

钧崴电子科技股份有限公司

已审阅财务报表

自2024年1月1日至9月30日止期间

目 录

	页	次
审阅报告	1	- 2
已审阅财务报表		
合并资产负债表	3	- 4
合并利润表	5	- 6
合并股东权益变动表	7	- 8
合并现金流量表	9	- 10
公司资产负债表	11	- 12
公司利润表		13
公司股东权益变动表	14	- 15
公司现金流量表	16	- 17
财务报表附注	18	- 53
补充资料		
非经常性损益明细表		1
净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审阅报告

安永华明（2024）专字第70052557_B10号
钧崴电子科技股份有限公司

钧崴电子科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了钧崴电子科技股份有限公司及其子公司（以下简称“集团”）的财务报表，包括2024年9月30日的合并及公司资产负债表，自2024年1月1日至9月30日止期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是钧崴电子科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信后附的财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制。

审阅报告（续）

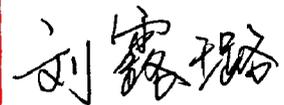
安永华明（2024）专字第70052557_B10号
钧崑电子科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张 飞



中国注册会计师：刘露璐

中国 北京

2024 年 11 月 8 日



钧威电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年9月30日

人民币元

资产	附注五	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	317,645,087.74	330,627,587.20
应收票据		8,449,594.51	5,981,631.57
应收账款	2	152,015,751.10	140,150,649.13
应收款项融资		15,298,341.54	15,277,378.40
预付款项		1,081,155.07	852,043.42
其他应收款		2,564,831.37	1,176,674.72
存货	3	91,089,288.33	78,643,659.78
其他流动资产	4	43,333,354.80	34,057,076.77
流动资产合计		631,477,404.46	606,766,700.99
非流动资产			
长期应收款		3,174,485.91	2,470,435.27
其他权益工具投资		9,957,864.39	10,824,243.44
其他非流动金融资产		5,048,904.46	4,706,098.33
固定资产	5	191,847,830.93	203,588,908.68
在建工程	6	221,124,298.22	126,411,765.78
使用权资产	7	78,381,430.13	62,968,951.40
无形资产		25,782,546.71	26,227,335.84
长期待摊费用		13,189,722.62	13,158,121.79
递延所得税资产		10,458,015.83	8,154,767.79
其他非流动资产		498,174.58	575,981.40
非流动资产合计		559,463,273.78	459,086,609.72
资产总计		1,190,940,678.24	1,065,853,310.71

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志 

法定代表人：颜睿志

张照欣 

主管会计工作负责人：张照欣

张照欣 

会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年9月30日



人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动负债			
应付账款	9	59,025,656.11	56,419,814.42
合同负债		739,997.62	681,023.97
应付职工薪酬	10	20,021,124.45	21,949,023.24
应交税费	11	9,605,495.92	7,168,968.99
其他应付款	12	57,452,608.75	49,931,033.36
一年内到期的非流动负债		10,447,968.78	10,006,123.96
其他流动负债		3,057,339.53	1,596,207.82
流动负债合计		160,350,191.16	147,752,195.76
非流动负债			
长期借款		1,614,142.53	1,918,136.59
租赁负债	13	71,695,293.39	55,612,719.35
递延收益		13,465,105.66	15,085,200.52
非流动负债合计		86,774,541.58	72,616,056.46
负债合计		247,124,732.74	220,368,252.22
股东权益			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		416,726,089.05	410,277,330.67
其他综合收益		(10,591,149.58)	(11,330,449.05)
盈余公积		12,139,711.66	12,139,711.66
未分配利润		325,541,294.37	234,398,465.21
归属于母公司股东权益合计		943,815,945.50	845,485,058.49
股东权益合计		943,815,945.50	845,485,058.49
负债和股东权益总计		1,190,940,678.24	1,065,853,310.71

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志
法定代表人：颜睿志



张照欣
主管会计工作负责人：张照欣



张照欣
会计机构负责人：张照欣



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
合并利润表
自2024年1月1日至9月30日止期间



人民币元

	附注五	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
营业收入	14	485,944,544.14	408,341,099.57
减：营业成本	14	251,355,360.66	220,272,212.97
税金及附加		3,461,330.26	3,152,169.35
销售费用	15	30,792,625.12	30,511,685.66
管理费用	16	75,088,712.21	72,865,388.96
研发费用	17	20,730,773.28	19,227,472.04
财务费用	18	(2,789,790.65)	(14,685,837.03)
其中：利息费用		1,920,515.34	1,180,376.66
利息收入		6,449,850.58	8,557,523.24
加：其他收益		3,472,697.71	2,344,904.91
公允价值变动收益		342,806.13	34,567.49
信用减值损失		(957,683.93)	(233,890.44)
资产减值损失		(5,250,546.08)	(5,179,715.33)
资产处置收益		(84,309.21)	(435,689.80)
营业利润		104,828,497.88	73,528,184.45
加：营业外收入		120,705.04	28,629.69
减：营业外支出		12,542.14	67,240.78
利润总额		104,936,660.78	73,489,573.36
减：所得税费用	19	13,793,831.62	9,801,161.00
净利润		91,142,829.16	63,688,412.36
按经营持续性分类			
持续经营净利润		91,142,829.16	63,688,412.36

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志
法定代表人：颜睿志



张照欣
主管会计工作负责人：张照欣



张照欣
会计机构负责人：张照欣



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧崴电子科技股份有限公司
合并利润表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

