，储能电池全球出货量将突破 200GWh。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 公司的主要业务

报告期内，公司继续聚焦消费电子和新能源动力/储能两大领域，围绕锂电池产业链进行业务布局，主要从事消费电子精密零组件产品及动力/储能电池精密组件产品相关的研发、生产与销售。公司始终坚持自主创新，在现有技术的基础上紧跟行业发展趋势和客户需求，稳扎稳打，持续创新，脚踏实地朝着智能化、规模化、产业化的方向努力发展。本公司深耕市场多年，不断积累经验，逐步延伸制造链条，掌握了模具开发、冲压、焊接、模切、电镀、热压、注塑等各生产环节的核心技术，并基于对整体工艺的深刻理解自主进行生产流程自动化开发，构建了兼具完备性、协同性和通用性的制造体系，实现了产品的高质量、精益化生产，市场份额稳步提升，竞争力不断提高。在“双碳”目标的引领下，本公司将加速新技术研发布局，进一步构建综合竞争优势，为行业的快速发展做好准备。

### (二) 公司的主要产品及其用途

公司主要产品包括消费电子类产品和动力/储能类产品。拥有包括热敏保护组件、数电传控集成组件、精密结构件、柔性功能零组件、微型锂离子电池、动力/储能电池壳盖/壳体、CCS 一体排、软硬连接器等日益丰富的产品线。热敏保护组件、数电传控集成组件、精密结构件、柔性功能零组件、微型锂离子电池等产品广泛应用于笔记本电脑、平板电脑、智能手机及智能穿戴设备等主流消费电子产品。公司积极布局新能源动力及储能赛道，以动力/储能电池壳盖/壳体、CCS 一体排、软硬连接器等产品为基点，进一步提高在新能源领域终端市场的市场份额，不断提高竞争力。

公司主要产品及其用途如下表所示：

产品名称	产品图示	原材料	产品用途
热敏保护组件		热敏元件、镍、铁镀镍等金属材料、柔性功能材料	热敏保护组件是电池模组必备的过热保护装置，当温度达到预设阈值时，热敏元件会切换电路以降低电流，防止电池过热，增强安全性。产品主要应用于笔记本电脑、平板电脑等消费电子产品
数电传控集成组件		铜、柔性功能材料、塑胶件、FPC	数电传控集成组件是电池管理系统的重要传输控制组件，通过串并联将若干电芯组合成电池模组，实现电流导通、电池数据采集、信息传输和电源控制功能，主要应用于笔记本电脑、TWS 耳机、平板电脑等消费电子产品
精密结构件		主要为铝、铁、镍等各类金属材料	精密结构件功能和结构各异，根据客户要求定制，对下游产品的外观、结构和尺寸有较大影响，广泛应用于笔记本电脑、手机以及其它设备

<p>柔性功能零组件</p>		<p>各类不同功能的柔性材料以及少量金属材料</p>	<p>柔性功能零组件主要包括粘胶类、绝缘阻燃类、密封防尘类及电子产品生产材料，可实现外观装饰、标识等作用</p>
<p>微型锂离子电池</p>		<p>主要为正极材料、隔膜、五金盖板等</p>	<p>公司自主开发的微型锂离子电池采用独创的“玻璃-金属封装”及“玻璃防爆阀”技术，该类电池快充体积小、安全性高的特点，可应用于智能穿戴设备等小型智能终端</p>
<p>CCS 一体排</p>		<p>FPC 或 PCB、铜铝件、绝缘结构</p>	<p>CCS 一体排是电池模组内电连接的结构件，实现电芯间串并联，同时采集温度、电压等信号，主要应用于新能源汽车动力电池及储能装置</p>
<p>动力/储能电池结构件</p>		<p>主要为铝、铁、镍等各类金属材料</p>	<p>动力/储能电池结构件主要包括电池顶盖、壳体以及其他结构件，对电池的稳定工作和安全防护起着关键作用，主要应用于新能源汽车动力电池及储能装置</p>

### （三）公司的经营模式

本公司深耕市场多年，不断积累经验，稳扎稳打，持续创新，拥有了独立且成熟的研发、采购、生产、销售和盈利模式。在报告期内，公司的主要经营模式并未发生重大变化。

#### 1. 研发模式

公司建立了完备的研发体系，始终坚持“以技术为根基、创新为导向，致力于为客户提供优质卓越的产品和服务”的研发理念，紧密跟踪市场需求，以市场为导向，充分通过市场调研分析和及时发现国内外市场现时或潜在需求，密切关注和了解国内外相关精密零组件的新技术、新工艺以及新材料的发展动态，不断迭代核心技术的研发模式。

#### 2. 采购模式

公司通过严格的评估和考核程序遴选合格供应商，并通过技术授权、长期协议、合资合作等方式与供应商紧密合作，以保证原料、设备的技术先进性、产品质量可靠性以及成本竞争力。公司采购模式主要分为指定采购、自主采购和外协采购三种类型。

指定采购	终端品牌商一般会指定具体供应商及原材料的具体规格型号，公司会依据直接客户的订单需求制定相应的生产、采购计划，并针对终端品牌商所指定的原材料向其指定的供应商发出采购订单并直接进行结算。
自主采购	公司采购部负责依据生产安排制定和执行采购计划并对供应商进行日常管理，制定合格供应商名录并定期进行跟踪调整。在执行每次采购计划时，公司采购部门会在合格供应商名录中选取多家供应商进行询价对比，以确保在品质和供货的前提下，以价格优先的原则执行采购。公司业务部门会进行订单预测，资材部会根据订单预测情况，并结合原材料的预计供货周期，及时提前备货。
外协采购	公司对外协供应商的生产加工进行严格的质量管理，并制定了合格外协供应商名录。若外协厂商出现无法满足公司生产要求的情形，公司会依据合格外协供应商名录对外协厂商进行调配和替换。外协采购的总体模式与自主采购大体相同。

#### 3. 生产模式

公司主要会依据销售订单安排生产计划，之后由各生产事业部来执行具体的生产任务。公司会先依据产品的类别对订单进行分类，之后再根据分类结果来安排相应的生产事业部进行生产。公司会根据各生产事业部的排产能力来安排具体的生产计划以及执行实施生产计划。

在合理的工艺设计、全流程的生产管控以及关键工序复核检验的加成下，公司实现了对产品高效且稳定的品质管控。公司还设置有质量品质控制部，其会定期对公司的生产线进行抽样检查和考核，可以及时针对良品率异常的生产线提出优化和整改建议。

#### 4. 销售模式

公司采用的销售模式为直销模式。公司会与长期合作的客户定期签订产品销售《框架协议》，通过该协议分别对价格条款、质量条款、付款方式以及交货方式等主要条款进行约定；客户以订单的形式向公司发出其具体的采购需求，在订单内具体约定产品规格、数量、单价、交货期限等内容，供需双方根据上述协议以及订单约定来安排生产、发货、结算等。销售合同以及订单管理、市场开发、客户维护等工作由公司市场部具体负责。

在开拓新客户和新业务方面，公司主要通过商务拜访、技术交流以及现有客户推荐等方式进行，具体如下：①利用各种渠道来获悉客户的具体需求，并通过实地造访的方式同潜在客户进行充分沟通，详细了解产品设计、技术参数、工艺路线等信息，之后根据沟通情况进行新品研发和样品试制，以完全满足客户需求为基础来获取与潜在客户的合作机会；②通过持续向客户提供优质的产品和服务，在合作过程中得到直接客户及终端品牌商的认可，以此与终端品牌商建立更稳定的合作关系，取得长期的合格供应商资格；③在与客户的长期合作过程中，公司不断拓宽业务布局，对客户进行深度开发，以此提升同类产品的市场份额或增加销售的产品类别，实现产业链延伸。在成为终端品牌商的合格供应商后，根据终端品牌商对供应链的管控程度，管控程度较高的终端品牌商会根据产品需求安排公司向特定下游厂商交付具体数量、规格型号的产品；管控程度相对较低的终端品牌商主要管控产品规格型号，由直接客户与公司自主安排产品交付。

#### 5. 盈利模式

公司一路以来的发展围绕锂电池行业展开，专注于消费电子精密零组件产品及动力/储能电池精密组件产品相关的研发、生产与销售，建立了成熟独立的研发、采购、生产及销售模式，拥有完善的供应链体系。公司根据销售预测，制定



下一年度的产能规划，提前部署各生产基地产能安排及原料设备采购计划，做好生产排期并严格执行，精准把控品质，落实出货计划，保障在手订单的顺利交付和货款的如期回收。公司通过长期研发塑造的技术优势，自动化水平提高积累的成本优势，保持高于同行业的产品毛利，进而持续作用于研发投入力度及市场开拓深度，助力公司形成高效益的盈利模式，激活良性发展的持久动力，推动公司的可持续发展。

#### （四）公司产品的市场地位

依托完整的制造体系、快速的客户响应、稳定的产品品质等综合优势，公司积累了良好的客户资源，是消费电子及动力/储能电池零组件制造龙头企业。公司直接客户包括新普科技、惠州德赛、宁德新能源、欣旺达、三洋集团等国内外消费电子厂商及动力/储能电池制造商，产品最终应用于比亚迪、苹果、华为、微软、惠普、戴尔、三星、联想、Meta 等知名消费电子及动力/储能电池行业终端品牌。

公司凭借优秀的研发及生产实力，被评定为“高新技术企业”、“江苏省工程技术研究中心”、“江苏省信息化与工业化融合试点企业”、“江苏省研究生工作站”、“江苏省省级企业技术中心”、“苏州市服务型制造示范企业”、“苏州市工业设计中心”、“江苏省信用管理示范企业”、“江苏省专精特新中小企业”和“国家专精特新小巨人企业”，并被纳入苏州市“瞪羚计划”企业名录。

#### （五）主要的业绩驱动因素

##### 1、消费电子业务

2023 年度，宏观经济低迷的形势对消费电子产品市场的供应端和需求端造成了不同程度的影响，全行业大部分终端品牌客户都处于去库存阶段，从而导致 2023 年全球绝大部分消费电子企业出货量下降。此外，全球消费电子头部企业供应链向东南亚转移已成趋势。为应对日益严峻的竞争环境，公司继续加大研发力度，创新产品技术，不断完善公司产品矩阵，主要产品从笔电逐步拓展到手机、PAD、TWS 耳机等产品。此外公司为满足全球化的战略需求，于越南建立生产基地，确保公司保持较强的竞争能力。

##### 2、动力/储能业务

报告期内，公司动力/储能业务通过大力投入与深耕技术，在动力电池精密结构件的模具设计与生产，壳盖/壳体冲压、拉伸、注塑等方面均积累了技术经验，建立了高精密度、高一致性的生产工艺，掌握了包括稳定防爆、防渗漏、拉伸、热压、热铆、自动装配、智能测试等多项核心技术。新能源业务团队积累了制造动力/储能电池精密结构件生产所需的生产、管理经验。公司的技术和品质管理能力、产品稳定性、产品成熟度和交付能力得到了众多优质客户的认证，为公司未来动力/储能扩张奠定了扎实基础。

##### 3、微型锂离子电池业务

微型锂离子电池主要应用于各式蓝牙耳机，例如音乐耳机、睡眠耳机、助听器，以及其他可穿戴设备产品中，具备制作工艺复杂、技术壁垒较高的特点。公司微型锂离子电池自量产以来，经历数代更迭和创新，产品逐步成熟和稳定。在报告期内公司通过系列微型高能量密度锂离子电池开发、扣式 5C 快充锂离子电池开发等技术研发，持续提高电池循环寿命，提升电池充电速度，缩短电池充电时间，以满足客户日益丰富的产品功能及寿命要求。公司产品通过了世界领先的助听器厂家测试认证，取得了客户认可，为来年获得批量订单夯实基础。TWS 耳机方面，公司也于报告期内成功通过森海塞尔、BOSE 等头部耳机厂商认证测试，并逐步开始获得量产订单，产品顺利迈入产能爬坡期，并有望在未来快速增长。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）技术及研发优势

自成立以来，公司始终坚持走自主创新的研发路线，一直将技术创新作为增强核心竞争力的关键因素之一。近三年以来，公司研发费用累计超过 1.8 亿元，通过不断提升公司自动化水平、参与客户共同开发，从而积累制造技术及扩展工艺应用能力。经过多年发展，公司积累了高精密模具开发、冲压、快压、模切、焊接、表面处理、组装等各环节的核心技术，形成了完整的加工工艺。公司在不断完善自身工艺的同时，着力完善产品研发技术平台，大力引进研发人才，强化研发人才的培养，培养了一支专业结构合理、研发经验丰富、梯队建设完善的技术研发团队，具备多个研发项目同时进行的实力，能够快速响应客户对新产品研发的需求，紧跟领先客户战略创新的步伐。



公司基于长期为知名品牌商服务所积累的较好口碑，具有良好的客户基础，能够在终端品牌商进行产品设计和研发的过程中参与零组件设计的论证并进行生产工艺评估。直接参与零组件的方案设计能够帮助公司快速做好量产准备，协同模具、自动化及各生产部门同步完成模具开发、生产流程设计并形成自动化方案，帮助公司抢占市场先机，提升产品的市场竞争力。

## （二）优质的客户资源和客户服务能力

公司具有成熟的销售服务体系，并凭借完整的制造体系、持续的产品创新能力、快速的反应能力以及高效专业的服务品质在行业内建立了良好的品牌知名度和企业形象，获得了全球各领域顶尖客户的认可，积累了优质的客户资源。公司已与比亚迪、苹果、华为、微软、惠普、戴尔、三星、联想、Meta 等优质终端品牌商建立了长期稳定的合作关系，在行业集中度提高、各级供应商竞争加剧的背景下提升了市场份额。在苹果产业链中，公司是其笔记本电脑业务主要的数电传控集成组件供应商之一，具有良好的客户基础和业界口碑。公司客户多为国际国内知名的高科技公司，客户平台优势显著，有助于公司保持较好的收益水平、降低信用风险并持续拓宽合作范围。同时，优质的客户群体产生了良好的示范效应，进一步提升公司知名度，有利于进一步提高公司开拓新客户的能力，助力公司在未来竞争中获得更大的市场份额。公司积极对客户进行深度开发，竭力为客户提供满意的产品与服务，积极进行产业链延伸，对产品应用领域进行横向和纵向扩展，提升现有产品市场份额的同时增加产品销售的多样性，能为公司抵御不同行业经营的季节性和周期性影响，并在保持公司业务稳定发展的基础上，帮助公司积累了与不同行业客户合作发展经验，提升公司的核心竞争力。

## （三）先进的自动化水平

随着 5G 通讯、人工智能、工业互联网等技术应用边界不断拓展，公司持续提升智能制造水平，坚持自动化改造，推动建立自动化生产线和信息化系统。公司拥有专业的自动化设备开发团队，为公司各事业部自动化和信息化提供成套解决方案，在项目开发、管理、实施上实行系统化流程管理；在技术方面不断吸收国内外最先进的技术以提高市场竞争力；在工程实施方面为各事业部提供设计、安装、调试及维护的全方面服务。公司通过投入自主研发的自动化设备，提升了在制造、检测、包装等多个环节的自动化程度，降低人工操作带来的品质风险，有效节约了生产成本，形成了自己独特的优势。

## （四）成本控制优势

公司搭建了相对完善的 ERP 管理系统及 MES 系统，从采购管理、生产管理、质量检测、库存管理，到产品交付、客户使用信息反馈等方面进行全方位、全过程的精确控制，确保公司高效运营。公司坚持精细化管理，建立健全成本管理绩效评价考核，形成全员参与精细管理，人人关注降本增效的氛围。公司在各个环节的管理能力及效率不断提高，成本控制能力也不断增强。通过严格的成本管理，从上至下控制各个部门和产品项目的成本费用，在保证产品品质的基础上，促使生产运营尽可能地降低生产成本。同时，公司通过生产技术与生产工艺的优化，提高产品良率，降低不良品带来的损失，从而有效保证了企业的利润空间。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

2023 年，受地缘政治冲突、国际局势复杂多变、欧美持续通货膨胀等影响，国内外经济形势严峻复杂，消费电子行业需求仍未有效恢复，新能源产业链内卷严重。面对众多外部环境带来的挑战，公司仍坚定不移地贯彻落实董事会的战略布局，公司管理层带领全体员工汇集众智，上下同心攻坚克难，拓业务、促生产、抓质量、控成本、补短板，持续深耕于消费电子类产品相关的研发、生产与销售，并在新能源动力及储能业务上加大投入力度，为公司实现双轮驱动的可持续发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 87,343.56 万元，较去年同期下降 26.51%；归属于上市公司股东的净利润 2,508.45 万元，较去年同期下降 86.49%。2023 年消费电子行业需求不景气、笔电出货量下降，导致公司订单下降；此外公司新能源业务、微型锂离子电池业务处于前期投入培育阶段，盈利能力尚未得到有效释放，进而影响到本年净利润同比发生较大的下降。

报告期内，公司开展的重点工作如下：

- （1）持续优化团队，引进优秀人才

公司坚持人才优先、创新驱动的战略，持续优化团队，注重对优秀人才的引进和培养，报告期内，公司引进了优秀的自动化团队、模具研发团队等优秀技术人才。同时，公司加强内部人才培养，对员工进行培训，鼓励员工参加行业会议、学术交流等活动，了解行业市场情况和前沿技术。公司加大对研发费用、人才、场地、设备等创新要素的投入，优化薪酬福利和激励机制，激发员工创新创造的内在活力，吸引和留住核心技术人才、管理人才，从而提升公司核心竞争力。

#### (2) 推进生产基地建设，加快新建产能潜力释放

报告期内，公司大力推进生产基地建设，推动募投项目的进展。苏州二期厂房是公司募投项目“动力/储能电池精密组件及柔性功能零组件产品扩能项目”的主要实施载体，目前即将竣工，常州二期厂房、重庆二期厂房也已完成验收。同时，基于发展战略及客户需求，公司积极推进全球化制造进程，报告期内，公司在越南建设生产基地。后续公司将持续推进项目的进展，客户的开拓，稳步推进后续设备的采购等工作，推动生产基地早日投入使用，实现产能的有效释放和量产交付。

#### (3) 加大研发创新投入，创新驱动发展

报告期内，公司持续加大研发投入，坚持以技术创新驱动发展，完善公司技术创新平台。公司开展了扣式电池卷芯拉直设备及其拉直方法的研究、动力电池用固定钢带的研究、3C 加工用自动循环机构的研究、3C 加工用自动上料模组的研究、3C 加工用自动循环机构的载具轨道的研究、新型新能源自动热铆设备的研发等多种研发，不断优化工艺，提升自动化生产水平，降低生产成本和人工操作的风险，提高了产品的市场竞争力。

#### (4) 开拓客户资源，促进客户认证

经过多年的发展，凭借丰富的制造经验、良好的产品品质和卓越的交付能力，公司积累了优质的客户资源，具有良好的业界口碑。报告期内，公司在服务好老客户的同时，着力开拓新的优质客户，促进微型锂离子电池、新能源等业务的客户认证，建立和维护客户关系，提高服务水平，同时，深度挖掘客户需求，完善公司产品矩阵，进而与客户展开更深的合作，促进销售额的增长，为公司未来持续稳健发展奠定坚实的基础。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	873,435,611.94	100%	1,188,552,331.29	100%	-26.51%
分行业					
消费电子行业	761,477,819.84	87.18%	1,035,434,057.12	87.12%	-26.46%
动力/储能行业	67,410,476.25	7.72%	105,646,502.01	8.89%	-36.19%
其他	44,547,315.85	5.10%	47,471,772.16	3.99%	-6.16%
分产品					
消费电子类产品	761,477,819.84	87.18%	1,035,434,057.12	87.12%	-26.46%
动力/储能类产品	67,410,476.25	7.72%	105,646,502.01	8.89%	-36.19%
其他	44,547,315.85	5.10%	47,471,772.16	3.99%	-6.16%
分地区					
华东地区	349,497,466.73	40.01%	475,456,282.69	40.00%	-26.49%
华南地区	382,267,447.49	43.77%	537,574,450.26	45.23%	-28.89%
西南地区	129,514,519.29	14.83%	123,891,036.93	10.42%	4.54%
其他	6,595,683.34	0.76%	4,090,721.43	0.35%	61.24%
境外	5,560,495.09	0.64%	47,539,839.98	4.00%	-88.30%
分销售模式					
直销模式	873,435,611.94	100.00%	1,188,552,331.29	100.00%	-26.51%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
消费电子行业	761,477,819.84	576,166,423.30	24.34%	-26.46%	-21.07%	-5.16%
分产品						
消费电子类产品	761,477,819.84	576,166,423.30	24.34%	-26.46%	-21.07%	-5.16%
分地区						
华东地区	349,497,466.73	288,031,889.64	17.59%	-26.49%	-13.34%	-12.50%
华南地区	382,267,447.49	295,274,745.80	22.76%	-28.89%	-28.68%	-0.22%
西南地区	129,514,519.29	82,237,378.12	36.50%	4.54%	5.34%	-0.49%
分销售模式						
直销模式	873,435,611.94	680,697,772.57	22.07%	-26.51%	-20.48%	-5.91%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
消费电子类产品	销售量	万件	147,596.13	174,175.20	-15.26%
	生产量	万件	147,922.16	194,385.91	-23.90%
	库存量	万件	12,945.00	12,618.97	2.58%
动力/储能类产品	销售量	万件	853.70	2,183.09	-60.90%
	生产量	万件	938.16	1,992.50	-52.92%
	库存量	万件	127.73	43.27	195.18%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司动力/储能产品因订单量下降，导致生产销售量有所下降；因产量增速略高于销量，导致库存量同比增加。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本比 重	
消费电子类产品	原材料/直接人工 /制造费用	576,166,423.30	84.64%	729,983,337.51	85.27%	-21.07%
动力/储能类产品	原材料/直接人工 /制造费用	64,468,154.98	9.47%	79,372,921.48	9.27%	-18.78%
其他产品	原材料/直接人工 /制造费用	40,063,194.29	5.89%	46,686,852.77	5.45%	-14.19%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	637,086,602.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	72.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	166,648,273.00	19.08%
2	客户二	161,325,919.51	18.47%
3	客户三	146,638,101.45	16.79%
4	客户四	106,350,351.41	12.18%
5	客户五	56,123,957.47	6.43%
合计	--	637,086,602.84	72.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	160,951,736.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	71,449,747.32	16.37%
2	供应商二	36,101,942.29	8.27%