	附注五	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		91,142,829.16	63,688,412.36
少数股东损益		-	-
其他综合收益的税后净额		739,299.47	(13,554,530.47)
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		739,299.47	(13,554,530.47)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(736,422.19)	(11,941,057.82)
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动		(23,910.30)	(34,600.31)
外币财务报表折算差额		1,499,631.96	(1,578,872.34)
综合收益总额		91,882,128.63	50,133,881.89
其中：			
归属于母公司股东的综合收益 总额		91,882,128.63	50,133,881.89
每股收益			
基本每股收益	20	0.46	0.32
稀释每股收益		0.46	0.32

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志 

法定代表人：颜睿志

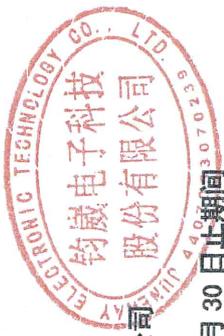
张照欣 

主管会计工作负责人：张照欣

张照欣 

会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧威电子科技股份有限公司
合并股东权益变动表
自2024年1月1日至9月30日止期间

人民币元

自2024年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			小计	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本期初余额	200,000,000.00	410,277,330.67	(11,330,449.05)	12,139,711.66	234,398,465.21	845,485,058.49	845,485,058.49
二、本期增减变动金额	-	-	739,299.47	-	91,142,829.16	91,882,128.63	91,882,128.63
(一) 综合收益总额	-	-	739,299.47	-	91,142,829.16	91,882,128.63	91,882,128.63
(二) 股东投入和减少资本	-	6,448,758.38	-	-	-	6,448,758.38	6,448,758.38
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	6,448,758.38	-	-	-	6,448,758.38	6,448,758.38
三、本期末余额	200,000,000.00	416,726,089.05	(10,591,149.58)	12,139,711.66	325,541,294.37	943,815,945.50	943,815,945.50

本财务报表由以下人士签署:

颜睿志 

法定代表人: 颜睿志

张照欣 

主管会计工作负责人: 张照欣

张照欣 

会计机构负责人: 张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧威电子科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

自2023年1月1日至9月30日止期间

人民币元

自2023年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			小计	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年期初余额	200,000,000.00	399,527,963.27	4,307,908.02	5,683,326.35	150,936,939.61	760,456,137.25	760,456,137.25
二、本期增减变动金额	-	-	(13,554,530.47)	-	63,688,412.36	50,133,881.89	50,133,881.89
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	7,366,349.75	-	-	-	7,366,349.75	7,366,349.75
三、本期末余额	200,000,000.00	406,894,313.02	(9,246,622.45)	5,683,326.35	214,625,351.97	817,956,368.89	817,956,368.89

本财务报表由以下人士签署：

颜志

张照欣

张照欣

张照欣

法定代表人：颜志

主管会计工作负责人：张照欣

会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
合并现金流量表
自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间



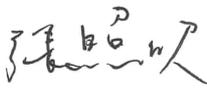
人民币元

	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
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	490,353,398.09	386,533,293.31
收到的税费返还	1,929,035.94	4,239,273.59
收到其他与经营活动有关的现金	17,888,108.89	52,756,118.07
经营活动现金流入小计	510,170,542.92	443,528,684.97
购买商品、接受劳务支付的现金	219,590,285.36	157,048,786.90
支付给职工以及为职工支付的现金	131,316,291.24	129,092,772.72
支付的各项税费	18,770,768.86	29,602,480.37
支付其他与经营活动有关的现金	28,988,574.41	29,301,730.15
经营活动现金流出小计	398,665,919.87	345,045,770.14
经营活动产生的现金流量净额	111,504,623.05	98,482,914.83
二、投资活动使用的现金流量		
处置固定资产收到的现金	692,331.58	59,974.53
收到的其他与投资活动有关的现金	143,363,265.69	1,059,600.00
投资活动现金流入小计	144,055,597.27	1,119,574.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,036,573.42	60,259,165.61
支付的其他与投资活动有关的现金	72,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	186,036,573.42	60,259,165.61
投资活动使用的现金流量净额	(41,980,976.15)	(59,139,591.08)

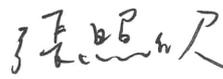
本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：颜睿志




主管会计工作负责人：张照欣




会计机构负责人：张照欣



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
自2024年1月1日至9月30日止期间

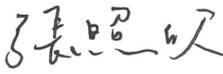


人民币元

	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
三、筹资活动使用的现金流量		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金	279,660.00	145,665.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,999.67	10,912.45
支付其他与筹资活动有关的现金	13,180,414.15	12,028,705.55
筹资活动现金流出小计	13,479,073.82	12,185,283.10
筹资活动使用的现金流量净额	(13,479,073.82)	(12,185,283.10)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,500,945.77	4,558,366.19
五、现金及现金等价物净增加额	58,545,518.85	31,716,406.84
加：期初现金及现金等价物余额	186,566,782.22	340,755,218.65
六、期末现金及现金等价物余额	245,112,301.07	372,471,625.49

本财务报表由以下人士签署：








法定代表人：颜睿志 主管会计工作负责人：张照欣 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧崴电子科技股份有限公司
资产负债表
2024年9月30日