3	供应商三	21,442,642.62	4.91%
4	供应商四	17,127,973.00	3.92%
5	供应商五	14,829,431.24	3.40%
合计	--	160,951,736.47	36.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,950,649.96	23,760,342.02	0.80%	
管理费用	62,233,444.56	55,248,058.19	12.64%	
财务费用	-10,444,320.80	-33,428,136.38	-68.76%	主要系汇兑收益减少
研发费用	62,640,446.79	59,761,808.42	4.82%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种扣式电池卷芯拉直设备及其拉直方法的研究	目的在于提供一种扣式电池卷芯拉直设备及其拉直方法，能够方便更好的进行电池定位，定位效果优异，更加方便快速，还可以方便进行卷芯拉直操作，拉直更为简单，效果优异，具有表面压覆功能，更为平整，便于调节。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种扣式电池卷芯拉直设备及其拉直方法，包括设备支座，所述设备支座的一端位置定位安装有第一设备支撑座，所述设备支座的另一端位置定位安装有第二设备支撑座，所述第一设备支撑座的前端位置定位安装有第一安装卡座，所述第二设备支撑座的前端位置定位安装有第二安装卡座，所述第一设备支撑座的内侧活动设置有第一升降块。本发明所述的一种扣式电池卷芯拉直设备及其拉直方法，设有电池定位机构、卷芯拉直机构与拉直调节机构，能够方便更好的进行电池定位，定位效果优异，更加方便快速，还可以方便进行卷芯拉直操作，拉直更为简单，效果优异，具有表面压覆功能，更为平整，便于调节。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相当的经济效益。
一种扣式电池卷芯装配工装及其装配方法的研究	目的在于提供一种扣式电池卷芯装配工装及其装配方法，能够集上料、输送与装配于一体，进行全自动化一体装配操作，提高工作效率，减少人工成本，还可以增加装配的精确性能，不易出现损坏的	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种扣式电池卷芯装配工装及其装配方法，包括设备主体，所述设备主体的顶部位置定位安装有顶座，所述设备主体的底部位置定位安装有底座，所述底座上一端的位置定位安装有滑座，所述底座上另一端的位置定位安	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相当的经济效益。

	情况。		装有装配座，所述装配座的后端位置定位安装有支撑板，所述支撑板的顶部定位安装有限位板，所述装配座上安装有电池外壳支座，所述顶座的底部活动设置有活动板。本发明所述的一种扣式电池卷芯装配工装及其装配方法，设有输料机构、吸附式输送机构与装配机构，能够集上料、输送与装配于一体，进行全自动化一体装配操作，提高工作效率，减少人工成本，还可以增加装配的精确性能，不易出现损坏的情况。	
一种用于贴胶撕膜生产的全自动贴胶机构的研究	目的在于提供一种用于贴胶撕膜生产的全自动贴胶机构，能够方便更好的对胶带进行贴胶操作，全自动贴胶，减少人工成本，便于对贴胶位置进行调节，增加贴胶的效果，提高工作效率，还可以方便更好的对撕拉膜体进行撕拉与收集操作。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种用于贴胶撕膜生产的全自动贴胶机构，包括机构主体，所述机构主体的底部位置定位安装有安装支座，所述机构主体的上端两侧位置分别安装有第一安装架与第二安装架，所述第一安装架与第二安装架的底部活动设置有活动支座，所述活动支座上设置有胶带，所述活动支座的前端位置定位有底板，所述第二安装架上设置有调节架。本发明所述的一种用于贴胶撕膜生产的全自动贴胶机构，设有贴胶机构、张紧机构与膜体撕拉机构，能够方便更好的对胶带进行贴胶操作，全自动贴胶，减少人工成本，便于对贴胶位置进行调节，增加贴胶的效果，提高工作效率，还可以方便更好的对撕拉膜体进行撕拉与收集操作。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种动力电池用固定钢带的研究	目的在于提供一种动力电池用固定钢带，能够在固定的同时对动力电池进行防护，防止对动力电池造成损坏，且拆卸方便，便于使用。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种动力电池用固定钢带，涉及动力电池钢带技术领域。该动力电池用固定钢带，包括第一钢带，第二钢带，所述第二钢带位于第一钢带外部，且第二钢带和第一钢带拼接为方形设置，连接结构，所述连接结构分布在第一钢带、第二钢带上，连接结构的数量和卡接槽、卡接块的数量一一对应，第二钢带上开设有多组卡接槽，卡接槽的一侧设置有复位弹簧，第一钢带上连接有多组卡接块，卡接槽和卡接块为卡接连接设置。该动力电池用固定钢带，能够提高连接的固定性，且操作简单方便，步骤简单，安装后，	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。

			通过第一魔术贴和第二魔术贴的使用,对第一钢带、第二钢带进行贴合设置,防止第二钢带出现翘边现象,且拆卸方便,便于使用。	
一种 3C 加工用自动循环机构的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动循环机构,以解决现有的 3C 加工用自动循环机构的连接导向滑柱通常是用于循环的重要部位,此处表面的光滑度直接影响了机器循环的能量消耗,工作人员通常需要手动涂抹润滑油非常不方便的问题。	技术用于产品,产品可批量化生产,提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动循环机构,包括自动循环机构体及所述自动循环机构体左右两端位置处的安装固定道;所述滑动连接体的右侧位置处设置有涂油环圈,所述涂油环圈的内侧壁位置处设置有出油槽,所述涂油环圈的上端中间位置处设置有连接挡片,所述连接挡片的内侧位置处设置有连接弹簧,通过针管头挤压连接挡片将连接挡片向两端打开,拔出针管连接弹簧挤压连接挡片进行复位,涂油环圈内侧紧贴连接导向滑柱,出油槽贴合连接导向滑柱表面进行往复涂油,本实用新型的改进有效的避免了浪费连接导向滑柱需保持光滑人工涂油的时间,进行自动涂油,从而有效的提高工作效率和 3C 加工用自动循环机构实用性。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入,并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种 3C 加工用自动上料模组的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动上料模组,结构效率高,结构稳定,尺寸小巧,上下料均不需要停机,收放料方便快捷,提高设备稼动率,是一种高效供料结构。	技术用于产品,产品可批量化生产,提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动上料模组,包括下模组与上模组,所述下模组与上模组之间定位有支撑机构,所述上模组的内侧设置有输送轨,所述输送轨内侧活动设置有活动轨,所述活动轨上设置有装料萃盘,所述上模组的一端上侧定位有固定支座,所述固定支座的顶部定位有气缸架,所述气缸架上定位有空盘架,所述上模组的另一端两侧位置定位有夹具气缸,所述夹具气缸的内侧连接有定位夹具,所述上模组前端连接输送轨的位置定位有驱动电机。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入,并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种 3C 加工用自动循环机构的载具的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动循环机构的载具,以解决现有的 3C 加工用自动循环机构的载具通常是与外接轨道进行配合使用的,且二者之间通过互相卡接连接,彼此之间存在较大的摩擦力,导致较多无用功产生且很容易降低设备的使用寿命的问题。	技术用于产品,产品可批量化生产,提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动循环机构的载具,包括自动循环机构的载具下体及所述自动循环机构的载具下体上端设置的自动循环机构的载具上体,所述内置小球的外侧位置处设置有滚动辅助球,所述滚动辅助球处于一小部分于辅助连接体的外侧位置处用于卡接连接柱接触卡接载具轨道位置处,内置小球起到润滑作用使得滚动辅助球转动的更加顺滑轻松,因为滑动	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入,并通过产品推广获得相应的经济效益。

			摩擦摩擦力较大很容易导致一部分的能量造成损失，滚动辅助球使得卡接连接柱与外界滑轨的挤压接触面处于滚动摩擦，滚动摩擦力远远小于滑动产生的摩擦力，通过本实用新型改进有效的减少的设备所做的无用功，且避免滑动摩擦可以有效的增加设备的使用寿命。	
一种 3C 加工用自动循环机构的载具轨道的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动循环机构的载具轨道，以解决现有的 3C 加工用自动循环机构的载具轨道在进行安装时通常是采用螺丝进行安装紧固，该种安装方式非常的费时费力且需要通过使用外界工具，非常的不方便的问题。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动循环机构的载具轨道，包括载具轨道体及所述载具轨道体下端连接的循环机构轨道安装板；所述载具轨道体的内部设置有连接安装柱，所述连接安装柱上部分外侧位置处设置有连接挤压环，所述连接挤压环的下端位置处设置有连接弹簧一，所述连接安装柱的下端内侧位置处设置有连接弹簧二，所述连接弹簧二的外侧位置处设置有坡形挤压柱，载具轨道体通过所述连接弹簧二将坡形挤压柱卡连接至循环机构轨道安装板上，连接挤压环与连接安装柱转动连接，可下压连接安装柱并转动调整坡形挤压柱位置，通过本实用新型使得载具轨道体安装和拆卸更加的方便快捷，从而使得工作人员安装效率大大提高。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种 3C 加工用自动上料模组的取料顶升机构的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动上料模组的取料顶升机构，设有顶升驱动机构与顶升定位机构，能够方便更好的对料盘进行顶升上料操作，驱动控制更为简单，还可以方便在顶升的时候对料盘进行吸附定位，防止出现掉落的情况，简单实用。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动上料模组的取料顶升机构，包括下模组与上模组，所述下模组与上模组之间支撑定位，所述上模组内侧活动设置有输送机构，所述输送机构内侧活动设置有滑轨，所述滑轨上定位有料盘，所述上模组两端位于输送机构内侧的位置活动设置有旋转辊，所述上模组外侧驱动旋转辊的位置设置有输送气缸，所述下模组上定位有顶升气缸，所述顶升气缸连接有顶升驱动器。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种 3C 加工用自动上料模组的空盘回收机构的研究	目的在于提供一种 3C 加工用自动上料模组的空盘回收机构，设有回收顶升机构与底部限位夹紧机构，能够方便更好的对空料盘的位置进行顶升回收上料操作，便于更好的进行回收叠放操作，还可以对上料进行限位操作，底部更好的进行支撑，减少脱落	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种 3C 加工用自动上料模组的空盘回收机构，包括下模组与上模组，所述下模组与上模组之间定位有固定支座，所述下模组的中部定位有顶升器，所述上模组的上端定位有定位支座，所述定位支座上端定位有空盘回收架，所述定位支座的两侧位置分别定位有第二空盘限位	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。



	的情况。		夹紧气缸与第一空盘限位夹紧气缸，所述顶升器连接有顶升驱动座。	
一种 FFC 方案的电池模组母排的研发	目的在于提供一种 FFC 方案的电池模组母排，直接将 FFC 采集线绝缘的层开窗口，温感元器件直接贴片在 FFC 的线路上，此方案制作工艺简单，作业效率大大提高，并且还节省了材料。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种 FFC 方案的电池模组母排，包括底板，所述底板两侧均设置有输出级铝排，所述输出级铝排之间设置有串接铝排，所述串接铝排内侧位置在所述底板上设置有 FFC 采集线；所述底板一侧设置有 PCB 板，所述 FFC 采集线连接至所述 PCB 板，所述 PCB 板上设置有插接件。本实用新型直接将 FFC 采集线绝缘的层开窗口，温感元器件直接贴片在 FFC 的线路上，此方案制作工艺简单，作业效率大大提高，并且还节省了材料。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种自带固定结构的线束母排的研发	目的在于提供一种自带固定结构的线束母排，结构简单，利用卡扣和卡槽的配合即可完成线束的定位以及固定，相较于传统的扎带固定，工作效率提高并且不用外部结构件即可完成线束的固定，使用效果好。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种自带固定结构的线束母排，包括本体，所述本体两侧设置有输出铝巴、中间设置有串联铝巴组，所述本体上在两个所述串联铝巴组之间设置有定位板，所述串联铝巴组内部间隔设置有限位孔，所述限位孔内设置有卡扣，所述定位板对应所述卡扣的位置设置有凹槽，所述凹槽内设置有卡槽。本实用新型结构简单，利用卡扣和卡槽的配合即可完成线束的定位以及固定，相较于传统的扎带固定，工作效率提高并且不用外部结构件即可完成线束的固定，使用效果好。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种用于电池结构件自动焊道检测设备的研发	目的在于提供一种用于电池结构件自动焊道检测设备，产品经自动线流转至检测工位，检测摄像组件收到检测信号启动拍照，拍照后回传给判断软件，经过软件判断后给执行机构信号进行分选，动作完成后给自动线信号，自动线将新物料流转到位，提升焊道检测效率，减少人力投入。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种用于电池结构件自动焊道检测设备，包括转盘，所述转盘一侧设置有支撑架，所述支撑架上设置有第一安装板，所述第一安装板两侧分别设置有第一电机和第一移动轨道，所述第一电机的输出端设置有转轴，所述第一转轴上设置有与所述第一移动轨道适配的第一移动板，所述第一移动板上设置有第二安装板，所述第二安装板上设置有检测组件。本实用新型的产品经自动线流转至检测工位，检测摄像组件收到检测信号启动拍照，拍照后回传给判断软件，经过软件判断后给执行机构信号进行分选，动作完成后给自动线信号，自动线将新物料流转到位，提升焊道检测	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。

			效率，减少人力投入。	
一种新能源激光焊接设备的研发	目的在于提供一种新能源激光焊接设备，结构简单，采用双层切换机构与预压机构，极大提高了产品焊接良率以及生产产量。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种新能源激光焊接设备，包括工作台，所述工作台上设置有龙门焊接机构、预压机构和双层切换机构；所述龙门焊接机构包括直线模组，所述直线模组包括两侧的支架，所述支架上设置有第一轨道，所述第一轨道上设置有移动板，所述移动板之间设置有横梁，所述横梁上设置有第二轨道，所述第二轨道上设置有安装板，所述安装板上设置有激光焊接器；所述双层切换机构包括两侧的定位板，所述定位板上设置有上层丝杆和下层丝杆，所述上层丝杆和下层丝杆一侧均设置有伺服电机，所述上层丝杆上设置有上层载板，所述下层丝杆上设置有下层载板。本实用新型结构简单，采用双层切换机构与预压机构，极大提高了产品焊接良率以及生产产量。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种新型新能源自动热铆设备的研发	目的在于提供一种新型新能源自动热铆设备，采用气缸加直线轴承机构，实现产品热铆铆压定位准确，可以显著提升电加热器的装配效率，节约工时，并且温度检测模块可以实时监控每个铆点的温度，使得每个铆点所受到的温度基本一致，保证产品铆压的良品率。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种新型新能源自动热铆设备，包括工作台，工作台上设置有 Z 轴升降模块，Z 轴升降模块底部设置有安装板，第一安装板上设置有热铆上模，热铆上模底部设置有热铆机构，工作台上对应热铆上模的位置设置有热铆底模；热铆上模包括与所述第一安装板连接的定位板，定位板通过定位柱连接有第二安装板，热铆机构设置在第二安装板上，第二安装板上在热铆机构的一侧设置有预压机构。本实用新型采用气缸加直线轴承机构，实现产品热铆铆压定位准确，可以显著提升电加热器的装配效率，节约工时，并且温度检测模块可以实时监控每个铆点的温度，使得每个铆点所受到的温度基本一致，保证产品铆压的良品率。	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。
一种新能源自动电测设备的研发	目的在于提供一种新能源自动电测设备，采用气缸直连机构，实现产品电测定位准确，可以显著提升电测的装配效率，节约工时，并且可以根据产品的大小来调节移动横梁，使得探针块移动到电测产品指定位置极大的缩小了电测配线时间提升了产品生	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力。	一种新能源自动电测设备，包括工作台，工作台上设置有电测载具，电测载具下方设置有电测主机，电测主机上设置有电测模块；电测载具包括连接的侧板和定位板，侧板上设置有两个气缸，气缸的输出端设置有压板，定位板与电测模块接触；电测模块包括底座，底	通过制造工艺优化及成本控制而降低公司的成本投入，并通过产品推广获得相应的经济效益。

	产效率。		座上设置有放置槽，放置槽内设置有移动横梁，移动横梁通过轨道组件在放置槽内移动，移动横梁上设置有探针块，放置槽的两侧在底座的上表面上设置有压缩弹簧。本实用新型采用气缸直连机构，实现产品电测定位准确，可以显著提升电测的装配效率，节约工时，并且可以根据产品的大小来调节移动横梁，使得探针块移动到电测产品指定位置极大的缩小了电测配线时间提升了产品生产效率。	
一种电池极片模切叠片装置研究项目	锂电池极片的模切叠片一体设备能够避免使用中转料盒运输极片的环节，进而能够避免极片二次损伤，因而能有效提高锂电池的质量。	技术用于产品，产品可批量化生产，提高市场竞争力	减少了加工周期，提高了生产效率。	根据需求对柔性线路板进行折叠时，可将凸块对准凹槽的位置嵌合连接，会使柔性面板不会被过度折叠，降低了损害风险并减少了加工周期，提高了生产效率。
一种电池极片模切收料装置研究项目	避免因螺母松动时连接片对电池极柱的损害以及便于装卸连接片，并一定程度上提高连接片与电池的使用寿命。	产品具备量产能力。	便于更换连接片	从而达到了避免因螺母松动时连接片对电池极柱的损害以及便于装卸连接片的目的，并一定程度上提高连接片与电池的使用寿命及便于更换连接片
一种多用途行车记录仪支架研究项目	柔性电路提供优良的电性能，能满足更小型和更高密度安装的设计需要，也有助于减少组装工序和增强可靠性，柔性电路板是满足电子产品小型化和移动要求的唯一解决方法，可依照空间布局要求任意安排	技术用于产品，可批量化生产。	满足电子产品小型化和移动要求的唯一解决方法，可依照空间布局要求任意安排	使用时能对线路板起到比较好的散热效果，并减少加工周期，提高生产效率
一种方便定位的电池端子冲压模具研究项目	能够自动制备订制局部增厚的复合膜，生产效率高，产品品质好	技术用于产品，可批量化生产。	生产效率高，产品品质好	通过自动下料、平切、废料收集和复合形成复合膜，避免人工手动贴膜操作，实现自动制备订制局部增厚的复合膜，生产效率高，并且贴合精度高，产品品质好。
一种锂电池模切卷绕装置研究项目	提供一种全自动载带包装机，能够对工件进行自动检测和封装打包，节约人	技术用于产品，可批量化生产。	节约人力成本，提高生产效率	通过将视频选件模块、表面检测模块和载带封装

	力成本，提高生产效率。			模块有效集成，能够对工件进行自动检测和封装打包，节约人力成本，提高生产效率。
助听系列小型高能量密度锂离子电池开发	持续提高电池循环寿命，开拓微小型电池在助听器领域的应用。	与世界领先的助听器厂家测试认证，目前其中两客户已经通过初步认证。	成为世界前三的助听器厂家的电池供应商，电池产品在助听器市场成熟应用。	助听器市场的电池开发周期长，认证项目多，认真要求高。开拓助听器市场除了可以给公司提高公司营收外，还可以进一步提高公司的技术竞争力。
扣式 5C 快充锂离子电池开发	提高电池的充电速度，缩短电池的充电时间，以适应消费产品日益丰富的产品功能与使用频率的需求。	目前在实验室可以完成技术可行性验证阶段，开始进入实验室全面开发验证阶段。	达到不小于 5C 的快速充电倍率，满充电时间小于 10 分钟。	电子产品电池的快速充电能力是提高电子产品竞争力的核心要素之一。5C 快速充电技术可以使公司产品具备优于客户需求的性能。
移动穿戴超级安全锂离子电池开发	在有限的电池尺寸空间内，从三个维度阶梯提高电池的安全性能，包括热敏保险件、隔膜以及防爆安全阀的安全设计。	热敏保险件和隔膜协作的安全机制已经开发完成并投入应用，正在进行防爆安全阀的工程化验证。	基于三重安全机制设置，成为世界上最安全的微小型锂离子电池。	客户对可穿戴电池产品的安全性要求日益提高，超级安全的电池可以进一步提高公司产品的市场竞争力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	260	294	-11.56%
研发人员数量占比	20.72%	26.39%	-5.67%
研发人员学历			
本科	37	25	48.00%
硕士	5	4	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	109	117	-6.84%
30~40 岁	151	153	-1.31%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	62,640,446.79	59,761,808.42	58,206,236.92
研发投入占营业收入比例	7.17%	5.03%	4.37%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	985,120,650.56	1,451,235,045.96	-32.12%
经营活动现金流出小计	831,723,779.60	1,116,206,506.57	-25.49%
经营活动产生的现金流量净额	153,396,870.96	335,028,539.39	-54.21%
投资活动现金流入小计	892,920,825.08	815,779,767.80	9.46%
投资活动现金流出小计	1,038,608,226.91	1,094,384,165.97	-5.10%
投资活动产生的现金流量净额	-145,687,401.83	-278,604,398.17	-47.71%
筹资活动现金流入小计		101,922,894.05	-100.00%
筹资活动现金流出小计	37,051,403.97	389,348,373.77	-90.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,051,403.97	-287,425,479.72	-87.11%
现金及现金等价物净增加额	-25,353,349.03	-231,055,090.15	-89.03%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 54.21%，主要系当期收入较上期有所下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 47.71%，主要系低风险的银行理财产品投资较上期减少较多导致的；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 87.11%，主要系当期偿还的银行借款较上期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,690,312.07	7.41%	主要系购买理财产品产生的利息收入	否
资产减值	-19,860,236.98	-54.73%	主要系公司计提的存货跌价准备	否
营业外收入	246,396.26	0.68%	主要系越南万祥向原股东借款冲销所致	否
营业外支出	1,765,365.82	4.87%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	13,526,373.00	37.28%	主要系政府补助及递延收益摊销	否
信用减值损失	-6,252,100.23	-17.23%	主要系公司计提的应收账款坏账准备	否

资产处置收益	-37,909.21	-0.10%	主要系公司处置固定资产收益	否
--------	------------	--------	---------------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	223,859,908.09	13.61%	249,953,409.00	15.13%	-1.52%	
应收账款	296,267,942.19	18.02%	327,286,154.04	19.82%	-1.80%	
存货	142,032,912.29	8.64%	220,937,630.05	13.38%	-4.74%	主要系订单下降带来库存减少所致
投资性房地产	7,883,109.55	0.48%	8,354,607.19	0.51%	-0.03%	
固定资产	507,932,851.57	30.89%	419,460,816.83	25.40%	5.49%	主要系子公司厂房转固和购置设备所致
在建工程	233,927,844.87	14.23%	146,038,764.53	8.84%	5.39%	主要系母公司和微宙的二期厂房增加所致
使用权资产	8,143,063.47	0.50%	4,982,642.38	0.30%	0.20%	
短期借款			12,012,466.67	0.73%	-0.73%	
合同负债	306,907.26	0.02%	734,822.72	0.04%	-0.02%	
租赁负债	3,156,973.23	0.19%	786,681.61	0.05%	0.14%	
交易性金融资产	50,000,000.00	3.04%	144,847,561.64	8.77%	-5.73%	主要系低分险银行理财产品购买减少所致
其他应收款	14,832,757.55	0.90%	21,017,281.81	1.27%	-0.37%	
预付款项	5,525,203.54	0.34%	4,942,089.96	0.30%	0.04%	
其他流动资产	4,390,310.84	0.27%	4,409,374.32	0.27%	0.00%	
无形资产	115,966,743.22	7.05%	66,656,388.59	4.04%	3.01%	主要系新增土地使用权所致
长期待摊费用	12,093,905.84	0.74%	5,935,638.36	0.36%	0.38%	
递延所得税资产	12,367,559.20	0.75%	9,305,993.17	0.56%	0.19%	
其他非流动资产	7,407,768.26	0.45%	17,517,468.71	1.06%	-0.61%	
应付账款	185,022,448.95	11.25%	177,487,776.23	10.75%	0.50%	
应付职工薪酬	14,419,842.63	0.88%	14,324,612.46	0.87%	0.01%	
应交税费	38,739,821.40	2.36%	46,382,464.64	2.81%	-0.45%	
一年内到期的非流动负债	3,293,259.72	0.20%	2,972,023.90	0.18%	0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	144,847,561.64				50,000,000.00	144,847,561.64		50,000,000.00
应收款项融资	20,000.00				111,669.44	20,000.00		111,669.44
上述合计	144,867,561.64							50,111,669.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在司法冻结款 2,762,514.96 元，系本公司的子公司常州万祥新能源有限公司与江苏创励安科技有限公司存在买卖合同纠纷；经对方申请，法院根据诉讼标的金额冻结银行存款。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 □不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行股票	48,812.2	43,435.1	7,700.72	23,771.7	0	10,000	20.49%	12,402.31	存放于募集资金专户	0
合计	—	48,812.2	43,435.1	7,700.72	23,771.7	0	10,000	20.49%	12,402.31	—	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称：“中国证监会”）《关于同意苏州万祥科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2805号）核准和深圳证券交易所（以下简称：“深交所”）《关于苏州万祥科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕1126号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,001万股，发行价为每股人民币12.20元，募集资金总额为人民币48,812.20万元，扣除与发行有关的费用人民币5,377.10万元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币43,435.10万元。截止2021年11月11日，上述募集资金已全部到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“大华验字[2021]000766号”《验资报告》，公司已对募集资金采取专户存储管理，并与保荐机构、募集资金专户所在银行签订《募集资金三方监管协议》。</p> <p>截止2023年12月31日，公司对募集资金项目累计投入23,771.70万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币3,709.70万元；于2021年11月24日起至2022年12月31日止会计期间使用募集资金人民币12,361.28万元；本年度使用募集资金7,700.72万元，截止2023年12月31日，募集资金余额为19,663.40万元。截止2023年12月31日，公司已使用闲置募集资金暂时补充流动资金8,000万元。截止2023年12月31日，募集资金专项账户余额为人民币12,402.31万元，上述银行存款余额中，包含计入募集资金专户的扣除手续费后的利息收入738.93万元（其中2023年度利息收入为246.80万元，手续费为802.08元）。</p>											

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



承诺投资项目											
新建微型锂离子电池及精密零部件生产项目	否	21,739.94	21,739.94	2,213.19	5,873.66	27.02%	2024年12月31日			不适用	否
笔记本电脑外观结构件产业化项目	是	10,000		0						不适用	是
动力/储能电池精密组件及柔性功能零组件产品扩能项目	是		10,000	4,000.75	6,138.5	61.39%	2024年12月31日			不适用	否
消费电子产品精密组件加工自动化升级项目	否	6,502.02	6,502.02	1,437.8	6,555.56	100.82%				不适用	否
补充流动资金	否	5,193.14	5,193.14	48.98	5,203.98	100.21%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,435.1	43,435.1	7,700.72	23,771.7	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	43,435.1	43,435.1	7,700.72	23,771.7	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>新建微型锂离子电池及精密零部件生产项目基础建设已经完成，部分设备采购、运输、安装、调试已经结束，具备小批量生产能力，且已开始微型锂离子电池的量产和产品交付，项目建成后预计新增年产能3900万只。鉴于当前宏观经济压力及市场需求较弱等客观因素，且项目正处于客户开拓阶段，公司将根据客户开发进度以及生产工艺的特点，稳步推进设备的采购、运输、安装及调试工作。公司于2023年8月29日召开了第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，在项目实施主体、募集资金投资用途和建设规模不变的情况下，同意将“新建微型锂离子电池及精密零部件生产项目”达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日。</p>										
项目可行性发	不适用										

生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2021 年 12 月 6 日本公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过的《关于使用募集资金置换已预先使用自有募集资金投资项目先期投入及置换资金投入募投项目的议案》，公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 3,709.70 万元及已支付发行费用的自筹资金 653.78 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金置换已预先投入募投项目的自有资金 3,709.70 万元，已置换预先支付的发行费用 653.78 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据 2023 年 12 月 15 日公司第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，保障公司和股东利益，在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，公司拟使用不超过 20,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金补充流动资金 8,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，尚未使用的募集资金计划继续实施招股说明书披露的投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
动力/储能电池精密组件及柔性功能零组件产品扩能项目	笔记本电脑外观结构件产业化项目	10,000	4,000.75	6,138.5	61.39%	2024年12月31日	0	不适用	否
合计	--	10,000	4,000.75	6,138.5	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2022年4月25日,公司召开第一届董事会第十三次会议,审议并通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,公司独立董事发表了同意的独立意见,公司募集资金投资项目已经过公司2021年年度股东大会审议通过。公司将募投项目“笔记本电脑外观结构件产业化项目”变更为“动力/储能电池精密组件及柔性功能零组件产品扩能项目”,原募投项目拟投资总额20,300.27万元,其中募集资金投资金额为10,000万元,原募投项目未投入募集资金。变更后新募投项目拟投资总额22,780.27万元,其中使用募集资金10,000万元,具体情况详见公司于2022年4月27日披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(2022-016号)。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## 八、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

重庆井上通电子科技有限公司	子公司	消费电子产品精密零组件的生产销售	33000000	231,385,654.10	170,489,391.32	94,756,932.03	29,418,223.88	25,415,408.68
常州微宙电子科技有限公司	子公司	微型锂离子电池的研发、生产、销售	100000000	336,404,094.36	-72,552,452.07	30,128,348.20	-41,078,073.70	-41,581,824.74
常州万祥新能源有限公司	子公司	新能源动力电池精密零组件的生产销售	50000000	58,361,783.59	14,767,568.03	38,352,606.18	-25,230,833.33	-24,874,424.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
越南万祥科技有限公司	购买	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

越南万祥科技有限公司仅有土地资产，尚未开展业务，无团队、机构、财务方面问题。公司拟于后期在越南万祥新建生产基地，生产、经营团队由母公司派驻/招聘解决。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

2023 年国内外经济环境依旧错综复杂，地缘政治形势紧张、多国面临高通胀困境、宏观经济复苏乏力，公司的经营面临诸多困难和挑战，公司仍坚定不移地贯彻公司董事会的战略布局，深耕消费电子领域，进一步推动动力及储能领域的拓展，向海外布局进行产能扩张，在越南建设生产基地，公司全球化经营迈出坚实的一步。2024 年，供给侧问题有望逐步得到缓解，全球通胀率也预计将冲高回落，加上 AI 技术创新对消费电子产品带动，消费电子行业有望走出低谷重新进入增长阶段，另一方面新能源动力/储能行业仍处于持续快速发展阶段，发展机遇与挑战并存。

未来，公司将继续秉持“致力于成为生产和制造安全高效、清洁低碳、智能生态的消费电子零部件、新能源电池零部件供应商”的使命，坚持“因创新而前进”的价值观，踔厉奋发，持续创造价值，戮力同心迎接新的挑战，为打造优质上市公司全力以赴。

公司未来发展战略具体如下：

持续推动“消费电子+动力/储能”双轮驱动战略，以提高生产效率、提升市场占有率为目标，创新工艺、升级技术、提升产品价值，优化管理体系、降低生产成本，开拓新客户、提升服务水平，不断强化公司核心竞争力和可持续发展能力，抓住海外市场战略机遇，加快全球化制造能力布局，加速全球化市场渠道能力建设。

在消费电子领域，为进一步巩固公司的市场地位并增强综合竞争力，公司将围绕核心技术进行产业扩充和工艺升级，不断强化以热敏保护组件、数电传控集成组件等精密组件生产加工的工艺路线，同时，将现有加工工艺延伸至柔性材料的加工处理，深入优化产品结构、丰富产品品类，提高产品竞争力；公司将提升服务水平，继续和客户保持良好的合作关系，加强和客户的整体联动，紧跟客户战略创新的步伐，提升客户的合作深度和覆盖广度，充分利用优质的客户资源，

建立良好的行业口碑，提升公司的市场地位；公司将紧跟行业发展，通过积极探索和深度发掘市场需求，积极进行产业链延伸，同时，通过扩产及增效的方式不断提升公司产能，抓住海外市场机遇，进行全球化业务布局，在东南亚等地进行产能扩张，新建海外生产基地，提升公司综合竞争力。

在动力及储能电池领域，公司将加速推进动力及储能电池领域的精密组件的产品开发、生产和销售工作。目前，公司已研发生产出 CCS 一体排及动力/储能电池结构件等产品，公司将通过新建产能，提高接单制造能力，加快推进相关产品的投产、量产进程。公司将不断完善客户关系，加深与现有客户的战略合作，进一步开拓新客户，加大力度落实公司经营业务市场开发，积极拓展市场。在新能源产业链内卷严重的形势下，公司密切关注行业竞争格局，围绕头部客户产品线的布局加大相关业务投资，扩大并优化产能布局，同时提高精益化管理水平，降低生产成本，在保持传统优势业务增长的前提下，大力发展动力及储能电池业务，为公司带去新的成长动力。

## （二）下一年度经营计划

2024 年，公司将坚定不移地贯彻落实公司发展战略，加大经营风险管控，深化精益管理，降低生产经营成本，提高经营收益，为实现公司经营目标全力以赴。

### 1. 建立国际化布局，扩充全球产能

面对错综复杂的国际形势，公司将进一步优化资源配置及产业布局，在海外建设生产基地，建立国际化布局，形成国内布局为主、国际布局相结合的全球化格局。目前，公司在香港拥有全资子公司，主要从事消费电子产品精密零部件的进出口贸易，开拓海外市场，满足海外客户的需求。随着消费电子龙头企业逐渐将生产线转移至越南，公司为更好地服务国际客户，配合客户需求不断扩充国内外产能，在越南建设新的生产基地，充分利用当地人力成本优势及电子工业发展优势，降低公司的生产成本，增强公司盈利能力，促进公司可持续健康发展。2024 年，公司将结合外部环境的实际情况，推动越南工厂建设工作的全面开展，持续加强对现场的施工管理，确保工程质量和安全。同时，公司将持续加强与国际核心客户开展业务沟通，为后续新建产能争取更多的业务机会，给公司未来带来新的营收增长点。

### 2. 坚持创新驱动战略，加大研发创新投入

随着 5G 通讯、AI、大数据、云计算等新一代信息技术与消费电子的深度融合，消费电子产品市场正历经新的阶段，客户对消费电子零部件的性能品质和可靠性要求日益提高。在新能源动力/储能领域，由于产业链内卷严重，对产品的多元化和个性化都要求更高。面对这些挑战，公司将持续加大创新和研发投入，做好创新研发平台建设，专注于工艺创新、自动化装备开发、产品设计创新等方面，为客户提供更优质的产品和服务。同时，公司也将不断加强研发人员储备，引进各领域技术带头人，积极寻求与核心客户、高等院校等合作方联合研发，持续进行技术升级和工艺改进，提升公司的核心竞争力。

### 3. 依托资本市场优势，推进再融资

2024 年是公司新生产基地施工建设、产能爬坡的关键时期，在生产基地投资和建设期间，公司的资本支出会大幅增加。2023 年，公司发布了《向不特定对象发行可转换公司债券预案》，用于万祥科技华南制造基地项目（一期）、越南制造基地项目及补充流动资金。未来，随着新能源汽车和动力锂电池行业对公司产品的需求增加，公司各募投项目建设的有序开展，业务规模进一步扩张，对流动资金的需求不断增加。公司将充分发挥资本市场的优势，持续推进再融资进展，并探索并购重组、合资、联营等外延式发展路径，帮助公司协调解决发展问题，实现公司健康可持续发展。

### 4. 引进高端人才，强化人才储备

公司业务高速发展，新基地建设项目逐渐增加，对公司市场开拓、技术研发、资源整合、企业管理等方面的人才队伍建设提出了更高的要求。公司将积极引进行业高端人才，完善公司的人才队伍，同时，加强对员工的培训、鼓励员工参加行业会议、学术交流、展会等活动，了解行业市场情况和前沿技术，强化人才储备。公司也将继续努力建立与业务战略相匹配的人力资源开发与管理职能团队，在人员结构、薪酬管理、考核标准、激励制度等方面搭建完善的体系制度，形成良性的内部竞争氛围，发挥人才对企业发展的支撑作用，以实现人才与公司的共同成长。

### 5. 持续深化精益管理，实现高质量发展

随着公司业务不断拓展、业务规模不断提升，公司各部门的日常工作及公司管理程序日趋复杂，对公司的管理水平提出了更高的要求。未来，公司将持续深化精益管理，通过优化管理制度和流程、健全员工培训和晋升机制、加强公司财务管理和成本控制，提高公司运营效率和盈利能力。公司也将构建科学的现代化管理体系，一方面公司将引入自动化生产设备并配置 MES 系统等信息化软件设备，顺应智能制造发展趋势，提高公司生产效率；另一方面通过配套的 ERP、

OA 系统等信息化办公软件对公司业务进行高效化管理，全面提升公司信息化管理水平，提高办公运营效率，提升公司管理效能。

### （三）可能面对的风险

#### 1. 市场竞争加剧的风险

虽然公司在消费电子行业以及动力/储能行业的综合竞争优势较强，但消费电子以及新能源行业兼具消费和科技属性，产品和技术不断创新，行业前沿技术迭代速度加快。在行业快速发展的背景下，大量资本和厂商竞相涌入市场，新进入者会通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式参与竞争，不断发布相关投产或扩产计划，市场竞争日趋激烈，并呈现强者益强的发展趋势。同时，国内外经济形势依然严峻复杂，消费电子行业依旧低迷，新能源行业内卷严重，进而导致行业的竞争态势有所加剧。受各种因素叠加影响，使得公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：面对不断变化的市场环境，公司将密切关注国内外经济形式变化，积极研究和探索市场发展趋势，灵活且及时的调整战略以适应市场变化。同时不断培养和吸引优秀人才，进一步加大研发创新投入，提高公司创新能力和市场竞争力，巩固现有行业市场地位。另外结合公司现有产品的技术、研发优势，丰富公司产品矩阵个，拓展产品终端使用领域，在手机、TWS 耳机、PAD、新能源汽车电子元器件、动力/储能领域结构件的领域开展研发、开拓新产品，并且持续优化生产和加强运营管理及成本管控，降本增效以保证公司持续发展并在市场竞争中具备价格优势。

#### 2. 经济波动及产业政策变化的风险

公司围绕锂电池产业链进行业务布局，公司经营状况与宏观经济的整体运行、消费电子需求、新能源汽车产业政策密切相关。目前国内外经济形势依然严峻且复杂，受地区热点问题频发、通胀等因素影响，国内外经济增长普遍放缓，如果外部经济环境、政策环境出现不利变化，都将对下游消费电子及新能源汽车行业的发展带来不利影响，进而导致公司经营业绩发生波动。

应对措施：公司将密切关注行业相关政策和国内外经济形势变化，通过收集和分析宏观经济和行业信息，持续提升对行业趋势和风险的判断能力，紧跟政策指向，增强业务布局和科学经营规划，尽可能减少市场波动和政策变化带来的影响。

#### 3. 地缘冲突加剧、贸易摩擦带来的供需失衡风险

随着中东地缘冲突的爆发以及欧洲地缘冲突的进一步升级，大宗商品原材价格进一步上涨，通胀高企，供需持续失衡，全球经济增长持续疲软。若在未来出现新的地缘冲突或现有地缘冲突继续加剧升级、贸易摩擦进一步加剧，将会对全球经济运行带来较大冲击，供需缺口将会进一步拉大，若原材料采购价格持续上涨，将会增加运营成本，会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注相关国家的社会大事件以及国际经济环境，加强与客户沟通，对风险进行全面且客观的评估，同时持续提升自身竞争力，提升客户粘性；公司将进一步加强信息化建设，对重要原材料市场的供求和价格变动进行及时且有效的追踪，并通过安全库存、多渠道采购等措施保障原材供应，控制采购成本；优化产业结构和客户结构，进一步拓展产品应用场景，丰富产品矩阵，确保最大限度的降低因客户集中砍单而带来的业绩骤降的风险。

#### 4. 产品和技术更新不及时的风险

目前公司所拥有的产品和技术领先于国内同行，但消费电子产品以及新能源行业技术更新快、研发周期长、市场需求多变，新产品的市场接受也需要一定周期。因此，如果公司不能够保持技术创新，不能够准确且及时的把握住技术、产品和市场的发展趋势并实现技术和产品升级，将会削弱已有的竞争优势而无法及时地进行技术和产品的升级换代，现有的技术和产品将面临被淘汰的风险，对公司的经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：公司通过长期技术积累，建立了完善的技术研发体系，培养了技术优秀的研发团队，形成了较强的自主创新能力，技术研发水平已处于行业前列。对于新产品和新技术的开发，公司始终保持高度重视并积极投入。未来，公司将加强技术市场调研和预测，加大研发创新力度，强化技术合作与交流，打造省级企业技术中心、省级重点实验室、重点高校产学研创新平台等科技创新平台，进行研发前瞻布局，注重知识产权保护和管理，推进新技术的转化和产业化，以帮助公司在技术创新过程中降低风险、提高成功率，并实现持续的技术进步和市场竞争优势。

#### 5. 人力资源流失的风险

随着公司业务和规模的不断扩张，对人力资源的需求也将持续增加。目前人才市场竞争激烈，高质量人才的薪资也呈现上涨趋势，因此，在行业竞争加剧的背景下，公司业务规模扩大会使公司面临人力资源成本上升、高质量人才缺乏的风险。

应对措施：公司制定人才发展计划，通过建立系统化、流程化的体系来评估、发展和保留高潜人才，并持续完善薪酬管理制度和长效激励机制，吸引外部杰出人才，留住高质量或高潜人才，培养高水平高素质管理团队，提升公司的人才竞争软实力。同时，公司进一步提高自动化水平，通过自动化设备代替人工实施有一些简单的机械性重复工作，最大程度的减少对一线工人的依赖。