人民币元

资产	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动资产		
货币资金	137,450,057.94	162,833,227.48
应收账款	99,017,351.55	81,278,343.87
预付款项	548,045.95	404,383.97
其他应收款	133,583,600.12	59,690,609.62
存货	56,842,646.86	50,637,587.86
其他流动资产	27,555,965.29	22,724,707.61
流动资产合计	454,997,667.71	377,568,860.41
非流动资产		
长期应收款	1,849,595.00	1,124,779.00
长期股权投资	211,523,013.31	208,306,630.25
其他权益工具投资	9,957,864.39	10,824,243.44
其他非流动金融资产	5,048,904.46	4,706,098.33
固定资产	150,147,584.14	156,980,964.38
在建工程	16,788,122.32	14,561,514.72
使用权资产	21,958,407.61	19,492,617.46
无形资产	120,938.63	78,868.90
长期待摊费用	4,889,016.62	7,942,496.68
递延所得税资产	4,246,066.53	4,472,059.30
其他非流动资产	31,435.00	116,749.00
非流动资产合计	426,560,948.01	428,607,021.46
资产总计	881,558,615.72	806,175,881.87

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志 

法定代表人：颜睿志

张照欣 

主管会计工作负责人：张照欣

张照欣 

会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2024年9月30日



人民币元

负债和股东权益	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动负债		
应付账款	21,211,387.52	21,023,733.06
应付职工薪酬	6,674,006.71	7,049,516.61
应交税费	6,035,666.66	4,414,183.14
其他应付款	6,673,378.79	10,443,454.70
一年内到期的非流动负债	4,172,896.52	4,325,167.25
其他流动负债	1,620,000.00	174,716.98
流动负债合计	46,387,336.20	47,430,771.74
非流动负债		
递延收益	13,465,105.66	15,085,200.52
租赁负债	19,200,379.93	15,815,529.02
非流动负债合计	32,665,485.59	30,900,729.54
负债合计	79,052,821.79	78,331,501.28
股东权益		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	423,402,309.35	416,953,550.97
其他综合收益	(8,535,815.26)	(7,799,393.07)
盈余公积	12,139,711.66	12,139,711.66
未分配利润	175,499,588.18	106,550,511.03
股东权益合计	802,505,793.93	727,844,380.59
负债和股东权益总计	881,558,615.72	806,175,881.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：颜睿志 
 主管会计工作负责人：张照欣 
 会计机构负责人：张照欣 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧威电子科技股份有限公司
 利润表
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
营业收入	248,532,076.41	193,060,356.15
减：营业成本	141,967,761.97	115,066,275.07
税金及附加	1,911,650.32	1,609,277.64
销售费用	1,476,090.59	1,872,638.59
管理费用	18,604,499.80	19,143,839.01
研发费用	10,401,550.79	9,977,641.38
财务费用	(4,604,836.09)	(9,290,845.05)
其中：利息费用	843,084.02	2,773,994.16
利息收入	7,176,721.04	8,614,023.48
加：其他收益	1,903,836.41	2,204,683.74
公允价值变动损益	342,806.13	34,567.49
信用减值损失	(2,870.43)	(47,670.77)
资产减值损失	(1,928,442.98)	(3,643,849.96)
资产处置收益	(89,893.20)	(414,466.56)
营业利润	79,000,794.96	52,814,793.45
加：营业外收入	-	800.00
减：营业外支出	4,013.70	2,400.00
利润总额	78,996,781.26	52,813,193.45
减：所得税费用	10,047,704.11	7,040,184.39
净利润	68,949,077.15	45,773,009.06
其中：持续经营净利润	68,949,077.15	45,773,009.06
不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动	(736,422.19)	(11,941,057.82)
综合收益总额	68,212,654.96	33,831,951.24

本财务报表由以下人士签署：



 法定代表人：颜睿志



 主管会计工作负责人：张照欣



 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧威电子科技股份有限公司
股东权益变动表
自2024年1月1日至9月30日止期间

人民币元

自2024年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	股东权益合计
一、 本期期初余额	200,000,000.00	416,953,550.97	12,139,711.66	106,550,511.03	(7,799,393.07)	727,844,380.59
二、 本期增减变动金额	-	-	-	68,949,077.15	(736,422.19)	68,212,654.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	68,949,077.15	(736,422.19)	68,212,654.96
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入 股东权益的金额	-	6,448,758.38	-	-	-	6,448,758.38
三、 本期期末余额	200,000,000.00	423,402,309.35	12,139,711.66	175,499,588.18	(8,535,815.26)	802,505,793.93

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志 
法定代表人：颜睿志

张照欣 
主管会计工作负责人：张照欣

张照欣 
会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
现金流量表
自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

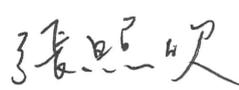


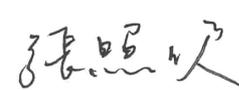
人民币元

	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
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	245,910,976.19	191,355,025.44
收到的税费返还	1,796,086.94	3,861,198.70
收到其他与经营活动有关的现金	4,449,148.85	22,201,037.82
经营活动现金流入小计	252,156,211.98	217,417,261.96
购买商品、接受劳务支付的现金	110,628,729.32	70,172,906.46
支付给职工以及为职工支付的现金	52,367,388.30	47,419,975.18
支付的各项税费	11,712,392.33	16,182,960.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,523,917.92	4,431,203.46
经营活动现金流出小计	177,232,427.87	138,207,045.45
经营活动产生的现金流量净额	74,923,784.11	79,210,216.51
二、投资活动使用的现金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	335,470.24	3,247,681.13
收到其他与投资活动有关的现金	98,784,523.57	22,610,700.43
投资活动现金流入小计	99,119,993.81	25,858,381.56
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	16,905,386.96	24,360,798.15
投资支付的现金	-	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	99,400,000.00	28,900,000.00
投资活动现金流出小计	116,305,386.96	54,260,798.15
投资活动使用的现金流量净额	(17,185,393.15)	(28,402,416.59)

本财务报表由以下人士签署：








法定代表人：颜睿志 主管会计工作负责人：张照欣 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

钧崴电子科技股份有限公司
现金流量表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

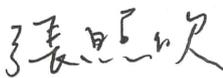


人民币元

	自2024年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日 止期间 (未经审计)
三、筹资活动使用的现金流量		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,809,149.38	112,073,557.24
筹资活动现金流出小计	12,809,149.38	112,073,557.24
筹资活动使用的现金流量净额	(12,809,149.38)	(96,073,557.24)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(3,563,438.35)	3,501,920.81
五、现金及现金等价物增加/（减少）额	41,365,803.23	(41,763,836.51)
加：期初现金及现金等价物余额	96,084,254.71	264,913,638.02
六、期末现金及现金等价物余额	137,450,057.94	223,149,801.51

本财务报表由以下人士签署：








法定代表人：颜睿志 主管会计工作负责人：张照欣 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

钧崴电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为江门市钧崴电子科技有限公司（以下简称“原公司”），原公司于2014年1月13日成立，取得由江门市工商行政管理局颁发的440700400043475号营业执照并于2016年3月30日取得换发的91440700090124276R号营业执照，营业期限至2044年1月10日。公司注册及总部地址位于江门市新会区崖门镇新财富环保电镀基地第二期202座第三、四层。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (美元)	对原公司持有的股权 和表决权比例
Sky Line Group Ltd.	3,000,000.00	100.00%

根据原公司2014年3月24日的股东及董事会决议，由Sky Line Group Ltd. 增加注册资本200万美元；增资后注册资本为500万美元。

原公司于2014年4月28日取得了广东省人民政府核发的更新后的《外商投资企业批准证书》，于2014年5月6日取得江门工商局核发的《核准变更登记通知书》及变更后注册资本为500万美元的营业执照。

2017年3月，原公司股东及董事会决议同意Sky Line Group Ltd. 增加注册资本85万美元，增资后注册资本总额585万美元，并于同日完成工商变更及登记手续。

截止2016年7月12日，Sky Line Group Ltd. 以自有设备对原公司进行增资，设备评估总价值为62.91万美元。

2020年4月，Sky Line Group Ltd. 以所持有的苏州华德电子有限公司股权对原公司进行增资，股权转让价格为870万美元。

2021年11月，Sky Line Group Ltd. 完成投资款122万美元的实缴，原公司注册资本和实收资本为1,455万美元。

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

一、 基本情况（续）

2021年12月10日，根据原公司股东决议及公司章程，Ever-Reliance International Enterprise Limited（永信国际企业有限公司）、Tusker International Limited（塔斯克国际有限公司）、Humble Elephant International Limited（聚象国际有限公司）及珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）分别向原公司进行增资，增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (人民币元)	对原公司持有的股 权和表决权比例	实收资本 (人民币元)
Sky Line Group Ltd.	97,817,090.85	93.398%	97,817,090.85
Humble Elephant International Limited聚象国际有限公司	4,189,258.48	4.000%	4,189,258.48
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	1,473,571.67	1.407%	1,473,571.67
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	884,980.85	0.845%	884,980.85
Tusker International Limited塔斯克国际有限公司	366,560.12	0.350%	366,560.12
合计	<u>104,731,461.97</u>	<u>100.000%</u>	<u>104,731,461.97</u>

2022年1月20日，根据原公司股东及董事会决议，晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）向原公司进行增资，增资后原公司注册资本由人民币10,473.15万元变更为人民币11,371.98万元；Sky Line Group Ltd. 将其持有的合计10.022%的股权转让给苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）、无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）、CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited、PuXin One Hong Kong Limited、珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）及湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）。

本次增资及股权转让后，原公司股东股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (人民币元)	对原公司持有的股 权和表决权比例	实收资本 (人民币元)
Sky Line Group Ltd.	86,420,597.89	75.994%	86,420,597.89
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	8,988,337.61	7.904%	8,988,337.61
Humble Elephant International Limited聚象国际有限公司	4,189,258.48	3.684%	4,189,258.48
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	3,141,943.86	2.763%	3,141,943.86
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	2,137,376.77	1.879%	2,137,376.77
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,880,891.56	1.654%	1,880,891.56
PuXin One Hong Kong Limited	1,778,297.48	1.564%	1,778,297.48
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	1,473,571.67	1.296%	1,473,571.67
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	1,282,426.06	1.128%	1,282,426.06
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	1,175,557.23	1.034%	1,175,557.23
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	884,980.85	0.778%	884,980.85
Tusker International Limited塔斯克国际有限公司	366,560.12	0.322%	366,560.12
合计	<u>113,719,799.58</u>	<u>100.000%</u>	<u>113,719,799.58</u>