## 6. 管理风险

随着公司不断发展，公司规模持续扩张，管理链条也逐步延长，公司的生产规模和产品结构等都将发生一定变化，对公司的管理水平在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面将提出更高的要求，总体管理难度加大。如果公司在发展过程中不能妥善有效地解决规模成长带来的经营管理问题，将对公司的生产经营、预期效益的实现带来不利影响。

应对措施：为了适应不断扩张的需求，应对其带来的管理风险，公司在做好自身生产和经营的同时，努力做好事前筹划，加强人才选育，健全组织结构，强化风险意识，完善制度体系建设，强化运营过程管理与监控，积极规避管理风险带来的可能损失。

## 7、汇率波动风险

近年来，国际金融局势动荡，主要发达经济体央行持续加息，导致全球外汇市场波动加剧。人民币汇率双向波动呈现常态化，汇率弹性有所增强。公司在采购原材料、购置生产设备、产品销售等业务环节，均涉及进出口贸易，面临一定的汇兑风险。

针对上述风险，公司基于经营需求和外汇风险敞口情况，采取多项措施应对汇率波动风险。通过动态调整应收应付款项流量等方式，稳妥开展锁汇，采用自然对冲减缓汇兑风险等风控条款，有效规避汇兑损失，防范汇率波动风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月09日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	投资者	2022年度及2023年第一季度的业绩情况	详见公司于2023年5月9日在巨潮资讯网披露的《苏州万祥科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件及监管部门的相关规定和要求，不断完善公司治理结构，加强内部管理，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，有效提升公司规范运作水平。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合有关上市公司治理的法律法规及规范性文件的要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （一）关于公司治理制度

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的最新规定及公司实际情况，完成了《公司章程》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作细则》的修订，落实了独立董事新规的相关要求，进一步明确并规范了独立董事在公司法人治理中的权责，优化了独立董事的履职方式，强化了独立董事的任职管理，改善了独立董事的选任制度，推动建设更加科学的独立董事制度体系和监督体系。

#### （二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票并及时披露。公司能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均由董事会召集。历次股东大会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议人员资格合法有效，表决结果合法有效。公司未发生重大事项绕过股东大会的情况，也未发生重大事项先实施后审议的情况，公司不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

#### （三）关于公司与控股股东

公司控股股东按照监管部门各项规定严格规范自身行为，对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司与控股股东实行人员、资产、财务、机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，不存在控股股东占用上市公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。

#### （四）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事均依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等规章制度开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责履行职责和义务。独立董事能够不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对定期报告、利润分配、董事、高级管理人员薪酬方案、募集资金存放与使用、公司向不特定对象发行可转换公司债券方案、部分募集资金投资项目延期、补选第二届董事会独立董事、变更会计师事务所、使用闲置募集资金暂时补充流动资金等事项发表了独立意见，保证了公司的规范运作。

公司董事会根据《上市公司治理准则》下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，上述专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则履行其职责，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。报告期内，公司共召开了 7 次董事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》的相关规定。

#### （五）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求。公司监事会严格按照法律、法规以及《公司章程》《监事会议事规则》的规定，依法履行职责，公司监事能够勤勉认真履行自身的职责和义务，能够本着对股东负责的精神，独立有效地行使监督和检查职能。公司监事认真履



行自己的职责，按规定的程序召开监事会，并通过列席董事会、股东大会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司利益及股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 6 次监事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定。

#### （六）关于利益相关方

报告期内，公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，持续关注社会价值的创造，加强与各相关利益者的沟通协作，在合法合规的坚定前提下，实现股东、员工、公司利益相关方、社会等各方利益的互利共赢。对于内部员工，公司通过建立基于绩效的薪酬激励机制，激励员工与公司共同成长；对于合作伙伴，公司以良好的运营体系持续提供稳健的产品与服务；对于所在区域及社会整体，公司严格遵守各项行政法规及环保政策，保证了企业责任的正向输出。

#### （七）关于信息披露

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》有关法律法规以及规范性文件的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息，履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》为公司信息披露的指定纸质媒体，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为指定信息披露网站。同时，公司还通过设立专门的投资者咨询电话和电子邮箱等方式，向投资者提供了畅通的沟通渠道，在已披露信息范围内认真负责地与投资者充分沟通，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面严格分开，各自独立核算，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

### 1、资产独立

公司的资产独立完整、权属清晰。公司所拥有和使用的资产主要包括土地、厂房、机器设备、无形资产等与生产经营相关的资产以及其他辅助、配套资产，公司对该等资产拥有合法、完整的所有权或使用权，具备独立的原料采购和产品销售系统。本公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东占用本公司资金、资产及其他资源的情形。

### 2、人员独立

公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东、实际控制人。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他相关法律法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行，不存在有关法律法规禁止的兼职情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司建立了独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定规范运作，履行各自的职责。公司根据经营发展的需要，设立了组织架构，并制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定依法行使各自的职责独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，具有独立完整的业务及自主经营能力，在经营管理上独立运作，并拥有独立的业务系统。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	82.94%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网：《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	82.10%	2023 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 29 日	详见巨潮资讯网：《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	82.27%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	详见巨潮资讯网：《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
黄军	男	45	董事	现任	2019	2025	149,2	0	0	0	149,2	不适

			长、 总经理		年 10 月 25 日	年 10 月 25 日	99,19 9				99,19 9	用
张志刚	男	44	副董 事长、 副总 经理	现任	2019 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 25 日	115,4 30,39 9	0	0	0	115,4 30,39 9	不适 用
吴国忠	男	46	董 事、 副总 经理	现任	2019 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 25 日	49,76 6,400	0	0	0	49,76 6,400	不适 用
卜树仁	男	52	董 事	现任	2022 年 10 月 26 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
黄鹏	男	75	独 立 董 事	现任	2019 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
顾月勤	女	45	独 立 董 事	现任	2023 年 09 月 28 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
张莉	女	36	独 立 董 事	现任	2019 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
谢建良	男	44	监 事 会 主 席	现任	2022 年 10 月 26 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
金喻	女	32	监 事	现任	2022 年 10 月 26 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
诸雪军	男	44	职 工 代 表 监 事	现任	2022 年 10 月 26 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
陈宏亮	男	43	董 事 会 秘 书、 财 务 总 监	现任	2019 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 25 日	0	0	0	0	0	不适 用
高倩	女	43	独 立 董 事	离 任	2019 年 10 月 25 日	2023 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0	不适 用
合计	--	--	--	--	--	--	314,4 95,99 8	0	0	0	314,4 95,99 8	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 9 月 9 日，公司披露了《关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》（公告编号：2023-034），独立董事高倩女士因个人原因申请辞去公司第二届董事会独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员及审计委员会委

员的职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2023 年 9 月 28 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了相关独立董事的补选事项，高倩女士的辞职已于 2023 年 9 月 28 日生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高倩	独立董事	离任	2023 年 09 月 28 日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

公司现任董事会为第二届董事会，董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人。各董事简历如下：

**黄军先生**，董事长，1979 年 3 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，钳工专业。2011 年 7 月至 2019 年 10 月，任苏州市万祥电器成套有限公司董事、总经理；2019 年 10 月至今，任万祥科技董事长、总经理。

**张志刚先生**，副董事长，1980 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，钳工专业。2011 年 7 月至 2019 年 10 月，任苏州市万祥电器成套有限公司副总经理；2019 年 10 月至今，任万祥科技副董事长、副总经理。

**吴国忠先生**，董事，1978 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，钳工专业。2011 年 7 月至 2019 年 10 月任苏州市万祥电器成套有限公司副总经理；2019 年 10 月至今，任万祥科技董事、副总经理。

**卜树仁先生**，董事，1972 年 1 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，模具设计与制造专业。2011 年 4 月至 2019 年 10 月，任苏州市万祥电器成套有限公司副总经理；2019 年 10 月至 2022 年 10 月，任万祥科技副总经理；2022 年 10 月至今，任万祥科技董事。

**黄鹏先生**，独立董事，1949 年 7 月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士，会计学教授。曾任苏州大学会计学副教授、教授、系主任、财税学博士生导师。2015 年至今任苏州大学新时代企业家研究院院长；2022 年 5 月至今任苏州柯利达装饰股份有限公司独立董事；2023 年 5 月至今任深圳市海普瑞药业集团股份有限公司独立董事；2019 年 10 月至今，任万祥科技独立董事。

**顾月勤女士**，独立董事，1979 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历工商管理专业，高级会计师，注册税务师。2023 年 1 月至今，任上海强芯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022 年 12 月至今任强芯科技（南通）有限公司总经理；2022 年 3 月 25 日至今任华辰精密装备（昆山）股份有限公司独立董事；2023 年 9 月至今，任万祥科技独立董事。

**张莉女士**，独立董事，1988 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，苏州大学法律硕士学位。2012 年 6 月至今历任江苏剑桥颐华律师事务所律师助理、律师、合伙人、高级合伙人；2019 年 10 月至今任万祥科技独立董事。

### (2) 监事会成员

公司现任监事会为第二届监事会，监事会成员 3 人，其中职工代表监事 1 人。各监事简历如下：

**谢建良先生**，监事会主席，1980 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，机械制造工艺及设备专业。2010 年 9 月至 2019 年 11 月，历任苏州万祥电器成套有限公司产品工程师、报价专员、报价主管；2019 年 11 月至今，任万祥科技报价中心主管、报价中心经理；2019 年 10 月至 2022 年 10 月，任万祥科技职工代表监事；2022 年 10 月至今，任万祥科技监事会主席。

**金喻女士**，监事，1992 年 4 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，会计专业。2013 年 5 月至 2014 年 7 月，任苏州凯龙纸制品有限公司仓库管理员；2014 年 8 月至 2017 年 9 月任苏州市万祥电器成套有限公司出纳；2017 年 9 月至今任职于万祥科技财务部；2022 年 10 月至今，任万祥科技监事。

**诸雪军先生**，职工代表监事，1980 年 12 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，机械制图专业。2015 年 12 月至 2020 年 8 月，任苏州市万祥电器成套有限公司生产经理；2020 年 9 月至今，任万祥科技商务经理；2022 年 10 月至今，任万祥科技职工代表监事。

### (3) 高级管理人员

公司现任高级管理人员共计 4 人，各高级管理人员简历如下：

**黄军先生**，总经理，详见上述董事会成员简历介绍。

**张志刚先生**，副总经理，详见上述董事会成员简历介绍。

**吴国忠先生**，副总经理，详见上述董事会成员简历介绍。

**陈宏亮先生**，董事会秘书、财务总监，1981 年 3 月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，高分子化学与物理专业。2013 年 7 月至 2016 年 1 月，任长城证券股份有限公司分析师；2016 年 1 月至 2017 年 9 月，任国泰君安股份有限公司高级分析师；2017 年 9 月至 2019 年 10 月，任天风证券股份有限公司高级分析师；2019 年 10 月至今，任万祥科技董事会秘书、财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄军	苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018 年 12 月 26 日		
黄军	苏州市万谦祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018 年 12 月 26 日		
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄军	常州微宙电子科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人			
黄军	重庆井上通电子科技有限公司	执行董事			
张志刚	常州微宙电子科技有限公司	监事			
张志刚	重庆井上通电子科技有限公司	经理、法定代表人	2014 年 10 月 23 日		
张志刚	常州万祥新能源有限公司	监事			
张志刚	东莞市万仕祥电子科技有限公司	监事			
吴国忠	常州微宙电子科技有限公司	监事			
吴国忠	重庆井上通电子科技有限公司	监事			
吴国忠	东莞市万仕祥电子科技有限公司	执行董事、经理、法定代表人			
吴国忠	拓宇（香港）有限公司	董事			
黄鹏	苏州杰锐思智能科技股份有限公司	独立董事	2019 年 10 月		
黄鹏	江苏亚星锚链股	独立董事	2020 年 05 月 20 日	2023 年 05 月 24 日	

	份有限公司				
黄鹏	江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司	独立董事	2020年07月09日	2023年08月18日	
黄鹏	苏州吉人高新材料股份有限公司	独立董事	2020年07月08日	2023年09月15日	
黄鹏	苏州柯利达装饰股份有限公司	独立董事	2022年05月27日		
黄鹏	深圳市海普瑞药业集团股份有限公司	独立董事	2023年05月22日		
顾月勤	南京秉芯创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年01月	2023年11月30日	
顾月勤	上海强芯企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年01月18日		
顾月勤	强芯科技（南通）有限公司	总经理	2022年12月		
顾月勤	华辰精密装备（昆山）股份有限公司	独立董事	2022年03月25日		
张莉	江苏剑桥颐华律师事务所	律师、高级合伙人	2012年06月		
陈宏亮	广州万祥新能源有限公司	执行董事、经理、法定代表人			
陈宏亮	广州万晟祥科技有限公司	执行董事、经理、法定代表人			
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬方案，须经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、监事会、股东大会审议通过。
确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
实际支付情况	报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计 323.17 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄军	男	45	董事长、总经理	现任	114.84	否
张志刚	男	44	副董事长、副总经理	现任	57.6	否
吴国忠	男	46	董事、副总经理	现任	16.8	否
卜树仁	男	52	董事	现任	18.81	否
黄鹏	男	75	独立董事	现任	8	是

顾月勤	女	45	独立董事	现任	2	是
张莉	女	36	独立董事	现任	8	是
谢建良	男	44	监事会主席	现任	18.49	否
金喻	女	32	监事	现任	7.74	否
诸雪军	男	44	职工代表监事	现任	13.81	否
陈宏亮	男	43	董事会秘书、财务总监	现任	51.08	否
高倩	女	43	独立董事	离任	6	是
合计	--	--	--	--	323.17	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三次会议	2023年04月23日	2023年04月25日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第三次会议决议公告》
第二届董事会第四次会议	2023年08月02日	2023年08月03日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第四次会议决议公告》
第二届董事会第五次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第五次会议决议公告》
第二届董事会第六次会议	2023年09月08日	2023年09月09日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第六次会议决议公告》
第二届董事会第七次会议	2023年10月27日		审议通过《关于审议2023年第三季度报告全文的议案》
第二届董事会第八次会议	2023年12月08日	2023年12月09日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第八次会议决议公告》
第二届董事会第九次会议	2023年12月15日	2023年12月16日	详见巨潮资讯网：《第二届董事会第九次会议决议公告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄军	7	3	4	0	0	否	3
张志刚	7	1	6	0	0	否	3
吴国忠	7	3	4	0	0	否	3
卜树仁	7	3	4	0	0	否	3
黄鹏	7	2	5	0	0	否	3
顾月勤	3	0	3	0	0	否	1
张莉	7	1	6	0	0	否	3

高倩	4	1	3	0	0	否	2
----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定，按期出席相关会议，认真审议各项议案，勤勉尽责地履行职责和义务，积极参与到公司的经营决策与公司治理中，并提出专业性的意见，有效提高了公司科学决策和规范运作水平。独立董事严格遵守《独立董事工作制度》等制度要求，通过审阅相关材料、通讯、现场调研等方式积极了解公司运作情况，运用自身的专业能力和经验，对公司定期报告、利润分配、董事、高级管理人员薪酬方案、募集资金存放与使用、公司向不特定对象发行可转换公司债券方案、部分募集资金投资项目延期、补选第二届董事会独立董事、变更会计师事务所、使用闲置募集资金暂时补充流动资金等事项发表了独立意见，为公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极作用，有效维护了公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	张莉、黄军、黄鹏	1	2023 年 09 月 08 日	《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》	一致同意	提名委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》等法律法规及规章制度开展工作，审查被提名独立董事的背景资料、任职资格以及提名程序的合规性等。	无
薪酬与考核委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：高倩、	1	2023 年 04 月 23 日	审议《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员	一致同意	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《证券法》、	无



	黄军、张莉 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日： 顾月勤、黄军、张莉			薪酬方案的 议案》		《公司章 程》、《薪酬 与考核委员会 工作细则》等 法律法规及规 章制度开展工 作，审查公司 董事、高级管 理人员的薪酬 方案相关程序 是否合规等。	
战略委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：黄军、 张志刚、高 倩 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日： 黄军、张志 刚、顾月勤	0					
审计委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：黄鹏、 高倩、张志 刚 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 7 日：黄 鹏、顾月 勤、张志刚 2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日： 黄鹏、顾月 勤、卜树仁	5	2023 年 04 月 23 日	《关于公司 2022 年度董 事会审计委 员会履职情 况报告的议 案》； 《关于公司 2022 年度内 部控制自我 评价报告的 议案》； 《关于公司 2022 年度财 务决算报告 及 2023 年度 预算的议 案》； 《关于公司 2022 年年度 报告及其摘 要的议 案》； 《关于公司 2022 年度募 集资金存放 与使用情 况的专项报 告的议案》； 《关于续聘 大华会计师 事务所（特 殊普通合 伙）为公司 2023 年度审 计机构的议	一致同意	审计委员会严 格按照《公司 法》、《证券 法》、《公司 章程》、《审 计委员会工 作细则》等法 律法规及规 章制度开展 工作，勤勉 尽责，积极 和公司经营 管理层沟通， 及时了解公 司业务和经 营情况。同 时，审计委 员会积极 与会计师事 务所沟通了 解重点审计 事项，督促 年审会计师 遵循会计相 关准则按时 出具审计报 告等。	无

				案》； 《关于审议 2023 年第一 季度报告全 文的议案》			
审计委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：黄鹏、 高倩、张志 刚 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 7 日：黄 鹏、顾月 勤、张志刚 2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日： 黄鹏、顾月 勤、卜树仁	5	2023 年 08 月 29 日	《关于公司 2023 年半年 度报告及其 摘要的议 案》； 《关于公司 2023 年半年 度募集资金 存放与使用 情况专项报 告的议案》	一致同意		无
审计委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：黄鹏、 高倩、张志 刚 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 7 日：黄 鹏、顾月 勤、张志刚 2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日： 黄鹏、顾月 勤、卜树仁	5	2023 年 10 月 27 日	《关于审议 2023 年第三 季度报告全 文的议案》	一致同意		无
审计委员会	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 27 日：黄鹏、 高倩、张志 刚 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 7 日：黄 鹏、顾月 勤、张志刚 2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日： 黄鹏、顾月 勤、卜树仁	5	2023 年 12 月 08 日	《关于变更 会计师事务所 的议案》	一致同意		无

	勤、卜树仁					
审计委员会	2023年1月1日至2023年9月27日：黄鹏、高倩、张志刚 2023年9月28日至2023年12月7日：黄鹏、顾月勤、张志刚 2023年12月8日至2023年12月31日：黄鹏、顾月勤、卜树仁	5	2023年12月15日	《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》； 《关于使用暂时闲置募集资金及暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》	一致同意	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	871
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	384
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,255
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,285
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	40
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	785
销售人员	42
技术人员	294
财务人员	20
行政人员	114
合计	1,255
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	13
本科	119
大专	187
高中及以下	936

合计	1,255
----	-------

## 2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》、《江苏省工资支付条例》及其他有关劳动法律、法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司结合实际经营情况、同行业薪资水平，以工作内容、工作能力、工作表现和对公司所做出的贡献来设定薪资标准以及绩效考核标准。报告期内，公司持续实施公平公正的绩效考核机制，不断完善员工薪酬体系，使员工所获得的薪酬与对公司做出的贡献成正比，有效地将员工个人利益与公司经营发展结合在一起，充分调动员工工作积极性，实现企业和员工共赢发展。

## 3、培训计划

公司重视人才的培养和人才梯队的建设，并不断完善人才培养体系及培训制度流程。公司以员工的岗位胜任能力提升和职业发展需要为基础，深入挖掘员工培训需求，建立线上线下多重培训渠道，采用外部培训与内部骨干授课培训相结合的模式，开设丰富的培训课程，主要培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、三级安全培训、企业文化、职业素质、管理能力、办公自动化等。2023 年累计组织培训达 412 场次，提高了公司员工整体的职业素质和专业技能，提升了员工的岗位胜任能力，满足了员工自身职业发展的需求，促进了公司和员工的共同发展。

2024 年公司将持续优化提升培训模式，公司人事部采取与各部门沟通等形式进行培训需求分析，结合上一年度培训工作的实际开展情况，针对不同阶段的员工，确定公司培训重点，制定年度培训计划及培训费用预算。按照年度培训计划，公司将选出拥有卓越业绩记录和信誉记录的内部员工作为内部培训讲师，并同时聘请外部专业培训机构及人员对员工进行培训。通过课程赋能和业务实践不断提高员工的岗位胜任能力，建设高素质高能力并具有创新力的人才梯队，创造可持续卓越业绩。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》的规定，公司实施积极的利润分配制度：

### （一）利润分配条件和比例

#### 1. 现金分红的条件

公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，实施现金分红须同时满足下列条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）公司累计可供分配利润为正值。

#### 2. 现金分红基本政策

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司具备现金分红条件的，应当首先采用现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。

董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

其中, 重大投资计划或重大资金支出指以下情形之一:

(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%, 且超过 3,000 万元;

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

公司利润分配方案由董事会负责制定, 由股东大会审议批准, 股东大会对利润分配方案作出决议后, 董事会应在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项; 公司董事会制定公司利润分配预案时, 应充分听取独立董事和监事意见, 并由独立董事发表独立意见; 股东大会对现金分红具体方案进行审议前, 应当通过多种渠道(电话、传真、电子邮件、投资者关系互动平台), 充分听取中小股东的意见和诉求。在当年满足现金分红条件情况下, 公司董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的, 应当在定期报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见。

有关调整利润分配政策的议案经全体董事过半数同意, 且经二分之一以上独立董事同意以及监事会全体监事过半数同意方可提交股东大会审议, 独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。有关调整利润分配政策的议案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

## (二) 利润分配政策

为进一步健全和完善公司的利润分配政策, 建立科学、持续、稳定的分红决策和监督机制, 积极回报股东, 引导投资者树立长期投资和理性投资的理念, 公司于 2021 年 6 月 5 日召开第一次临时股东大会, 审议通过了《关于制定〈苏州万祥科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》和《关于审议公司首次公开发行人民币普通股(A 股)并上市后三年内分红回报规划的议案》。公司发行后的主要股利分配政策如下:

### 1. 利润分配政策的基本原则

公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报, 根据分红规划, 每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配; 公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性, 同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展, 并符合法律、法规的相关规定。

### 2. 利润分配的形式

在符合相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》有关规定和条件, 同时保持利润分配政策的连续性与稳定性的前提下, 公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

利润分配中, 现金分红优于股票股利。具备现金分红条件的, 应当采用现金分红进行利润分配。公司在股本规模及股权结构合理、股本扩张与业绩增长同步的情况下, 可以采用股票股利的方式进行利润分配。

### 3. 利润分配的期间间隔

公司一般按照年度进行现金分红, 可进行中期分红。

### 4. 股利分配的顺序

公司将在可分配利润范围内, 充分考虑投资者的需要, 并根据有关法律、法规和公司章程, 以公司缴纳所得税后的利润, 按下列顺序分配:

(1) 公司分配当年利润时, 应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金, 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的, 可以不再提取;

(2) 公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的, 在依照前款规定提取法定公积金以前, 应当先用当年利润弥补亏损;

(3) 公司从税后利润中提取法定公积金后, 经股东大会决议, 还可以从税后利润中提取任意公积金;

(4) 公司弥补亏损和提取公积金所余税后利润以后，按照股东持有的股份比例分配。

#### 5. 现金分红条件及分红比例

(1) 公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，实施现金分红须同时满足下列条件：

① 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

② 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

③ 公司累计可供分配利润为正值。

(2) 现金分红基本政策

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司具备现金分红条件的，应当首先采用现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。

上市公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### 6. 发放股票股利的条件

公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，发放股票股利应注重股本扩张与业绩增长保持同步。

在以下两种情况时，公司可以考虑发放股票股利：

(1) 公司在面临资金需求约束或现金流不足时，可考虑采用发放股票股利的利润分配方式；

(2) 如董事会认为公司有扩大股本规模需要时，或公司股票价格与公司股本规模不匹配等情况时，可以采取股票股利方式进行利润分配。

#### 7. 利润分配的决策机制与程序

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式，通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

在公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会应当在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。出现派发延误的，公司董事会应当就延误原因做出及时披露。

如公司当年盈利且满足现金分红条件，但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见。

#### 8. 利润分配政策调整决策程序

公司将保持股利分配政策的连续性、稳定性，如因公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营情况和证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议决定，由股东大会审议并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

董事会拟定调整利润分配政策议案过程中，应当充分听取股东（特别是公众投资者）、外部董事、独立董事和外部监事意见。董事会审议通过调整利润分配政策议案的，应经董事会全体董事过半数以上表决通过，经全体独立董事二分之一以上表决通过，独立董事发表独立意见，并及时予以披露。

监事会应当对董事会拟定的调整利润分配政策议案进行审议，充分听取不在公司任职的外部监事意见（如有），并经监事会全体监事过半数以上表决通过。

公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。公司将通过多种途径（电话、传真、电子邮件、投资者关系互动平台）听取、接受公众投资者对利润分配事项的建议和监督。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.25
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	400,010,000
现金分红金额（元）（含税）	10,000,250.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,000,250.00
可分配利润（元）	430,279,415.30
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经第二届董事会第十次会议决议，公司拟定 2023 年度利润分配预案如下：以公司总股本 400,010,000 股为基数，向可参与分配的股东每 10 股派发现金红利人民币 0.25 元（含税），合计派发现金红利人民币 10,000,250.00 元。不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过，符合公司章程的规定，相关决策程序和机制完备，充分保护中小投资者的合法权益，该事项已经独立董事专门会议审议通过。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》及配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，以风险防范为导向，通过内部控制日常监管和专项监督相结合的方式，持续对公司内部控制体系进行改进和优化，以适应多变的外部环境及内部管理的要求，有效促进公司战略的稳步实施。

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门根据年度审计计划，以定期和不定期相结合的形式，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。同时，通过不断改进审计工作方式方法，综合运用多种监督形式，积极推动审计成果应用，为公司内部控制目标的达成提供合理保证。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日					
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )					
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例						100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例						100.00%
缺陷认定标准						
类别	财务报告			非财务报告		



定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 财务报告重大缺陷迹象包括： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； （4）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷迹象包括： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 非财务报告重大缺陷迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。 重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。 一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 重大缺陷指直接财产损失 500 万元（含）以上，造成的潜在负面影响包括已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。 重要缺陷指直接财产损失 50 万元(含)-500 万元，造成的潜在负面影响包括受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。 一般缺陷指直接财产损失 50 万元以下，造成的潜在负面影响包括受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### 1. 防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司均有完整的废气、废水处理方案，配备全套污染治理设施，安排专门人员对设备运行、污染物排放情况进行监督，定期维护、检修，当前防治污染设施运行状况良好。

#### 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

#### 3. 突发环境事件应急预案

公司及子公司依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案。同时，各公司均按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

#### 4. 环境自行监测方案

公司及子公司均编制了环境自行监测方案，配有自动监测设备，并积极组织开展落实委托第三方环境监测和公司自行监测工作。

#### 5. 其他环保相关信息

报告期内，公司切实履行对员工的环保培训义务，帮助员工树立绿色环保意识。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极倡导节能减排、安全环保，不断地向员工传递低碳环保意识，呼吁广大员工积极开展节能降耗工作，节约用水、用电，并在日常生产和经营活动中通过加强生产设备的维修保养和优化改造、使用节能设备和清洁能源等措施降低资源。报告期内，子公司常州微宙充分利用厂房屋顶资源，计划并开始建设安装光伏组件，建设完成后，预计达 6,363 块 550Wp 光伏组件，光伏总容量 3,499.65KW，年均产生绿电约 320 万度，相当于减少燃烧煤炭 1,274 吨，减排碳粉尘 1,056 吨，减排二氧化碳 3,872 吨，减排二氧化硫 116.522 吨，减排氮氧化物 58.262 吨。光伏可运行 25 年，总产生绿电约 8,000 万度，总减少燃烧煤炭 31,850 吨，减排碳粉尘 26,400 吨，减排二氧化碳 96,800 吨，减排二氧化硫 2,913.05 吨，减排氮氧化物 1,456.55 吨。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### (一) 股东权益保护

报告期内，公司一直重视保护股东尤其是中小投资者的相关利益，严格按照上市公司相关法律法规要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，持续深入开展公司治理活动。公司严格履行信息披露义务，建立完备的信息披露管理制度，不断提升公司信息披露质量。公司重视投资者的意见和建议，通过业绩说明会、投资者热线及互动易等多种方式与投资者保持良好的沟通交流，并切实做好相关信息的保密工作，确保公司所有股东能够公平、公正、公开、充分地获取公司信息，保障全体股东平等地享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

## （二）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《社会保险法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，在用工、劳动安全卫生、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。同时，公司秉持着以人为本的管理理念，关爱员工，改善工作环境，加强劳动保护，保障员工权益，注重人才培养，重视人文关怀，实施人性化管理。

### 1. 遵守法律法规，保障员工权益

公司建立和完善了与《劳动合同法》、《社会保险法》等国家各项法律法规相关的规章制度，完善劳动用工管理，依法保障职工的合法权益，持续构建和谐劳动关系，切实维护劳动者权益。

### 2. 建立市场化薪酬体系，共享企业发展成果

公司不断完善薪酬管理制度，建立以岗位价值和业绩为基础的价值分配体系，构建具有市场竞争力且跟随市场变动的激励性考核分配方案，通过动态绩效和嘉奖等激励性薪酬的设计，着重体现岗位价值、个人贡献、业绩导向和市场竞争能力，鼓励员工长期为企业服务，共同致力于企业成长，共享企业发展成果。

### 3. 强化人才培育，助力企业发展

公司始终秉承“干事有平台、创新有机遇、发展有空间、贡献有回报”的人才理念，大力实施“人才强企、人力兴企”战略，五湖四海引智聚才，尤其重视高校毕业生的引进、培养和使用，为毕业生提供良好的福利待遇和广阔的职业发展空间，以人才引领产业，以产业聚集人才。公司一直秉承管理序列和专业序列双通道晋升和发展途径，拓宽了员工晋升通道和空间。提供全方位的职业发展规划和培训支持，充分发挥员工的各项潜能，为实现企业与员工的共同理想并肩奋斗。

### 4. 注重员工身心健康，营造良好工作氛围

公司始终关注员工身心健康，不断丰富员工精神文化生活，努力为员工营造积极健康、充满正能量的文化氛围。持续开展丰富多彩的文体活动，拔河、足球比赛，茶艺、插花、竞走等各类文体活动精彩纷呈，极大地丰富了员工的业余生活，既为员工营造了快乐工作、幸福生活的和谐氛围，也增加了员工的凝聚力和向心力，更提升了员工对公司的归属感和认同感。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循精诚合作、优势互补、互惠互利和共同发展的原则，本着公平自愿、诚实信用的宗旨，立责于心、履责于行，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益，从而建立良好合作伙伴关系。

### 1. 供应商权益保护

公司择优甄选供应商，严格把关供应商的准入门槛，对供应商的资质和产品进行严格审核鉴定，在合作中持续对供应商供应服务、供货能力、产品价格、产品质量以及供应稳定性等方面进行监控，建立供应商资信档案和信用评价体系，实施动态管理，不断优化供应商队伍。同时，公司坚持合作共赢的合作理念，稳定良好的合作关系，对保证企业产品和服务质量、降低原材料采购和市场拓展成本、降低市场风险具有重要意义。

### 2. 客户和消费者权益保护

公司坚持以客户为中心，树立精益服务理念。始终以提升客户满意度为工作的核心内容，建立了针对客户服务的协作机制，为客户创造差异化价值。加强质量管理、提升服务水平，公司始终坚持“诚信质量”的理念，以客户的最大满意为公司追求的目标，建立了科学、有效的质量管控体系。加强廉洁从业，严控、防范、杜绝商业贿赂，公司努力营造公平、健康的商业环境，制定统一、公开的标准，严格执行管理制度，规范业务操作，使流程、公开透明化，避免暗箱操作与职务腐败。公司业务中心成立了监督检查部，对各项业务出现的违规行为设置举报信箱，对下属公司反馈的各项违规行为进行监督与检查。

## （四）环境保护与可持续发展

公司认识到以“减少碳排放和加大利用可再生能源”为目标的世界经济架构正在逐步形成，“低碳经济”已经成为新的可持续发展模式，公司积极致力于减少对生态的影响，践行环境保护及能源节约型发展，在员工工作和生活中，大力倡导“低碳生活”的理念，积极响应“建设资源节约型社会”的号召，提高员工的环境意识，逐步将环境保护、绿色办公、节约资源、和谐发展的绿色行为融入员工的日常工作和生活；在经营活动中，推进企业环境的可持续、和谐发展；在项目决策中，充分考虑投资项目对环境的影响，对环境有重大不利影响的项目坚决不予投资；在项目开发过程中，始终以保护自然环境和自然资源为己任，积极推动新技术、新工艺、新产品在开发项目中的运用。公司认真贯彻国家和地方关于环境保护的一系列方针政策，把加强环境保护作为企业转变发展方式、增创效益、履行社会责任的重要手段，努力克服严峻复杂的经济形势和国家产业政策调控的深刻影响，扎实推进公司环保工作。

### （五）公共关系与社会公益事业

公司一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，自觉履行依法纳税义务。企业和社会两者相融共生，依法纳税是企业最基本、最重要的社会责任，正所谓“取之于社会、用之于社会”。只有做到依法纳税，才能体现企业社会价值，树立良好的商业信誉和形象，实现永续经营、长远发展。

企业社会责任工作是一项系统性的工程，践行企业社会责任的过程是一个不断提高和完善的过程。公司将进一步完善企业社会责任管理体系建设，将企业社会责任和可持续发展的理念融入公司决策和生产经营的全过程，主动适应经济发展新常态，积极应对新挑战，抓住发展机遇，推进社会责任与企业自身发展的深度融合，用企业社会责任的担当理念梳理公司的使命、愿景和价值观，审视企业发展战略、经营模式和业务流程，将企业对利益相关方和自然环境的自认纳入管理体系，寻求共同进步和发展，公司将不忘初心，牢记使命。2022 年度公司在股东权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护等企业社会责任方面做了一定的工作，但与《上市公司社会责任指引》相比，在有些方面还存在一定差距。今后，公司仍将积极与政府部门、行业协会、监管部门、中介机构、客户及新闻媒体等社会各界合作，主动承担社会责任和义务，在公司发展的同时建立更积极向上的社会责任观，承担更多社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂无开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的相关工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄军、张志刚、吴国忠、苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州市万谦祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	1、自本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。2、本承诺人直接或间接所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司在证券交易所上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本承诺人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长6个月。若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。3、因公司进行权益分派等导致其本承诺人持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2021年11月16日	三十六个月	报告期内，各承诺人严格履行了承诺
	陈国、周金龙	股份限售承诺	1、自本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。2、因公司进行权益分派等导致其本承诺人持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2021年11月16日	三十六个月	报告期内，各承诺人严格履行了承诺
	黄军、张志刚、吴国忠、苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州市万谦祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与公司进行同业竞争。如果本承诺人所投资、任	2021年11月16日	永久	报告期内，各承诺人严格履行了承诺

			<p>职或通过其他形式控制的企业从事的业务与公司形成同业竞争或者潜在同业竞争情况的，本承诺人同意将与该等业务相关的股权或资产，纳入公司经营或控制范围或通过其他合法有效方式，消除同业竞争的情形；公司有权随时要求本承诺人出让在该等企业中的全部股份，本承诺人给予公司对该等股权在同等条件下的优先购买权，并将确保有关交易价格的公平合理。本承诺人承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务存在业竞争或潜在同业竞争的，将立即通知公司，本承诺人承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本承诺人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与公司形成同业竞争的请况。本承诺人承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致公司遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本承诺人均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。</p>			
	卜树仁、曹瀚、陈宏亮、陈贤德、高倩、黄鹏、汪中山、谢建良、张莉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本承诺人以及所控制的全资/控股子公司及其他可实际控制企业与万祥科技之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；本承诺人作为发行人董事、监事、高级管理人员期间，将尽量减少、规范与万祥科技之间产生新增关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本承诺人将严格遵守万祥科技公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过万祥科技的经营决策权损害公司和股东的合</p>	2021年11月16日	永久	报告期内，各承诺人严格履行了承诺

			法权益。本承诺人承诺不会因在万祥科技担任董事、监事、高级管理人员，而滥用职权和权利，损害万祥科技和股东的合法利益。本承诺人承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致发行人遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本承诺人均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。			
陈贤德	股份限售承诺		1、自本承诺人出具承诺函之日起至公司的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。2、本承诺人所持公司的股份在锁定期届满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司在证券交易所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人持有的公司公开发行股份前已发行的股份的锁定期将自动延长六个月。若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。本条承诺不因其职务变更、离职等原因而放弃履行。3、因公司进行权益分派等导致其本承诺人持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2021 年 11 月 16 日	十二个月	已履行完毕
黄军、张志刚、吴国忠、陈贤德、卜树仁、陈宏亮	股份增持承诺		公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，一旦出现股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产值的情形（以下称“需要采取稳定股价措施的情形”），则公司应当在依照法律、法规和相关规则及《公司章程》、《苏州万祥科技股份有限公司关于稳定股价的预案》等相关规定，召开董事会或股东大会审议稳定股价的具体方案，并予以具体实施、依法进行相关信息披露。本承诺人作为公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺，公司回购股票达到承诺上限，且公司控股股东、实际控制人增持公司股票达到承诺上限，或依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划后，需要采取稳定股价措施的情形尚	2021 年 11 月 16 日	三十六个月	报告期内，各承诺人严格履行了承诺

			未消除的，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员须提出增持公司股票的方案。公司董事（独立董事除外）、高级管理人员自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股份，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），单次用于增持股票的资金不超过上一年度从公司领取现金薪酬的 30%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度领取的现金薪酬，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本承诺人应当在增持前向公司董事会报告具体实施计划方案，依法履行信息披露及豁免申请要约收购（如适用）等法定义务。本承诺人承诺，增持股票行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及深圳证券交易所相关业务规则的规定；若未依照预案履行增持股票义务，公司有权责令董事（独立董事除外）、高级管理人员及时履行增持股票义务，董事、高级管理人员仍不履行的，公司有权从董事（独立董事除外）、高级管理人员报酬中扣减相应金额。公司董事（独立董事除外）、高级管理人员无正当理由拒不履行预案规定的股票增持义务，且情节严重的，股东大会会有权解聘、更换相关董事，公司董事会会有权解聘相关高级管理人员。本承诺人将依法遵守公司通过的稳定股价的其他与本承诺人相关的义务。			
	万祥科技	股份回购承诺	公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，一旦出现股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产的情形（以下称“需要采取稳定股价措施的情形”），则公司应当在依照法律、法规和相关规则及《公司章程》、《苏州万祥科技股份有限公司关于稳定股价的预案》等相关	2021 年 11 月 16 日	三十六个月	报告期内，承诺人严格履行了承诺



		<p>规定，召开董事会或股东大会审议稳定股价的具体方案，并予以具体实施、依法进行相关信息披露。公司承诺，在公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，在发生需要采取稳定股价措施的情形时，公司实施股票回购。公司自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场回购公司流通股股票，回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），回购股票的数量不超过公司股票总数的 1%，且公司用于回购股票的资金金额不高于回购股票事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。在实施回购股票期间，公司股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。公司董事会根据资本市场的变化情况和公司经营的实际状况，制定公司股份回购方案，在需要采取稳定股价措施的情形触发一个月内召开董事会审议稳定股价的具体方案，并及时召开股东大会进行审议。在股份回购方案经股东大会审议通过后，应当履行相关法律程序。公司承诺公司回购股票应符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及深圳证券交易所相关业务规则的规定；在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺公司将依法承担相应责任。任何对《苏州万祥科技股份有限公司关于稳定股价的预案》的修订均需提交公司股东大会审议。公司应当依照相关法律、行政法规</p>			
--	--	---	--	--	--

			和证券市场监管机关、证券交易所发布的上市公司信息披露规则和制度，对稳定股价方案、具体措施、进展情况等内容进行信息披露。公司将严格按照股价稳定方案之规定全面且有效地履行其在股价稳定方案项下的各项义务和责任。			
	黄军、张志刚、吴国忠	股份增持承诺	<p>公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，一旦出现股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产值的情形（以下称“需要采取稳定股价措施的情形”），则公司应当在依照法律、法规和相关规则及《公司章程》、《苏州万祥科技股份有限公司关于稳定股价的预案》等相关规定，召开董事会或股东大会审议稳定股价的具体方案，并予以具体实施、依法进行相关信息披露。本承诺人作为公司控股股东、实际控制人承诺，公司回购股票达到承诺上限后，需要采取稳定股价措施的情形尚未消除的，公司控股股东、实际控制人须提出增持公司股票的方案。公司控股股东、实际控制人自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股票，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），增持股票的数量不超过公司股票总数的 0.5%，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股票，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。在实施增持股票期间，出现下列情形，控股股东、实际控制人可以依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划：（1）公司股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的；（2）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；（3）继续增持股票将导致控股股东、实际控制人需要履行要约收购义务，且控股股东、实际控制人未计划实施要约收购。本承诺人应当在增持前向公司董事会报告具体实施计划</p>	2021 年 11 月 16 日	三十六个月	报告期内，各承诺人均严格履行了承诺

			方案，依法履行信息披露及豁免申请要约收购（如适用）等法定义务。本承诺人承诺，增持股票行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及深圳证券交易所相关业务规则的规定；若控股股东、实际控制人未依照预案履行增持股票义务，公司有权责令控股股东、实际控制人在限期内履行增持股票义务；控股股东仍不履行的，公司有权扣减、扣留应向控股股东支付的分红。本承诺人将严格按照股价稳定方案之规定全面且有效地履行其在股价稳定方案项下的各项义务和责任。			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚植基、龚徐俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行本公司年报审计业务的团队整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）分立并被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）吸收合并，公司经综合考虑事务所业务资质、质量管理体系、审计团队胜任能力、审计工作连续性等多方因素，改聘北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表审计机构。公司于 2023 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议以及 2023 年 12 月 25 日召开的 2023 年第二次临时股东大会均审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	345,599,998	86.40%	0	0	0	3,456,000	3,456,000	342,143,998	85.53%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	345,599,998	86.40%	0	0	0	3,456,000	3,456,000	342,143,998	85.53%
其中：境内法人持股	13,824,000	3.46%	0	0	0	0	0	13,824,000	3.46%
境内自然人持股	331,775,998	82.94%	0	0	0	3,456,000	3,456,000	328,319,998	82.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	54,410,002	13.60%	0	0	0	3,456,000	3,456,000	57,866,002	14.47%
1、人民币普通股	54,410,002	13.60%	0	0	0	3,456,000	3,456,000	57,866,002	14.47%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0		0	0	0	0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	400,010,000	100.00%	0	0	0	0	0	400,010,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 16 日发布《部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》，解除限售股份 3,456,000 股，占公司总股本的 0.864%，解除限售的股东共计 1 名，本次解除限售股份上市流通日期为 2023 年 5 月 18 日。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《苏州万祥科技股份有限公司关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 5 月 12 日办理完成了 3,456,000 股首发前限售股的《股份变更登记确认书》，并于 2023 年 5 月 18 日核对清单并出具结果报表。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈贤德	3,456,000	0	3,456,000	0	首发前限售股	2023 年 5 月 18 日
合计	3,456,000	0	3,456,000	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,723	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,606	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄军	境内自然人	37.32%	149,299,199	0	149,299,199	0	不适用		0
张志刚	境内自然人	28.86%	115,430,399	0	115,430,399	0	不适用		0
吴国忠	境内自然人	12.44%	49,766,400	0	49,766,400	0	不适用		0
陈国	境内自然人	1.73%	6,912,000	0	6,912,000	0	不适用		0
周金龙	境内自然人	1.73%	6,912,000	0	6,912,000	0	不适用		0
苏州市万谦祥企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.73%	6,912,000	0	6,912,000	0	不适用		0
苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.73%	6,912,000	0	6,912,000	0	不适用		0
苏州市吴中创业投资有限公司	国有法人	1.50%	6,000,001	-1,200,000	0	6,000,001	不适用		0