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

一、 基本情况（续）

2022年3月14日，根据原公司股东会决议，原公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为钧崴电子科技股份有限公司。原公司以2022年1月31日经审计的净资产按 2.827450878:1的比例折股，折合注册资本为人民币196,310,325元。折股后公司股本总额人民币196,310,325元，每股面值为人民币1元。折股后公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数（股）	对本公司持有的股权和 表决权比例
Sky Line Group Ltd.	149,184,713.00	75.9943%
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	15,516,238.00	7.9039%
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	7,231,764.00	3.6839%
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	5,423,823.00	2.7629%
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	3,689,675.00	1.8795%
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	3,246,914.00	1.6540%
PuXin One Hong Kong Limited	3,069,810.00	1.5638%
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	2,543,773.00	1.2958%
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	2,213,805.00	1.1277%
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,029,321.00	1.0337%
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	1,527,710.00	0.7782%
Tusker International Limited塔斯克国际有限公司	632,779.00	0.3223%
合计	196,310,325.00	100.0000%

2022年3月24日，根据公司股东会决议，同意珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司进行增资，投资总额为人民币50,000,000元，认购公司股份3,689,675股。增资后注册资本变更为人民币200,000,000元，股份总额变更为200,000,000股。并于3月底完成营业执照变更。

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

一、 基本情况（续）

截至2024年9月30日，公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数（股）	对本公司持有的股权和 表决权比例
Sky Line Group Ltd.	149,184,713.00	74.5923%
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	15,516,238.00	7.7581%
Humble Elephant International Limited聚象国际有限公司	7,231,764.00	3.6159%
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	5,423,823.00	2.7119%
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	3,689,675.00	1.8448%
珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,689,675.00	1.8448%
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	3,246,914.00	1.6235%
PuXin One Hong Kong Limited	3,069,810.00	1.5349%
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	2,543,773.00	1.2719%
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	2,213,805.00	1.1069%
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,029,321.00	1.0147%
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	1,527,710.00	0.7639%
Tusker International Limited塔斯克国际有限公司	632,779.00	0.3164%
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

本公司及其子公司的主要经营活动为：研发、生产经营熔断器、熔断器复合金线材、过电压保护组件、过电流保护组件、静电防护组件、高频组件、电容器、滤波器、补偿器、温度传感器、精密型电阻器及其半成品、高密度互连积层板、多层扰性板、刚性印刷电路板及其半成品、自动化精密设备、功能型新材料，金属、陶瓷电镀处理。

本公司的母公司为 Sky Line Group Ltd.，最终控股方为颜睿志。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司董事会于2024年11月8日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制。本财务报表不包括年度财务报表所需的所有信息和披露，因此需要和2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间财务报表一并阅读。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

除下述外，本财务报表的会计政策与2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间财务报表相一致。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表期间为自2024年1月1日至9月30日止期间。

四、 税项

1. 主要税种及税率

报告期内，本集团主要税种及税率如下：

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	5%或13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、21%、25%或34.55%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
钧崴电子科技股份有限公司	15%
苏州华德电子有限公司	15%
苏州华睿电子有限公司	25%
珠海钧崴电子有限公司	25%
Thin Film Technology Corporation Limited	16.5%
香港华德电子有限公司	16.5%
Yokohama Electronic Devices Co., Ltd.	34.55%
Thin Film Technology Corporation	21%

2. 企业所得税及税收优惠

本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号GR202244006359，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年至2024年。

本集团之子公司苏州华德电子有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号GR202232012262，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年至2024年。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
库存现金	156,572.45	268,389.68
银行存款	317,137,145.29	330,004,062.52
其他货币资金	351,370.00	355,135.00
合计	<u>317,645,087.74</u>	<u>330,627,587.20</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	351,370.00	355,135.00

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 62,321,418.46 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 67,356,024.67 元）。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
1年以内	158,061,303.89	145,273,602.51
1年至2年	-	129.61
2年至3年	129.61	-
3年以上	5,494.02	5,494.02
	<u>158,066,927.52</u>	<u>145,279,226.14</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,051,176.42</u>	<u>5,128,577.01</u>
合计	<u>152,015,751.10</u>	<u>140,150,649.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：

	2024年9月30日（未经审计）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,066,927.52	100.00	6,051,176.42	3.83	152,015,751.10
合计	158,066,927.52	100.00	6,051,176.42		152,015,751.10

	2023年12月31日（经审计）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,279,226.14	100.00	5,128,577.01	3.53	140,150,649.13
合计	145,279,226.14	100.00	5,128,577.01		140,150,649.13

于2024年9月30日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款（2023年12月31日：无）。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年9月30日（未经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	158,061,303.89	3.82	6,045,552.79
逾期1年至2年	129.61	100.00	129.61
逾期3年以上	5,494.02	100.00	5,494.02
合计	158,066,927.52		6,051,176.42

	2023年12月31日（经审计）		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	145,273,732.12	3.53	5,123,082.99
逾期2年至3年	5,494.02	100.00	5,494.02
合计	145,279,226.14		5,128,577.01

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	汇率变动	期/年末余额
自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）	5,128,577.01	2,422,129.08	(1,464,445.15)	-	(35,084.52)	6,051,176.42
2023年（经审计）	4,321,089.99	1,549,176.09	(56,652.28)	(703,805.49)	18,768.70	5,128,577.01

于2024年9月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款比例（%）	账龄	坏账准备
东莞新能德科技有限公司	第三方	12,603,870.56	7.97	1年以内	402,063.47
ITM Semiconductor Co., Ltd	第三方	10,395,279.10	6.58	1年以内	467,787.56
广东德赛矽镨技术有限公司	第三方	6,402,925.56	4.05	1年以内	288,131.65
华通精密线路板（惠州）股份有限公司	第三方	6,043,289.60	3.82	1年以内	271,948.03
东莞市安敏电子有限公司	第三方	5,134,715.58	3.25	1年以内	163,797.43
合计		40,580,080.40	25.67		1,593,728.14

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款比例（%）	账龄	坏账准备
东莞新能德科技有限公司	第三方	17,865,509.78	12.30	1年以内	719,980.04
广东德赛矽镨技术有限公司	第三方	5,754,517.53	3.96	1年以内	152,494.71
东莞市安敏电子有限公司	第三方	5,700,892.67	3.92	1年以内	229,745.97
华通精密线路板（惠州）股份有限公司	第三方	5,085,043.59	3.50	1年以内	134,753.66
达功（上海）电脑有限公司	第三方	3,718,105.72	2.56	1年以内	98,529.80
合计		38,124,069.29	26.24		1,335,504.18

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 存货

	2024年9月30日（未经审计）		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,705,042.66	722,406.39	15,982,636.27
半成品	1,823,040.95	21,170.78	1,801,870.17
在产品	11,542,787.22	426,290.27	11,116,496.95
委托加工物资	605,143.95	-	605,143.95
库存商品	60,207,100.38	8,057,785.43	52,149,314.95
发出商品	5,615,964.40	-	5,615,964.40
周转材料	4,490,464.66	672,603.02	3,817,861.64
合计	<u>100,989,544.22</u>	<u>9,900,255.89</u>	<u>91,089,288.33</u>
	2023年12月31日（经审计）		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,292,010.07	675,641.53	14,616,368.54
半成品	1,294,711.59	-	1,294,711.59
在产品	5,392,267.38	393,842.80	4,998,424.58
委托加工物资	531,137.92	-	531,137.92
库存商品	60,230,546.33	8,292,155.21	51,938,391.12
发出商品	2,395,856.45	-	2,395,856.45
周转材料	3,333,991.69	465,222.11	2,868,769.58
合计	<u>88,470,521.43</u>	<u>9,826,861.65</u>	<u>78,643,659.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	期初余额	本期计提	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	675,641.53	505,478.00	(458,713.14)	-	-	722,406.39
半成品	-	21,170.78	-	-	-	21,170.78
在产品	393,842.80	426,290.27	(393,842.80)	-	-	426,290.27
库存商品	8,292,155.21	7,282,207.05	(2,339,424.99)	(5,170,562.70)	(6,589.14)	8,057,785.43
周转材料	465,222.11	292,249.07	(84,868.16)	-	-	672,603.02
合计	<u>9,826,861.65</u>	<u>8,527,395.17</u>	<u>(3,276,849.09)</u>	<u>(5,170,562.70)</u>	<u>(6,589.14)</u>	<u>9,900,255.89</u>

2023年（经审计）

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	351,789.38	674,606.53	(350,754.38)	-	-	675,641.53
半成品	33,988.29	-	(33,988.29)	-	-	-
在产品	247,639.50	393,842.80	(247,639.50)	-	-	393,842.80
库存商品	7,766,679.11	8,035,548.12	(1,445,414.81)	(6,080,516.07)	15,858.86	8,292,155.21
周转材料	356,088.83	290,756.60	(181,623.32)	-	-	465,222.11
合计	<u>8,756,185.11</u>	<u>9,394,754.05</u>	<u>(2,259,420.30)</u>	<u>(6,080,516.07)</u>	<u>15,858.86</u>	<u>9,826,861.65</u>

于2024年9月30日，本集团无所有权受到限制的存货（2023年12月31日：无）。

本期/年转回或转销存货跌价准备的原因为可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。本集团结合库龄信息、历史经验和市场预期，分库龄区间评估相关存货的可变现净值。

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他流动资产

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
上市费用	25,578,991.54	20,464,576.84
待抵扣进项税	15,227,164.96	7,164,185.11
待摊费用	1,897,957.23	1,745,844.94
预缴所得税	25,093.01	3,390,845.39
预缴关税	604,148.06	991,906.63
其他	-	299,717.86
合计	<u>43,333,354.80</u>	<u>34,057,076.77</u>