高清	境内自然人	1.07%	4,300,000	-2,900,001	0	4,300,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.34%	1,340,286	-	0	1,340,286	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2019 年 10 月 25 日，黄军、张志刚、吴国忠签订了《一致行动协议》，约定了三人在公司董事会、股东大会审议议案时均保持一致意见，为一致行动人； 股东黄军为股东苏州市万谦祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州市万事祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
苏州市吴中创业投资有限公司	6,000,001	人民币普通股	6,000,001					
高清	4,300,000	人民币普通股	4,300,000					
香港中央结算有限公司	1,340,286	人民币普通股	1,340,286					
平安银行股份有限公司－西部利得中证 1000 指数增强型证券投资基金	610,698	人民币普通股	610,698					
中信里昂资产管理有限公司－客户资金－人民币资金汇入	580,223	人民币普通股	580,223					
中信证券股份有限公司	574,429	人民币普通股	574,429					
申万宏源证券有限公司	498,389	人民币普通股	498,389					
光大证券股份有限公司	359,056	人民币普通股	359,056					
邬凌云	336,800	人民币普通股	336,800					
平安证券股份有限公司	328,256	人民币普通股	328,256					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法获知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况							
参与融资融券业务	无							

股东情况说明（如有）（参见注 5）	
-------------------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄军	中国	否
张志刚	中国	否
吴国忠	中国	否
主要职业及职务	黄军担任公司董事长、总经理职务；张志刚担任公司副董事长、副总经理等职务；吴国忠担任公司董事、副总经理等职务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄军	本人	中国	否

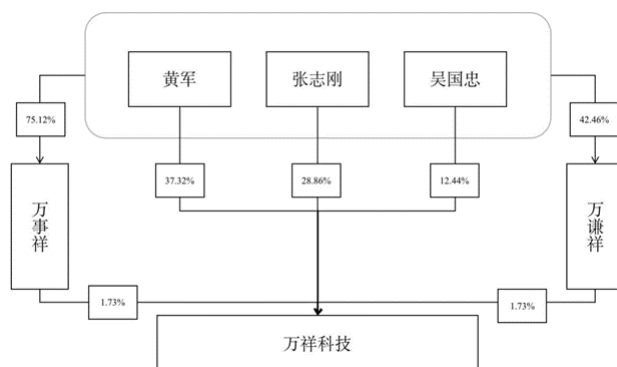
张志刚	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴国忠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	黄军担任公司董事长、总经理职务；张志刚担任公司副董事长、副总经理等职务；吴国忠担任公司董事、副总经理等职务		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）
注册会计师姓名	姚植基、龚徐俊

#### 审计报告正文

#### 苏州万祥科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了苏州万祥科技股份有限公司(以下简称万祥科技公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万祥科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万祥科技公司，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，认为对本期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。

1. 收入的确认
2. 应收账款的可收回性

##### （一）收入的确认

##### 1. 事项描述

万祥科技公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注五/37 及附注七/注释 61。

2023 年度万祥科技公司合并财务报表中营业收入为 87,343.56 万元。

万祥科技公司主要从事消费电子精密组件产品及动力/储能电池精密组件产品相关的研发、生产和销售。由于营业收入是万祥科技公司关键业绩指标之一，且可能存在万祥科技公司管理层（以下简称管理层）操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对收入的确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试万祥科技公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对万祥科技公司收入和成本执行分析程序，包括本期收入、成本、毛利波动分析等分析程序；
- （3）检查万祥科技公司主要客户合同相关条款、出库单、签收单、报关单等，并评价万祥科技公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （4）通过公开渠道查询万祥科技公司主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与万祥科技公司及其关联方是否存在关联关系；
- （5）结合对万祥科技公司应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证本期销售额；



(6) 对万祥科技公司营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在准确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入的确认符合万祥科技公司的会计政策。

## (二) 应收账款的可收回性

### 1. 事项描述

万祥科技公司与应收账款的可收回性相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注五/13 及附注七/注释 5。

截至 2023 年 12 月 31 日止，万祥科技公司合并财务报表中应收账款余额为 31,244.43 万元，计提的预期信用损失为 1,617.64 万元。

万祥科技公司期末应收账款金额重大，管理层在对应收账款的可收回性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、还款记录、财务状况、债务人的行业现状和前瞻性信息等。由于应收账款余额重大且预期信用损失的评估涉及复杂且重大的管理层判断。因此，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对应收账款的可收回性实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试万祥科技公司销售信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过分析万祥科技公司历史上同类应收账款组合的实际信用损失发生金额及情况，结合客户信用、市场条件及同行业企业计提比例等因素，对万祥科技公司预期信用损失会计估计的合理性进行评价，包括确定应收账款组合的依据、计提比例、单独计提预期信用损失的判断等；

(3) 通过分析万祥科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

(4) 获取万祥科技公司应收账款预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失政策执行，重新计算计提金额是否准确。

根据已执行的审计工作，我们认为应收账款的可收回性符合万祥科技公司的会计政策。

## 四、其他信息

万祥科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

万祥科技公司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，万祥科技公司管理层负责评估万祥科技公司的持续经营能力，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万祥科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万祥科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对万祥科技公司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告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万祥科技公司不能持续经营。

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

6. 就万祥科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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本期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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州万祥科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	223,859,908.09	249,953,409.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	144,847,561.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	296,267,942.19	327,286,154.04
应收款项融资	111,669.44	20,000.00
预付款项	5,525,203.54	4,942,089.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,832,757.55	21,017,281.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	142,032,912.29	220,937,630.05

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	4,390,310.84	4,409,374.32
流动资产合计	737,020,703.94	973,413,500.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,883,109.55	8,354,607.19
固定资产	507,932,851.57	419,460,816.83
在建工程	233,927,844.87	146,038,764.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,143,063.47	4,982,642.38
无形资产	115,966,743.22	66,656,388.59
开发支出		
商誉	1,642,028.24	
长期待摊费用	12,093,905.84	5,935,638.36
递延所得税资产	12,367,559.20	9,305,993.17
其他非流动资产	7,407,768.26	17,517,468.71
非流动资产合计	907,364,874.22	678,252,319.76
资产总计	1,644,385,578.16	1,651,665,820.58
流动负债：		
短期借款		12,012,466.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,307,050.40
应付账款	185,022,448.95	177,487,776.23
预收款项	236,411.02	240,781.45
合同负债	306,907.26	734,822.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,419,842.63	14,324,612.46

应交税费	38,739,821.40	46,382,464.64
其他应付款	1,225,130.70	1,567,181.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,293,259.72	2,972,023.90
其他流动负债	13,585.00	34,990.39
流动负债合计	243,257,406.68	259,064,170.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,156,973.23	786,681.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,869,142.76	77,497,784.24
递延所得税负债	3,376,757.22	756,422.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,402,873.21	79,040,888.76
负债合计	318,660,279.89	338,105,059.01
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,430,489.67	429,611,463.25
减：库存股		
其他综合收益	-773,951.64	-35,456.80
专项储备		
盈余公积	58,779,344.94	52,042,538.00
一般风险准备		
未分配利润	430,279,415.30	431,932,217.12
归属于母公司所有者权益合计	1,325,725,298.27	1,313,560,761.57
少数股东权益		
所有者权益合计	1,325,725,298.27	1,313,560,761.57
负债和所有者权益总计	1,644,385,578.16	1,651,665,820.58

法定代表人：黄军    主管会计工作负责人：陈宏亮    会计机构负责人：于一鸣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
----	-------------	-----------

流动资产：		
货币资金	168,737,762.70	192,030,214.70
交易性金融资产	50,000,000.00	144,847,561.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	284,483,907.32	296,633,221.39
应收款项融资		20,000.00
预付款项	6,048,616.57	2,305,320.92
其他应收款	361,097,232.98	270,822,651.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	125,214,828.83	205,390,533.84
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		
流动资产合计	995,582,348.40	1,112,049,504.00
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	236,257,075.01	177,257,075.01
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	202,525,999.47	216,781,506.31
在建工程	149,469,020.23	38,701,240.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,944,698.93	3,423,500.94
无形资产	9,416,182.89	9,639,066.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,245,758.30	2,302,047.97
递延所得税资产	5,180,393.03	4,403,092.06
其他非流动资产	3,162,452.82	10,758,394.96
非流动资产合计	612,201,580.68	463,265,924.40
资产总计	1,607,783,929.08	1,575,315,428.40
流动负债：		
短期借款		12,012,466.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		3,307,050.40
应付账款	126,229,360.51	124,451,791.21
预收款项		
合同负债		247,632.74
应付职工薪酬	8,207,844.85	10,444,221.65
应交税费	37,190,448.58	42,721,748.70
其他应付款	70,557.23	636,018.66
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	1,309,068.23	1,560,950.36
其他流动负债		32,192.26
流动负债合计	173,007,279.40	195,414,072.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	547,200.00	786,681.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	441,704.84	513,525.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	988,904.84	1,300,206.75
负债合计	173,996,184.24	196,714,279.40
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	443,281,836.54	435,462,810.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,779,344.94	52,041,811.32
未分配利润	531,716,563.36	491,086,527.56
所有者权益合计	1,433,787,744.84	1,378,601,149.00
负债和所有者权益总计	1,607,783,929.08	1,575,315,428.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	873,435,611.94	1,188,552,331.29

其中：营业收入	873,435,611.94	1,188,552,331.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	825,696,372.79	968,649,539.29
其中：营业成本	680,697,772.57	856,043,111.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,618,379.71	7,264,355.27
销售费用	23,950,649.96	23,760,342.02
管理费用	62,233,444.56	55,248,058.19
研发费用	62,640,446.79	59,761,808.42
财务费用	-10,444,320.80	-33,428,136.38
其中：利息费用	539,423.11	1,254,626.37
利息收入	3,445,703.84	2,866,997.88
加：其他收益	13,526,373.00	9,597,503.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2,690,312.07	7,644,131.18
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,252,100.23	-4,089,872.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,860,236.98	-17,245,686.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,909.21	998,801.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,805,677.80	216,807,669.73
加：营业外收入	246,396.26	5,177,257.13
减：营业外支出	1,765,365.82	396,256.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,286,708.24	221,588,670.51

减：所得税费用	11,202,203.12	35,965,626.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,084,505.12	185,623,043.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,084,505.12	185,623,043.63
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.归属于母公司股东的净利润	25,084,505.12	185,623,043.63
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-738,494.84	36,211.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-738,494.84	36,211.04
（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	-738,494.84	36,211.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-738,494.84	36,211.04
7.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	24,346,010.28	185,659,254.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,346,010.28	185,659,254.67
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	0.06	0.46
（二）稀释每股收益	0.06	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄军 主管会计工作负责人：陈宏亮 会计机构负责人：于一鸣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	731,391,389.34	1,084,362,755.83
减：营业成本	557,502,040.06	772,314,120.58



税金及附加	3,217,238.40	4,324,961.75
销售费用	19,609,019.36	19,033,751.56
管理费用	43,862,419.56	40,667,500.02
研发费用	35,663,366.34	46,900,787.48
财务费用	-8,486,726.88	-23,281,411.93
其中：利息费用	420,394.03	1,165,890.25
利息收入	2,700,588.75	2,749,586.82
加：其他收益	4,667,640.60	4,069,367.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2,690,312.07	7,632,550.01
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,349,101.17	2,732,524.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,676,923.70	-8,546,388.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,909.21	881,163.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,016,253.43	231,172,264.23
加：营业外收入	18,533.91	5,005,495.35
减：营业外支出	34,546.40	118,028.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,000,240.94	236,059,730.71
减：所得税费用	8,632,171.52	28,379,605.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,368,069.42	207,680,125.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,368,069.42	207,680,125.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	67,368,069.42	207,680,125.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	936,438,334.63	1,383,263,007.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,492,178.52	47,904,320.71
收到其他与经营活动有关的现金	14,190,137.41	20,067,717.66
经营活动现金流入小计	985,120,650.56	1,451,235,045.96
购买商品、接受劳务支付的现金	604,399,492.45	875,345,126.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,493,157.14	141,110,172.59
支付的各项税费	27,500,398.98	46,498,577.48
支付其他与经营活动有关的现金	47,330,731.03	53,252,629.51
经营活动现金流出小计	831,723,779.60	1,116,206,506.57
经营活动产生的现金流量净额	153,396,870.96	335,028,539.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	892,537,873.71	810,784,988.37
取得投资收益收到的现金		63,768.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	382,951.37	1,743,160.46

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		3,187,850.00
投资活动现金流入小计	892,920,825.08	815,779,767.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,034,456.69	146,384,165.97
投资支付的现金	795,000,000.00	948,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,573,770.22	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,038,608,226.91	1,094,384,165.97
投资活动产生的现金流量净额	-145,687,401.83	-278,604,398.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		101,922,894.05
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		101,922,894.05
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	361,227,685.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,030,576.89	21,876,325.85
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	6,020,827.08	6,244,362.05
筹资活动现金流出小计	37,051,403.97	389,348,373.77
筹资活动产生的现金流量净额	-37,051,403.97	-287,425,479.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,988,585.81	-53,751.65
五、现金及现金等价物净增加额	-25,353,349.03	-231,055,090.15
加：期初现金及现金等价物余额	246,450,742.16	477,505,832.31
六、期末现金及现金等价物余额	221,097,393.13	246,450,742.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	766,078,313.76	1,221,812,614.57
收到的税费返还	19,011,478.02	32,268,253.15
收到其他与经营活动有关的现金	10,974,946.92	15,762,375.84
经营活动现金流入小计	796,064,738.70	1,269,843,243.56
购买商品、接受劳务支付的现金	516,216,764.43	741,219,724.68
支付给职工以及为职工支付的现金	104,128,165.69	162,006,995.58
支付的各项税费	18,340,405.35	37,653,215.21
支付其他与经营活动有关的现金	26,073,731.31	38,439,558.02
经营活动现金流出小计	664,759,066.78	979,319,493.49
经营活动产生的现金流量净额	131,305,671.92	290,523,750.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	892,537,873.71	810,784,988.37
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	15,801,873.05	2,086,325.98
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	4,505,395.03	8,456,081.92
投资活动现金流入小计	912,845,141.79	821,327,396.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,104,619.99	65,080,517.32
投资支付的现金	854,000,000.00	978,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	947,104,619.99	1,043,080,517.32
投资活动产生的现金流量净额	-34,259,478.20	-221,753,121.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		101,922,894.05
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		101,922,894.05
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	361,227,685.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,023,706.67	21,876,325.85
支付其他与筹资活动有关的现金	92,226,405.00	33,749,952.57
筹资活动现金流出小计	123,250,111.67	416,853,964.29
筹资活动产生的现金流量净额	-123,250,111.67	-314,931,070.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,651,617.83	-2,708,651.21
五、现金及现金等价物净增加额	-22,552,300.12	-248,869,092.43
加：期初现金及现金等价物余额	188,527,547.86	437,396,640.29
六、期末现金及现金等价物余额	165,975,247.74	188,527,547.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	400,010,000.00				429,611,463.25		-35,456.80	52,042,174.66		431,934,579.72		1,313,562,760.83	1,313,562,760.83
加：会计政策变更								363.34		-2,362.60		-1,999.26	-1,999.26
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	400,010,000.00				429,611,463.25		-35,456.80	52,042,538.00		431,932,217.12		1,313,560,761.57	1,313,560,761.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,819,026.42		-738,494.84	6,736,806.94		-1,652,801.82		12,164,536.70	12,164,536.70
（一）综合收益总额							-738,494.84			25,084,505.12		24,346,010.28	24,346,010.28
（二）所有者投入和减少资本					7,819,026.42							7,819,026.42	7,819,026.42
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工													

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,819,026.42							7,819,026.42		7,819,026.42
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								6,736,806.94	-26,737,306.94		-20,000,500.00		-20,000,500.00
2. 提取一般风险准备								6,736,806.94	-6,736,806.94				
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,500.00		-20,000,500.00		-20,000,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储													

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	400,010,000.00				437,430,489.67		-773,951.64		58,779,344.94		430,279,415.30		1,325,725,298.27		1,325,725,298.27

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				425,441,966.73		-71,667.84		31,274,162.15		287,142,217.49		1,143,796,678.53		1,143,796,678.53
加：会计政策变更									-1,437.29		-62,730.86		-64,168.15		-64,168.15
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				425,441,966.73		-71,667.84		31,272,724.86		287,079,486.63		1,143,732,510.38		1,143,732,510.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,169,496.52		36,211.04		20,769,813.14		144,852,730.49		169,828,251.19		169,828,251.19
（一）综合收益总额							36,211.04				185,623,043.63		185,659,254.67		185,659,254.67
（二）所有者投入和减少资					4,169,496.52								4,169,496.52		4,169,496.52

本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,169,496.52						4,169,496.52		4,169,496.52	
4. 其他													
(三) 利润分配							20,769,813.14	-40,770,313.14		-20,000,500.00		-20,000,500.00	
1. 提取盈余公积							20,769,813.14	-20,769,813.14					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-20,000,500.00		-20,000,500.00		-20,000,500.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收													



益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,010,000.00				429,611,463.25	-35,456.80	52,042,538.00		431,932,217.12		1,313,560,761.57	1,313,560,761.57

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,010,000.00				435,462,810.12				52,042,174.66	491,082,530.81		1,378,597,515.59
加：会计政策变更									363.34	3,270.07		3,633.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,010,000.00				435,462,810.12				52,042,538.00	491,085,800.88		1,378,601,149.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,819,026.42				6,736,806.94	40,630,762.48		55,186,595.84

(一) 综合收益总额										67,368,069.42		67,368,069.42
(二) 所有者投入和减少资本				7,819,026.42								7,819,026.42
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,819,026.42								7,819,026.42
4. 其他												
(三) 利润分配								6,736,806.94	-26,737,306.94			-20,000,500.00
1. 提取盈余公积								6,736,806.94	-6,736,806.94			
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,500.00			-20,000,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	400,010,000.00				443,281,836.54				58,779,344.94	531,716,563.36		1,433,787,744.84
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,010,000.00				431,293,313.60				31,274,162.15	324,170,918.23		1,186,748,393.98
加：会计政策变更									-1,437.29	-12,935.59		-14,372.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,010,000.00				431,293,313.60				31,272,724.86	324,157,982.64		1,186,734,021.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,169,496.52				20,769,813.14	166,927,818.24		191,867,127.90
（一）综合收益总额										207,698,131.38		207,698,131.38
（二）所有者投入和减少资本					4,169,496.52							4,169,496.52
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,169,496.52							4,169,496.52
4. 其他												
（三）利润分配									20,769,813.14	-40,770,313.14		-20,000,500.00

1. 提取盈余公积								20,769,813.14	-20,768,012.51		
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,000,500.00		-20,000,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				435,462,810.12			52,042,538.00	491,085,800.88		1,378,601,149.00

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

苏州万祥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由集体所有制企业吴县万利金属制品公司历经改制后整体变更设立的股份公司。

2019 年 10 月 25 日，有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议，有限公司整体变更为苏州万祥科技股份有限公司，注册资本为人民币 36,000 万元，各发起人以其拥有的有限公司截至 2019 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2019 年 5 月 31 日止，有限公司经审计后净资产为 38,566.95 万元，共折合公司股份 36,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州万祥科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2805 号）核准，本公司于 2021 年 11 月首次公开发行人民币普通股(A 股)40,010,000 股。发行股票完成后，本公司注册资本、实收资本（股本）变更为人民币 400,010,000.00 元。

本公司股票于 2021 年 11 月 16 日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：万祥科技，股票代码：301180。

企业法人统一社会信用代码：91320506251581655G

法定代表人：黄军

注册地址：苏州市吴中经济开发区淞葭路 1688 号

经营地址：苏州市吴中经济开发区淞葭路 1688 号

本公司的实际控制人为黄军、张志刚及吴国忠。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业；

本公司经营情况：公司围绕锂电池产业链进行业务布局，主要从事消费电子精密零组件产品及动力/储能电池精密组件产品相关的研发、生产与销售。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆井上通电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
东莞市万仕祥电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
常州微宙电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
拓宇（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
常州万祥新能源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州万祥新能源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州万晟祥科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
越南万祥科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点的具体会计政策和会计估计。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之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美元、越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	同时满足下列条件：

	(1) 单户金额超过 500 万元； (2) 单户金额超过资产总额的 0.5%。
重要的在建工程项目	同时满足下列条件： (1) 单项在建工程项目金额超过 500 万元； (2) 单项在建工程项目金额超过资产总额的 1%。
期末账龄超过一年且金额重要的预付款项	同时满足下列条件： (1) 单户金额超过 100 万元； (2) 单户金额超过资产总额的 0.1%。
期末账龄超过一年的重要应付账款和其他应付款	同时满足下列条件： (1) 单户金额超过 500 万元； (2) 单户金额超过负债总额的 1%。
重要的承诺事项	主要包括资产抵押或质押、重组、并购等承诺事项。
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项。
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇率中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 11、金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

计提方法：

银行承兑汇票组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司本期评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失。

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方应收款项	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
非关联方销售货款	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据：

应收账款

合并范围内关联方应收款项：本组合为合并范围内关联方的销售款项

非关联方销售货款：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

计提方法：

合并范围内关联方应收款项：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内关联方款项计提坏账准备。

非关联方销售货款：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。本公司非关联方销售货款按照账龄计提预期信用损失，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11 金融工具。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
非合并范围内关联方款项	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
出口退税款	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
其他款项	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据：

合并范围内关联方款项：本组合为日常经常活动中合并范围内关联方的往来款项。

非合并范围内关联方款项：本组合为日常经常活动中非合并范围内关联方的押金等款项。

出口退税款：本组合为应收的出口退税款。

其他款项：本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

计提方法：

合并范围内关联方款项：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内关联方款项计提坏账准备。

非合并范围内关联方款项：非合并范围内关联方款项按原值的 5.00%计提坏账准备，除存在客观证据表明本公司将无法按原有条款收回该款项外。

出口退税款：出口退税款项按原值的 5.00%计提坏账准备，除存在客观证据表明本公司将无法按国家出口退税政策取得销售相应的出口退税款项。

其他款项：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。本公司其他款项按照账龄计提预期信用损失，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6. 金融资产减值。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

### 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5 年	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5	19

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人人员和操作人员验收。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	5 年	预计受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分



摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	预计受益期限
会籍费	145 月	预计受益期限

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正

常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 4. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 5. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于为消费电子精密零组件产品及动力/储能电池精密组件产品。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

### 2. 收入确认的具体方法

根据本公司业务特点及销售合同，公司产品交付构成某一时点履行的履约义务，在客户取得所转让商品控制权时确认收入的实现，具体如下：

对于内销：（1）一般内销业务，合同约定公司负责送货的，在产品发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时作为确认销售收入实现的时点；合同约定客户自提的，在客户自提时并在提货单上签收确认时作为确认销售收入实现的时点；（2）出口复进口业务（自贸区一日游），在产品送达客户指定位置，经客户签收确认时作为确认销售收入实现的时点；（3）寄售业务，产品送达客户指定位置后，客户领用时作为确认销售收入实现的时点。

对于外销，本公司离境产品主要以 FOB 贸易方式结算，在取得海关报关单后，以货运提单或海关系统记载的出口日期作为确认销售收入实现的时点。

本公司产品销售合同交易价格一般为固定价格。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注十一、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。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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 1 年(含)的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等
低价值资产租赁	租赁资产价值低于 10 万元或固定资产总额的 1%的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策

1) 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

2) 本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“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”。	递延所得税资产	1,211,362.80
	递延所得税负债	1,221,774.02
	盈余公积	-841.20
	未分配利润	-7,570.77
	所得税费用	8,411.97

### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：



合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	8,560,596.07	745,397.10	9,305,993.17
递延所得税负债	9,026.55	747,396.36	756,422.91
盈余公积	52,042,174.66	363.34	52,042,538.00
未分配利润	431,934,579.72	-2,362.60	431,932,217.12

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	36,027,795.77	-62,168.89	35,965,626.88

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,768,139.60	954,300.22	11,722,439.82
递延所得税负债		1,018,468.37	1,018,468.37
盈余公积	31,274,162.15	-1,437.29	31,272,724.86
未分配利润	287,142,217.49	-62,730.86	287,079,486.63

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；销售不动产；提供不动产租赁服务；利息收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆井上通电子科技有限公司	15%
东莞市万仕祥电子科技有限公司	25%
常州微宙电子科技有限公司	15%
拓宇（香港）有限公司	8.25%
常州万祥新能源有限公司	25%
广州万祥新能源有限公司	25%
广州万晟祥科技有限公司	25%
越南万祥科技有限公司	免税

### 2、税收优惠

企业所得税

本公司 2023 年 11 月 6 日被重新认定为高新技术企业，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332003449，有效期 3 年。故本公司本期按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

本公司的子公司重庆井上通电子科技有限公司根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），本期享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司的子公司常州微宙电子科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日被认定为高新技术企业，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332011442，有效期 3 年。本期实际按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

本公司的孙公司越南万祥科技有限公司位于越南北宁省安丰 II-C 工业园，该工业园的企业享受投资优惠，前 2 年 100% 免税，后 4 年减免 50% 的企业所得税。本期属于免税期。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	270,348.99	41,768.44
银行存款	223,589,559.10	246,404,451.00
其他货币资金		3,507,189.56
合计	223,859,908.09	249,953,409.00
其中：存放在境外的款项总额	22,429,307.16	427,329.75

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在司法冻结款 2,762,514.96 元，系本公司的子公司常州万祥新能源有限公司与江苏创励安科技有限公司存在买卖合同纠纷；根据对方请求，法院根据诉讼标的金额冻结了同等的银行存款。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	144,847,561.64
其中：		
理财产品投资	50,000,000.00	144,847,561.64
其中：		
合计	50,000,000.00	144,847,561.64

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	311,210,775.54	343,084,933.54
1 至 2 年	895,880.13	1,694,488.65
2 至 3 年	337,668.38	
合计	312,444,324.05	344,779,422.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	431,479.96	0.14%	431,479.96	100.00%	0.00					
其中：										
苏州莱轩新材料有限公司	431,479.96	0.14%	431,479.96	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	312,012,844.09	99.86%	15,744,901.90	5.05%	296,267,942.19	344,779,422.19	100.00%	17,493,268.15	5.07%	327,286,154.04
其中：										
非关联方销售货款	312,012,844.09	99.86%	15,744,901.90	5.05%	296,267,942.19	344,779,422.19	100.00%	17,493,268.15	5.07%	
合计	312,444,324.05	100.00%	16,176,381.86		296,267,942.19	344,779,422.19	100.00%	17,493,268.15		327,286,154.04

按单项计提坏账准备：431,479.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州莱轩新材			431,479.96	431,479.96	100.00%	预计无法收回

料有限公司						货款
合计			431,479.96	431,479.96		

按组合计提坏账准备：15,744,901.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非关联方销售货款	312,012,844.09	15,744,901.90	5.05%
合计	312,012,844.09	15,744,901.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		431,479.96				431,479.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,493,268.15		1,747,519.24	847.01		15,744,901.90
合计	17,493,268.15	431,479.96	1,747,519.24	847.01		16,176,381.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	847.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	52,204,407.41		52,204,407.41	16.71%	2,610,220.37
欣旺达电子股份有限公司	51,914,884.26		51,914,884.26	16.62%	2,595,744.21
新普科技股份有限公司	50,477,048.89		50,477,048.89	16.16%	2,523,852.44
惠州市德赛电池有限公司	26,345,178.45		26,345,178.45	8.43%	1,317,258.92
比亚迪香港有限公司	22,550,544.90		22,550,544.90	7.22%	1,127,527.25
合计	203,492,063.91		203,492,063.91	65.14%	10,174,603.19

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,669.44	20,000.00
合计	111,669.44	20,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	42,553,935.40	
合计	42,553,935.40	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## (8) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,832,757.55	21,017,281.81
合计	14,832,757.55	21,017,281.81

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,351,555.84	4,563,650.00
土地处置款	18,939,679.02	18,939,679.02
待收回预付账款	6,285,478.46	6,313,000.00
出口退税款	1,908,962.05	1,181,671.82
农名工工资保障金		1,264,000.00
押金、备用金等款项	1,872,448.31	1,670,847.61
合计	35,358,123.68	33,932,848.45

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,612,294.99	9,011,186.98
1 至 2 年	7,471,499.67	20,481,411.47
2 至 3 年	19,004,579.02	4,047,750.00
3 年以上	4,269,750.00	392,500.00
3 至 4 年	3,947,750.00	53,600.00
4 至 5 年	53,600.00	338,900.00
5 年以上	268,400.00	
合计	35,358,123.68	33,932,848.45

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	6,602,566.64	7,645,271.03		7,950.00		14,239,887.67
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	6,313,000.00		27,521.54			6,285,478.46
合计	12,915,566.64	7,645,271.03	27,521.54	7,950.00		20,525,366.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,950.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏省金坛华罗庚高新技术产业开发区管理委员会	土地处置款	18,939,679.02	2-3年	53.57%	9,469,839.51
深圳市斐尔姆科技有限公司	待收回预付账款	4,464,000.00	1-2年	12.63%	4,464,000.00
常州市金坛区自然资源局履约保证金专户	保证金	2,394,550.00	3年以上	6.77%	2,394,550.00
江苏大族展宇新能源科技有限公司	待收回预付账款	1,821,478.46	1-2年	5.15%	1,821,478.46
国家税务总局苏州市吴中区税务局	出口退税	1,429,962.20	1年以内	4.04%	71,498.11
合计		29,049,669.68		82.16%	18,221,366.08

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,615,101.24	83.53%	4,272,329.95	86.44%
1 至 2 年	653,420.55	11.83%	657,585.38	13.31%
2 至 3 年	244,900.23	4.43%	11,781.52	0.24%
3 年以上	11,781.52	0.21%	393.11	0.01%
合计	5,525,203.54		4,942,089.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
苏州泰克文精密科技有限公司	551,600.00	9.98	1 年以内	材料未交付
苏州惠顺弘电子科技有限公司	358,778.93	6.49	1 年以内	材料未交付
常州华科工程建设有限公司	233,424.00	4.22	1 年以内	服务未提供
苏州亚平电子有限公司	221,726.90	4.01	1 年以内	材料未交付
宁波德义机械有限公司	174,000.00	3.15	1 年以内	材料未交付
合计	1,539,529.83	27.85		

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	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
原材料	91,139,893.36	7,345,703.00	83,794,190.36	159,670,844.08	4,257,129.88	155,413,714.20
在产品	30,113,885.16	8,403,496.41	21,710,388.75	29,539,339.66	4,554,999.17	24,984,340.49
库存商品	50,046,443.22	13,518,110.04	36,528,333.18	50,125,261.62	9,585,686.26	40,539,575.36
合计	171,300,221.74	29,267,309.45	142,032,912.29	239,335,445.36	18,397,815.31	220,937,630.05

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	4,257,129.88	5,058,235.16		1,969,662.04		7,345,703.00
在产品	4,554,999.17	4,956,637.42		1,108,140.17		8,403,496.41
库存商品	9,585,686.26	7,773,760.56		3,841,336.79		13,518,110.04
合计	18,397,815.31	17,788,633.14		6,919,139.00		29,267,309.45

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,390,310.84	4,409,374.32
合计	4,390,310.84	4,409,374.32

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------



本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,926,265.99			9,926,265.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,926,265.99			9,926,265.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,571,658.80			1,571,658.80
2. 本期增加金额	471,497.64			471,497.64
(1) 计提或摊销	471,497.64			471,497.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,043,156.44			2,043,156.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,883,109.55			7,883,109.55
2. 期初账面价值	8,354,607.19			8,354,607.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,932,851.57	419,460,816.83
合计	507,932,851.57	419,460,816.83

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	301,689,410.18	244,473,010.72	8,757,301.91	8,238,294.31	563,158,017.12
2. 本期增加金额	77,299,143.37	54,274,463.45	783,068.57	4,443,392.50	136,800,067.89
(1) 购置		7,215,478.57	783,068.57	4,443,392.50	12,441,939.64

(2) 在建工程转入	77,299,143.37	47,058,984.88			124,358,128.25
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,950,801.95	112,438.55	1,516,679.50	51,929.21	3,631,849.21
(1) 处置或报废	1,950,801.95	112,438.55	1,516,679.50	51,929.21	3,631,849.21
4. 期末余额	377,037,751.60	298,635,035.62	8,023,690.98	12,629,757.60	696,326,235.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,895,610.23	85,565,739.79	5,792,018.02	4,443,832.25	143,697,200.29
2. 本期增加金额	16,807,739.17	25,918,735.84	878,934.80	1,601,602.57	45,207,012.38
(1) 计提	16,807,739.17	25,918,735.84	878,934.80	1,601,602.57	45,207,012.38
3. 本期减少金额	320,587.63	111,718.90	1,361,507.22	22.68	1,793,836.43
(1) 处置或报废	320,587.63	111,718.90	1,361,507.22	22.68	1,793,836.43
4. 期末余额	64,382,761.77	111,372,756.73	5,309,445.60	6,045,412.14	187,110,376.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		1,283,007.99			1,283,007.99
(1) 计提		1,283,007.99			1,283,007.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,283,007.99			1,283,007.99
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,654,989.83	185,979,270.90	2,714,245.38	6,584,345.46	507,932,851.57
2. 期初账面价值	253,793,799.95	158,907,270.93	2,965,283.89	3,794,462.06	419,460,816.83

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	233,927,844.87	146,038,764.53
合计	233,927,844.87	146,038,764.53

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
微宙电子常州二期厂房	41,332,570.93		41,332,570.93	1,114,865.16		1,114,865.16
调试中设备	81,622,740.33		81,622,740.33	38,359,091.23		38,359,091.23
重庆井上通笔记本外观结构件产业化项目	38,343,019.78		38,343,019.78	18,290,078.18		18,290,078.18
万祥科技苏州二期厂房	68,389,717.54		68,389,717.54	342,149.17		342,149.17
微型锂电池生产线	5,028,380.32	788,584.03	4,239,796.29	22,073,377.24		22,073,377.24
ERP 软件工程	2,471,249.99	2,471,249.99		2,589,502.42	2,471,249.99	118,252.43
重庆井上通新能源动力电池项目				65,387,740.11		65,387,740.11

零星工程				353,211.01		353,211.01
合计	237,187,678.89	3,259,834.02	233,927,844.87	148,510,014.52	2,471,249.99	146,038,764.53

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
微宙电子常州二期厂房	74,200,000.00	1,114,865.16	40,217,705.77			41,332,570.93	55.70%	厂房主体结构完工				
重庆井上通笔记本外观结构产业化项目	244,055,900.00	18,290,078.18	20,052,941.60			38,343,019.78	15.71%	厂房主体结构完工				
万祥科技苏州二期厂房	155,001,000.00	342,149.17	68,047,568.37			68,389,717.54	44.12%	厂房主体结构完工				
重庆井上通新能源动力电池项目	355,944,100.00	65,387,740.11	11,911,403.26	77,299,143.37			21.72%	厂房已投入使用				
微型锂电池生产线	86,240,000.00	22,073,377.24	2,844,584.73	19,889,581.65		5,028,380.32	104.75%	已投产，目前扩产中				
合计	915,441,000.00	107,208,209.86	143,074,203.73	97,188,725.02		153,093,688.57						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
微型锂电池生产线		788,584.03		788,584.03	设备已无使用价值

合计		788,584.03		788,584.03	--
----	--	------------	--	------------	----

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,314,084.03	9,314,084.03
2. 本期增加金额	8,417,268.72	8,417,268.72
租赁	8,417,268.72	8,417,268.72
3. 本期减少金额	6,369,823.62	6,369,823.62
租赁到期	6,076,780.16	6,076,780.16
其他减少	293,043.46	293,043.46
4. 期末余额	11,361,529.13	11,361,529.13



二、累计折旧		
1. 期初余额	4,331,441.65	4,331,441.65
2. 本期增加金额	4,963,804.17	4,963,804.17
(1) 计提	4,963,804.17	4,963,804.17
3. 本期减少金额	6,076,780.16	6,076,780.16
(1) 处置		
租赁到期	6,076,780.16	6,076,780.16
4. 期末余额	3,218,465.66	3,218,465.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,143,063.47	8,143,063.47
2. 期初账面价值	4,982,642.38	4,982,642.38

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,226,956.28			1,410,303.18	71,637,259.46
2. 本期增加金额	51,164,283.74			363,557.28	51,527,841.02
(1) 购置	30,509,092.92			363,557.28	30,872,650.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
非同一控制下企业合并	20,655,190.82				20,655,190.82
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	121,391,240.02			1,773,860.46	123,165,100.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,772,577.59			1,208,293.28	4,980,870.87
2. 本期增加 金额	1,999,365.19			218,121.20	2,217,486.39
(1) 计 提	1,999,365.19			218,121.20	2,217,486.39
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,771,942.78			1,426,414.48	7,198,357.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	115,619,297.24			347,445.98	115,966,743.22
2. 期初账面 价值	66,454,378.69			202,009.90	66,656,388.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
越南万祥科技有限公司		1,642,028.24				1,642,028.24
合计		1,642,028.24				1,642,028.24

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉由子公司拓宇（香港）有限公司于 2023 年 7 月收购越南万祥科技有限公司 100% 股权形成，本公司认定的资产组为无形资产，账面金额 20,655,190.82 元，资产组确认方法为管理层明确该无形资产将独立于其他资产使用和经营，并会产生独立的现金流。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
越南万祥资产组	20,426,526.28	103,888,200.00	0.00	0	0	0
合计	20,426,526.28	103,888,200.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,951,383.22	9,213,249.62	2,958,170.22		11,206,462.62
会籍费	984,255.14		96,811.92		887,443.22
合计	5,935,638.36	9,213,249.62	3,054,982.14		12,093,905.84

其他说明：

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	780,710.56	117,106.58	780,710.56	117,106.58
信用减值准备	36,701,747.99	5,697,123.48	30,408,834.79	4,639,563.33
存货跌价准备	29,267,309.46	4,405,446.69	18,397,815.31	2,759,672.30
长期资产减值准备	4,542,842.01	681,426.30	2,471,249.99	370,687.50
租赁负债	6,450,232.95	1,197,233.21	3,758,705.51	563,805.83
长期资产折旧摊销税金差异	1,650,868.88	269,222.94	1,210,608.47	181,591.27
政府补助			4,490,442.41	673,566.36
合计	79,393,711.85	12,367,559.20	61,518,367.04	9,305,993.17

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,462,361.98	1,892,472.37		
固定资产加速折旧	57,318.58	8,597.79	60,176.99	9,026.55
使用权资产	8,143,063.47	1,475,687.06	4,982,642.38	747,396.36
合计	17,662,744.03	3,376,757.22	5,042,819.37	756,422.91

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,367,559.20		9,305,993.17
递延所得税负债		3,376,757.22		756,422.91

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、工程等投资款	7,407,768.26		7,407,768.26	17,517,468.71		17,517,468.71
合计	7,407,768.26		7,407,768.26	17,517,468.71		17,517,468.71

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		12,000,000.00
未到期应付利息		12,466.67
合计		12,012,466.67

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,307,050.40
合计		3,307,050.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料、费用款项	107,102,996.28	132,585,959.59
工程、设备款项	77,919,452.67	44,901,816.64
合计	185,022,448.95	177,487,776.23

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,225,130.70	1,567,181.39
合计	1,225,130.70	1,567,181.39

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	71,261.00	
代收代付款项	1,049,658.32	1,406,776.64
其他	104,211.38	160,404.75
合计	1,225,130.70	1,567,181.39

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	236,411.02	240,781.45
合计	236,411.02	240,781.45

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	306,907.26	734,822.72
合计	306,907.26	734,822.72

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,324,612.46	143,063,260.81	142,986,184.80	14,401,688.47
二、离职后福利-设定提存计划		10,945,289.07	10,927,134.91	18,154.16
合计	14,324,612.46	154,008,549.88	153,913,319.71	14,419,842.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,114,186.92	126,921,923.01	126,835,725.93	14,200,384.00



2、职工福利费		7,103,216.57	7,103,216.57	
3、社会保险费	415.65	5,329,311.65	5,322,454.08	7,273.22
其中：医疗保险费		4,404,398.98	4,400,569.36	3,829.62
工伤保险费		469,064.02	468,572.06	491.96
生育保险费	415.65	455,848.65	453,312.66	2,951.64
4、住房公积金		3,010,031.60	3,010,031.60	
5、工会经费和职工教育经费	210,009.89	698,777.98	714,756.62	194,031.25
合计	14,324,612.46	143,063,260.81	142,986,184.80	14,401,688.47

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,609,256.59	10,592,463.65	16,792.94
2、失业保险费		336,032.48	334,671.26	1,361.22
合计		10,945,289.07	10,927,134.91	18,154.16

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,803,617.37	4,931,176.59
企业所得税	4,260,326.60	11,104,184.56
个人所得税	30,345,096.04	29,149,376.83
城市维护建设税	152,966.65	141,249.89
房产税	654,917.38	635,847.46
土地使用税	126,902.77	126,902.77
教育费附加	189,767.54	181,956.99
印花税	93,679.56	103,038.59
环保税	112,547.49	8,730.96
合计	38,739,821.40	46,382,464.64

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,293,259.72	2,972,023.90
合计	3,293,259.72	2,972,023.90