5. 固定资产

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
期初余额	32,247,091.77	275,897,640.87	7,666,877.61	1,567,045.20	31,985,522.45	349,364,177.90
购置	-	731,110.18	502,940.48	-	37,637.26	1,271,687.92
在建工程转入	-	12,398,803.60	1,592,035.42	-	586,840.71	14,577,679.73
处置或报废	-	(3,176,907.02)	(72,789.14)	-	(27,194.23)	(3,276,890.39)
汇率变动	(13,941.82)	(156,870.29)	(51,958.20)	(2,333.70)	(128,277.59)	(353,381.60)
期末余额	<u>32,233,149.95</u>	<u>285,693,777.34</u>	<u>9,637,106.17</u>	<u>1,564,711.50</u>	<u>32,454,528.60</u>	<u>361,583,273.56</u>
累计折旧						
期初余额	18,703,729.25	105,847,594.22	3,843,344.62	770,547.67	16,610,053.46	145,775,269.22
计提	1,086,156.15	21,105,854.10	975,034.03	272,606.64	3,218,380.67	26,658,031.59
处置或报废	-	(2,408,610.86)	(65,804.22)	-	(25,834.52)	(2,500,249.60)
汇率变动	(1,175.52)	(105,203.33)	(22,431.18)	(1,373.04)	(67,425.51)	(197,608.58)
期末余额	<u>19,788,709.88</u>	<u>124,439,634.13</u>	<u>4,730,143.25</u>	<u>1,041,781.27</u>	<u>19,735,174.10</u>	<u>169,735,442.63</u>
账面价值						
期末	<u>12,444,440.07</u>	<u>161,254,143.21</u>	<u>4,906,962.92</u>	<u>522,930.23</u>	<u>12,719,354.50</u>	<u>191,847,830.93</u>
期初	<u>13,543,362.52</u>	<u>170,050,046.65</u>	<u>3,823,532.99</u>	<u>796,497.53</u>	<u>15,375,468.99</u>	<u>203,588,908.68</u>

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

2023年（经审计）

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	32,273,416.77	247,212,931.31	7,182,647.33	1,738,544.72	24,952,537.21	313,360,077.34
购置	-	2,924,504.34	435,434.26	21,502.35	4,785,575.38	8,167,016.33
在建工程转入	-	29,031,534.29	148,436.07	-	2,528,512.25	31,708,482.61
处置或报废	-	(3,093,419.63)	(165,476.07)	(196,017.54)	(331,637.35)	(3,786,550.59)
汇率变动	(26,325.00)	(177,909.44)	65,836.02	3,015.67	50,534.96	(84,847.79)
年末余额	<u>32,247,091.77</u>	<u>275,897,640.87</u>	<u>7,666,877.61</u>	<u>1,567,045.20</u>	<u>31,985,522.45</u>	<u>349,364,177.90</u>
累计折旧						
年初余额	17,256,387.93	82,384,909.79	2,932,396.40	585,031.64	13,845,727.23	117,004,452.99
计提	1,449,779.24	26,394,273.30	1,061,835.96	360,754.49	2,991,730.49	32,258,373.48
处置或报废	-	(2,612,960.47)	(159,864.22)	(176,415.80)	(297,648.48)	(3,246,888.97)
其他转出	-	(231,075.76)	-	-	-	(231,075.76)
汇率变动	(2,437.92)	(87,552.64)	8,976.48	1,177.34	70,244.22	(9,592.52)
年末余额	<u>18,703,729.25</u>	<u>105,847,594.22</u>	<u>3,843,344.62</u>	<u>770,547.67</u>	<u>16,610,053.46</u>	<u>145,775,269.22</u>
账面价值						
年末	<u>13,543,362.52</u>	<u>170,050,046.65</u>	<u>3,823,532.99</u>	<u>796,497.53</u>	<u>15,375,468.99</u>	<u>203,588,908.68</u>
年初	<u>15,017,028.84</u>	<u>164,828,021.52</u>	<u>4,250,250.93</u>	<u>1,153,513.08</u>	<u>11,106,809.98</u>	<u>196,355,624.35</u>

于2024年9月30日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备（2023年12月31日：无）。

于2024年9月30日，本集团账面价值为人民币11,940,642.09元（2023年12月31日：人民币13,008,183.12元）的固定资产被抵押用于取得银行借款，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币36,300,082.20元（2023年12月31日：人民币32,351,932.75元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 在建工程

	2024 年 9 月 30 日（未经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	17,063,191.90	-	17,063,191.90
在调试软件	5,101,751.90	-	5,101,751.90
建筑工程	198,959,354.42	-	198,959,354.42
合计	221,124,298.22	-	221,124,298.22

	2023 年 12 月 31 日（经审计）		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	15,267,845.28	-	15,267,845.28
在调试软件	4,638,947.32	-	4,638,947.32
建筑工程	106,504,973.18	-	106,504,973.18
合计	126,411,765.78	-	126,411,765.78

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 在建工程（续）

在建工程自2024年1月1日至9月30日止期间变动如下：（未经审计）

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产、无形资产或长期待摊费用	汇兑损益	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
在安装设备	32,889,399.14	15,267,845.28	17,621,553.86	(15,826,207.24)	-	17,063,191.90	自有资金	100%
日本厂房建设工程	20,854,090.85	11,688,585.90	7,616,510.48	(2,543,171.16)	(84,944.70)	16,676,980.52	自有资金	93%
在调试软件	6,367,812.64	4,638,947.32	496,897.17	-	(34,092.59)	5,101,751.90	自有资金	81%
珠海厂房建造工程	211,476,900.00	94,816,387.28	87,465,986.62	-	-	182,282,373.90	自有资金	86%
合计		<u>126,411,765.78</u>	<u>113,200,948.13</u>	<u>(18,369,378.40)</u>	<u>(119,037.29)</u>	<u>221,124,298.22</u>		