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,585.00	34,990.39
合计	13,585.00	34,990.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,519,286.80	3,097,986.63
1-2 年	2,698,486.80	820,800.00
2-3 年	537,821.70	
未确认融资费用	-305,362.35	-160,081.12
一年内到期的租赁负债	-3,293,259.72	-2,972,023.90
合计	3,156,973.23	786,681.61

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,497,784.24		8,628,641.48	68,869,142.76	微型锂电池生产线项目补助
合计	77,497,784.24		8,628,641.48	68,869,142.76	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,010,000.00						400,010,000.00

其他说明:

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

#### 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	421,113,827.80			421,113,827.80
其他资本公积	8,497,635.45	7,819,026.42		16,316,661.87
合计	429,611,463.25	7,819,026.42		437,430,489.67

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

#### 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

#### 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	-35,456.80	-738,494.84				-738,494.84		-773,951.64

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-35,456.80	-738,494.84				-738,494.84		-773,951.64
其他综合收益合计	-35,456.80	-738,494.84				-738,494.84		-773,951.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,042,538.00	6,736,806.94		58,779,344.94
合计	52,042,538.00	6,736,806.94		58,779,344.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	431,934,579.72	287,142,217.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,635.92	-62,730.86
调整后期初未分配利润	431,932,217.12	287,079,486.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,084,505.12	185,623,043.63
减：提取法定盈余公积	6,736,806.94	20,769,813.14
应付普通股股利	20,000,500.00	20,000,500.00
期末未分配利润	430,279,415.30	431,932,217.12

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838,253,027.66	644,660,472.58	1,160,420,607.49	830,863,036.02
其他业务	35,182,584.28	36,037,299.99	28,131,723.80	25,180,075.75
合计	873,435,611.94	680,697,772.57	1,188,552,331.29	856,043,111.77

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58
其中：								
消费电子产品					761,477,819.84	576,166,423.30	761,477,819.84	576,166,423.30
动力/储能类产品					67,410,476.25	64,468,154.98	67,410,476.25	64,468,154.98
其他产品					9,364,731.57	4,025,894.30	9,364,731.57	4,025,894.30
按经营地区分类					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58
其中：								
境内销售（一般）					351,697,297.60	310,053,587.60	351,697,297.60	310,053,587.60
境内销售（保税区一日游）					480,995,234.97	329,671,951.85	480,995,234.97	329,671,951.85
境外销售					5,560,495.09	4,934,933.13	5,560,495.09	4,934,933.13
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					838,253,027.66	644,660,472.58	644,660,472.58	644,660,472.58
其中：								
在某一时点转让					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58

其中：								
直销模式					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58
合计					838,253,027.66	644,660,472.58	838,253,027.66	644,660,472.58

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	953,689.57	1,993,387.79
教育费附加	962,385.87	1,427,712.47
房产税	3,030,355.74	2,576,774.30
土地使用税	1,104,249.00	881,500.19
其他	567,699.53	384,980.52
合计	6,618,379.71	7,264,355.27

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,514,880.15	28,488,132.46
折旧与摊销	9,307,264.96	7,343,202.46
股份支付费用	7,819,026.42	4,169,496.52
中介及咨询费	5,498,401.93	3,897,039.59
业务招待费	2,345,216.25	3,620,604.02
办公费	1,630,454.22	3,409,574.33
房租及物业费	1,156,591.35	893,746.58
水电费	1,025,101.24	1,026,488.94
汽车费用	995,326.83	1,051,662.40
差旅费	975,949.49	433,747.10
独董费用	240,000.00	240,000.06
电话费	215,377.17	180,090.24



邮寄费	90,529.18	59,376.21
其他	1,419,325.37	434,897.28
合计	62,233,444.56	55,248,058.19

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,869,479.32	12,111,012.06
工资及附加	8,472,900.60	7,627,292.13
报关费	1,656,951.33	1,236,565.05
差旅费	1,181,200.66	1,049,949.44
汽车费用	351,402.29	427,823.62
其他	418,715.76	1,307,699.72
合计	23,950,649.96	23,760,342.02

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	35,618,812.01	33,525,077.85
直接材料投入	19,656,505.12	19,237,672.31
折旧与摊销	4,657,663.23	5,554,957.05
其他	2,707,466.43	1,444,101.21
合计	62,640,446.79	59,761,808.42

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	539,423.11	1,254,626.37
利息收入	-3,445,703.84	-2,866,997.88
汇兑损益	-7,667,949.56	-31,935,247.29
银行手续费	129,909.35	119,482.42
合计	-10,444,320.80	-33,428,136.38

其他说明：

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,458,902.48	9,566,097.66
个税手续费返还	67,470.52	31,405.40
合计	13,526,373.00	9,597,503.06

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,690,312.07	7,644,131.18
合计	2,690,312.07	7,644,131.18

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,252,100.23	-4,089,872.15
合计	-6,252,100.23	-4,089,872.15

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,788,644.96	-14,774,436.31
四、固定资产减值损失	-1,283,007.99	
六、在建工程减值损失	-788,584.03	-2,471,249.99
合计	-19,860,236.98	-17,245,686.30

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-37,909.21	998,801.94

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		5,000,000.00	
其他	246,396.26	177,257.13	246,396.26
合计	246,396.26	5,177,257.13	246,396.26

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	10,566.72	13,180.54	10,566.72
非流动资产毁损报废损失	1,737,717.20	93,917.85	1,737,717.20
其他	17,081.90	289,157.96	17,081.90
合计	1,765,365.82	396,256.35	1,765,365.82

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,548,953.58	33,811,225.69
递延所得税费用	-2,346,750.46	2,154,401.19
合计	11,202,203.12	35,965,626.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,286,708.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,414,953.78
子公司适用不同税率的影响	-2,553,180.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,503,323.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-181,932.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	16,417,298.09
股份支付的影响	1,172,853.96
研发加计扣除的影响	-10,574,580.47
所得税费用	11,202,203.12

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七/注释 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,834,160.92	9,259,827.25
银票保证金	3,307,050.40	3,500,000.00
利息收入	3,641,320.28	2,783,051.61
司法冻结存款解冻		2,940,000.00
其他	2,407,605.81	1,584,838.80
合计	14,190,137.41	20,067,717.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	41,563,213.11	45,110,446.50
银票保证金		6,807,050.40
滞纳金	10,566.72	13,180.54
司法冻结款	2,762,514.96	
其他	2,994,436.24	1,321,952.07
合计	47,330,731.03	53,252,629.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		3,187,850.00
合计		3,187,850.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	892,537,873.71	810,784,988.37
合计	892,537,873.71	810,784,988.37

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	795,000,000.00	948,000,000.00
合计	795,000,000.00	948,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	6,008,648.77	6,244,362.05
其他	12,178.31	
合计	6,020,827.08	6,244,362.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,012,466.67		254,900.00	12,267,366.67		
应付股利			20,000,500.00	20,000,500.00		
租赁负债	3,758,705.51		8,700,176.21	6,008,648.77		6,450,232.95
合计	15,771,172.18		28,955,576.21	38,276,515.44		6,450,232.95

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	25,084,505.12	185,623,043.63
加：资产减值准备	26,112,337.21	21,335,558.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,679,445.14	36,249,153.97
使用权资产折旧	4,967,348.84	5,155,467.10
无形资产摊销	2,219,121.50	1,763,439.42
长期待摊费用摊销	3,055,049.66	3,280,958.62
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）	37,909.21	-998,801.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,737,717.20	93,917.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,437,872.02	-2,424,615.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,690,312.07	-7,644,131.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,056,898.81	2,416,446.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	710,148.35	-262,045.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,232,026.38	2,272,328.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,912,189.33	131,098,603.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,762,674.75	-42,095,540.11
其他	7,596,830.67	-835,243.94
经营活动产生的现金流量净额	153,396,870.96	335,028,539.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	221,097,393.13	246,450,742.16
减：现金的期初余额	246,450,742.16	477,505,832.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,353,349.03	-231,055,090.15

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,587,573.17
其中：	
越南万祥科技有限公司	21,587,573.17
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,802.95
其中：	
越南万祥科技有限公司	13,802.95
其中：	
取得子公司支付的现金净额	21,573,770.22

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,097,393.13	246,450,742.16
其中：库存现金	270,348.99	41,768.44
可随时用于支付的银行存款	220,827,044.14	246,404,451.00
可随时用于支付的其他货币资金		4,522.72
三、期末现金及现金等价物余额	221,097,393.13	246,450,742.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,762,514.96	3,307,050.40

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户余额	124,023,056.77	135,671,833.51	募集资金专门用于募投项目
合计	124,023,056.77	135,671,833.51	

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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：美元	10,756,417.82	7.0827	76,184,480.49
欧元			
港币			
越南盾	2,564,857,273.00	0.0003	748,809.34
日元	64,261.10	0.0502	3,225.91
应收账款			
其中：美元	28,466,172.87	7.0827	201,617,362.55
欧元			
港币			
越南盾	2,288,283,302.40	0.0003	668,063.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：越南盾	3,689,844,842.00	0.0003	1,077,249.14
应付账款			
其中：美元	1,632,424.94	7.0827	11,561,976.12
欧元	19,213.22	7.8592	151,000.54
日元	17,273,400.00	0.0502	867,124.68
越南盾	2,607,454,200.80	0.0003	761,245.50

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司境外子公司拓宇（香港）有限公司，经营地为中国香港，该子公司销售、采购等主要业务以美元进行计价及结算，故拓宇（香港）有限公司以美元作为记账本位币，本报告期拓宇（香港）有限公司记账本位币未发生变化。

本公司新增境外孙公司越南万祥科技有限公司，经营地为越南，该孙公司销售、采购等主要业务以越南盾进行计价及结算，故越南万祥科技有限公司以越南盾作为记账本位币。



## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况如下：

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 1 年（含）的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等
低价值资产租赁	租赁资产价值低于 10 万元或固定资产总额的 1%的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	368,873.19	
合计	368,873.19	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	338,377.99	275,598.17
第二年	278,330.28	
五年后未折现租赁收款额总额	616,708.27	275,598.17

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	35,618,812.01	33,525,077.85
直接材料投入	19,656,505.12	19,237,672.31
折旧与摊销	4,657,663.23	5,554,957.05
其他	2,707,466.43	1,444,101.21
合计	62,640,446.79	59,761,808.42
其中：费用化研发支出	62,640,446.79	59,761,808.42

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
越南万祥	2023 年		10,000.0	购买	2023 年	实施控制	907,434.	-	13,830,7

科技有限 公司	06 月 28 日		0%		07 月 01 日		23	2,206,51 4.70	23.15
------------	--------------	--	----	--	--------------	--	----	------------------	-------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	越南万祥科技有限公司
--现金	3,073,554.80
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	3,073,554.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,841,718.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	231,836.48

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

越南万祥科技有限公司由本公司的子公司拓宇（香港）有限公司（美元为记账本位币）以美元支付股权款并购，故此处以美元列示相关合并成本及商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	越南万祥科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,965.21	1,965.21
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	2,985,946.40	1,602,796.37
其他非流动资产	164,410.13	164,410.13
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债	276,630.01	
应付职工薪酬	211.01	211.01
其他应付款	33,762.40	33,762.40
净资产	2,841,718.32	1,735,198.30

减：少数股东权益		
取得的净资产	2,841,718.32	1,735,198.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

越南万祥科技有限公司由本公司的子公司拓宇（香港）有限公司（美元为记账本位币）以美元支付股权款并购，故此处以美元列示相关合并成本及商誉。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### （6）其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### （2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆井上通 电子科技有	33,000,000 .00	重庆市	重庆市璧山区 青杠街道	生产、销售	100.00%		同一控制下 企业合并

限公司			锂山一路 2 号				
东莞市万仕祥电子科技有限公司	5,000,000.00	东莞市	广东省东莞市谢岗镇谢岗广场中路西二巷 1 号 1 号楼 204 室	贸易	100.00%		投资设立
常州微宙电子科技有限公司	100,000,000.00	常州市	常州市金坛区萍湖路 111 号	生产、销售	100.00%		投资设立
拓宇（香港）有限公司	72,380,000.00	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
常州万祥新能源有限公司	50,000,000.00	常州市	常州市金坛区萍湖路 111 号	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
广州万祥新能源有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市增城区宁西街太新路 49 号五楼 508	生产、销售	100.00%		投资设立
广州万晟祥科技有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市增城区宁西街太新路 49 号五楼 508	生产、销售	100.00%		投资设立
越南万祥科技有限公司	28,952,000.00	越南北宁省安丰县	越南北宁省安丰县安丰 II-C 工业园 CN7-1 号	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
--	--	---	--	--	---	--	--	---	--	--	---	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		



按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	77,497,784.24			8,628,641.48		68,869,142.76	资产

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,458,902.48	9,566,097.66
营业外收入		5,000,000.00

其他说明

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他

业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的省计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	312,444,324.05	16,176,381.86
其他应收款	35,358,123.68	20,525,366.13
合计	347,802,447.73	36,701,747.99

本公司的主要客户为欣旺达电子股份有限公司、宁德新能源科技有限公司、新普科技股份有限公司、惠州市德赛电池有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 65.13%源于余额前五名客户，本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	账面净值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计

项目	期末余额						合计
	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	185,022,448.95	185,022,448.95	185,022,448.95				185,022,448.95
其他应付款	1,225,130.70	1,225,130.70	1,225,130.70				1,225,130.70
其他流动负债	13,585.00	13,585.00	13,585.00				13,585.00
租赁负债（含（含一年内到期的非流动负债的租赁负债））	6,450,232.95	6,755,595.30	3,519,286.80	2,698,486.80	537,821.70		6,755,595.30
合计	192,711,397.60	193,016,759.95	189,780,451.45	2,698,486.80	537,821.70		193,016,759.95

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

（1）本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，公司存在境外子公司，但整体规模较小。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和越南盾）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	越南盾项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	76,184,480.49	748,809.34		3,225.91	76,936,515.74
应收账款	201,617,362.55	668,063.65			202,285,426.20
其他应收款		1,077,249.14			1,077,249.14
小计	277,801,843.05	2,494,122.13		3,225.91	280,299,191.08
外币金融负债：					
应付账款	11,561,976.12	761,245.50	151,000.54	867,124.68	13,341,346.84
小计	11,561,976.12	761,245.50	151,000.54	867,124.68	13,341,346.84

#### （3）敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及越南盾金融资产和美元及越南盾金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将分别减少或增加净利润约 1,160.92 万元，如果人民币对越南盾升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将分别减少或增加净利润约 8.66 万元。其他外币项目整体金额不重大，汇率变动对本期净利润影响较小。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司通

过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司暂无借款。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本报告期公司无承受任何权益价格风险或商品价格风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
应收款项融资			111,669.44	111,669.44
持续以公允价值计量的资产总额			50,111,669.44	50,111,669.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、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

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

##### 1、交易性金融资产

交易性金融资产系公司使用暂时闲置资金购买的期限一年以内的低风险理财产品，公司以投资成本和预期收益率确认公允价值。

##### 2、应收款项融资

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、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

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆梅莉珍贸易有限公司	黄军妻子、张志刚妻子、吴国忠妻子共同控制的公司
苏州杰锐思智能科技股份有限公司	独立董事黄鹏担任该公司董事

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆梅莉珍贸易有限公司	厂房及办公室					1,349,258.88	2,010,238.57	6,870.22	73,702.29		

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,198,246.37	5,125,115.06

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆梅莉珍贸易有限公司			100,000.00	5,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州杰锐思智能科技股份有限公司	244,275.86	244,275.86

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管、核心人员	480,000.00	7,392,000.00					150,000.00	1,566,000.00
合计	480,000.00	7,392,000.00					150,000.00	1,566,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日市场价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日当日万祥科技股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	管理层最终估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,316,661.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,819,026.42

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额 42,553,935.40 元。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司常州万祥新能源有限公司与江苏创励安科技有限公司存在买卖合同纠纷，因原材料质量原因公司暂未支付相关货款。江苏创励安科技有限公司起诉要求公司立即支付相关货款及延期支付的利息 3.6 万元。公司管理层认为江苏创励安科技有限公司提供的部分原材料不符合合同约定为客观事实，公司预期不会形成额外负债。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	287,619,439.05	306,873,032.71
1 至 2 年	5,908,234.52	1,694,488.65
2 至 3 年	337,668.38	
合计	293,865,341.95	308,567,521.36

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	431,479.96	15.00%	431,479.96	100.00%	0.00					
其中：										
苏州莱轩新材料有限公司有限	431,479.96	15.00%	431,479.96	100.00%	0.00					

公司										
按组合计提坏账准备的应收账款	293,433,861.99	99.85%	8,949,954.67	5.08%	284,483,907.32	308,567,521.36	100.00%	11,934,299.97	3.87%	296,633,221.39
其中:										
非关联方销售货款	176,114,333.20	59.93%	8,949,954.67	5.08%	167,164,378.53	233,602,533.33	75.71%	11,934,299.97	5.11%	221,668,233.36
合计	293,865,341.95		9,381,434.63		284,483,907.32	308,567,521.36		11,934,299.97		296,633,221.39

按单项计提坏账准备: 431,479.96

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州莱轩新材料有限公司			431,479.96	431,479.96	100.00%	预计无法收回货款
合计			431,479.96	431,479.96		

按组合计提坏账准备: 8,949,954.67

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非关联方销售货款	176,114,333.20	8,949,954.67	5.08%
合计	176,114,333.20	8,949,954.67	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		431,479.96				431,479.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,934,299.97		2,984,345.30			8,949,954.67
合并范围内关联方应收款项						
合计	11,934,299.97	431,479.96	2,984,345.30			9,381,434.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	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
--	--	--	--	---

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
拓宇（香港）有限公司	104,971,424.54		104,971,424.54	35.72%	
宁德新能源科技有限公司	52,204,407.41		52,204,407.41	17.76%	2,610,220.37
比亚迪香港有限公司	22,550,544.90		22,550,544.90	7.67%	1,127,527.25
欣旺达电子股份有限公司	19,662,884.81		19,662,884.81	6.69%	983,144.24
新普科技股份有限公司	15,729,451.25		15,729,451.25	5.35%	786,472.56
合计	215,118,712.91		215,118,712.91	73.19%	5,507,364.42

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	361,097,232.98	270,822,651.51
合计	361,097,232.98	270,822,651.51

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判
------	------	------	------	-----------

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	358,307,765.78	269,054,026.58
保证金及押金	1,140,456.70	692,100.00
出口退税款	1,429,962.20	575,801.46
其他款项	876,129.57	954,040.57
合计	361,754,314.25	271,275,968.61

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	94,672,513.95	75,268,777.79
1至2年	74,375,734.66	191,772,737.50
2至3年	190,692,112.32	1,216,786.54
3年以上	2,013,953.32	3,017,666.78
3至4年	895,032.05	421,304.51
4至5年	702,441.56	2,596,362.27
5年以上	416,479.71	



合计	361,754,314.25	271,275,968.61
----	----------------	----------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	453,317.10			453,317.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	203,764.17			203,764.17
2023 年 12 月 31 日余额	657,081.27			657,081.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州微宙电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	317,452,742.78	5年以内	87.75%	
重庆井上通电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	22,501,390.60	5年以内	6.22%	
苏州市万盛祥能源科技有限公司	合并范围内关联方款项	17,859,780.75	5年以内	4.94%	
国家税务总局苏州市吴中区税务局	出口退税款	1,429,962.20	1年以内	0.40%	71,498.11
苏州吴中经开投资促进有限公司	保证金	692,100.00	1-2年	0.19%	138,420.00
合计		359,935,976.33		99.50%	209,918.11

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	236,257,075.01		236,257,075.01	177,257,075.01		177,257,075.01
合计	236,257,075.01		236,257,075.01	177,257,075.01		177,257,075.01

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆井上通电子科技有限公司	66,298,794.38						66,298,794.38	

司								
东莞市万士祥电子科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
常州微宙电子科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
拓宇（香港）有限公司	1.00						1.00	
常州万祥新能源有限公司	5,958,279.63		35,000,000.00				40,958,279.63	
广州万祥新能源有限公司			24,000,000.00				24,000,000.00	
合计	177,257,075.01		59,000,000.00				236,257,075.01	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,807,901.49	526,822,579.96	1,032,941,622.77	736,521,633.50
其他业务	39,583,487.85	30,679,460.10	51,421,133.06	35,792,487.08
合计	731,391,389.34	557,502,040.06	1,084,362,755.83	772,314,120.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
其中：								
消费电子产品					652,225,791.87	492,216,261.98	657,956,323.43	492,216,261.98
动力/储能类产品					33,851,578.06	27,283,208.09	33,851,578.06	27,283,208.09
其他产品					5,730,531.56	7,323,109.89		7,323,109.89
按经营地区分类					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
其中：								
境内销售（一般）					294,797,466.33	240,090,079.30	294,797,466.33	240,090,079.30
境内销售（保税区一日游）					392,357,374.30	283,951,249.41	392,357,374.30	283,951,249.41
境外销售					4,653,060.86	2,781,251.25	4,653,060.86	2,781,251.25
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
其中：								
在某一时点转让					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
其中：								
直销					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96
合计					691,807,901.49	526,822,579.96	691,807,901.49	526,822,579.96

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客 户的款项	量保证类型及 相关义务
--	-----	---	-------	----	----------------	----------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,690,312.07	7,632,550.01
合计	2,690,312.07	7,632,550.01

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,775,626.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,458,902.48	
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	2,690,312.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,218.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,000,000.00	
减：所得税影响额	954,593.59	
合计	12,705,212.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.03	0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他