在建工程2023年度变动如下：（经审计）

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产、无形资产或长期待摊费用	汇兑损益	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
在安装设备	52,527,822.91	10,713,838.88	41,813,984.03	(37,263,627.92)	3,650.29	15,267,845.28	自有资金	100%
日本厂房建设工程	18,880,088.00	-	11,688,585.90	-	-	11,688,585.90	自有资金	62%
在调试软件	5,408,010.64	4,595,937.02	70,030.23	-	(27,019.93)	4,638,947.32	自有资金	86%
珠海厂房建造工程	211,476,900.00	215,018.87	94,601,368.41	-	-	94,816,387.28	自有资金	45%
合计		<u>15,524,794.77</u>	<u>148,173,968.57</u>	<u>(37,263,627.92)</u>	<u>(23,369.64)</u>	<u>126,411,765.78</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 使用权资产

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	房屋建筑物
原价	
期初余额	86,429,280.83
增加	24,339,079.31
汇率变动	(345,819.75)
期末余额	<u>110,422,540.39</u>
累计折旧	
期初余额	23,460,329.43
计提	8,714,511.13
汇率变动	(133,730.30)
期末余额	<u>32,041,110.26</u>
账面价值	
期末	<u>78,381,430.13</u>
期初	<u>62,968,951.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 使用权资产（续）

2023年（经审计）

	房屋建筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	48,732,494.25	95,433.81	48,827,928.06
增加	37,377,189.04	-	37,377,189.04
处置	-	(91,864.93)	(91,864.93)
汇率变动	319,597.54	(3,568.88)	316,028.66
年末余额	<u>86,429,280.83</u>	<u>-</u>	<u>86,429,280.83</u>
累计折旧			
年初余额	14,701,374.63	71,575.35	14,772,949.98
计提	8,652,883.74	22,966.23	8,675,849.97
处置	-	(91,864.93)	(91,864.93)
汇率变动	106,071.06	(2,676.65)	103,394.41
年末余额	<u>23,460,329.43</u>	<u>-</u>	<u>23,460,329.43</u>
账面价值			
年末	<u>62,968,951.40</u>	<u>-</u>	<u>62,968,951.40</u>
年初	<u>34,031,119.62</u>	<u>23,858.46</u>	<u>34,054,978.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 所有权受到限制的资产

2024年9月30日（未经审计）

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	351,370.00	351,370.00	质押	注1
固定资产	31,630,841.28	11,940,642.09	抵押	注2
无形资产	8,129,664.00	5,880,456.96	抵押	注3
合计	<u>40,111,875.28</u>	<u>18,172,469.05</u>		

2023年12月31日（经审计）

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	355,135.00	355,135.00	质押	注1
固定资产	31,630,841.28	13,008,183.12	抵押	注2
无形资产	8,129,664.00	6,002,401.92	抵押	注3
合计	<u>40,115,640.28</u>	<u>19,365,720.04</u>		

注1：于2024年9月30日，本集团所有权受到限制的货币资金余额为人民币351,370.00元，主要系质押的银行定期存单（2023年12月31日：人民币355,135.00元）。

注2：于2024年9月30日，本集团之子公司苏州华德电子有限公司账面价值为人民币11,940,642.09元的固定资产被抵押用于取得银行借款（2023年12月31日：人民币13,008,183.12元）。

注3：于2024年9月30日，本集团之子公司苏州华德电子有限公司账面价值和本期摊销分别为人民币5,880,456.96元和121,944.96元的土地使用权被抵押用于取得银行借款（2023年12月31日：人民币6,002,401.92元和162,593.28元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至4个月内清偿。

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
原材料货款	57,839,173.80	55,134,785.51
运输及劳务加工费	1,159,201.62	1,267,740.67
其他	27,280.69	17,288.24
合计	<u>59,025,656.11</u>	<u>56,419,814.42</u>

于2024年9月30日, 本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2023年12月31日：无）。

10. 应付职工薪酬

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
短期薪酬	21,643,519.95	117,609,324.57	(119,263,282.97)	(92,289.04)	19,897,272.51
离职后福利（设定提存计划）	305,503.29	11,894,694.52	(12,073,726.21)	(2,619.66)	123,851.94
合计	<u>21,949,023.24</u>	<u>129,504,019.09</u>	<u>(131,337,009.18)</u>	<u>(94,908.70)</u>	<u>20,021,124.45</u>

2023年（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	28,165,304.99	148,681,477.75	(155,418,966.19)	215,703.40	21,643,519.95
离职后福利（设定提存计划）	216,959.75	12,971,199.35	(12,928,562.91)	45,907.10	305,503.29
合计	<u>28,382,264.74</u>	<u>161,652,677.10</u>	<u>(168,347,529.10)</u>	<u>261,610.50</u>	<u>21,949,023.24</u>

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,513,895.24	107,438,972.14	(109,101,350.28)	(93,663.38)	19,757,853.72
职工福利费	-	4,349,800.11	(4,349,800.11)	-	-
社会保险费	114,454.31	3,538,113.55	(3,528,020.11)	(2,156.97)	122,390.78
其中：医疗保险费	98,873.87	3,084,208.66	(3,081,157.60)	(1,416.63)	100,508.30
工伤保险费	15,580.44	326,213.49	(319,171.11)	(740.34)	21,882.48
生育保险费	-	127,691.40	(127,691.40)	-	-
住房公积金	-	2,048,204.00	(2,048,204.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	15,170.40	234,234.77	(235,908.47)	3,531.31	17,028.01
合计	<u>21,643,519.95</u>	<u>117,609,324.57</u>	<u>(119,263,282.97)</u>	<u>(92,289.04)</u>	<u>19,897,272.51</u>

2023年（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,029,486.27	135,003,025.97	(141,728,770.58)	210,153.58	21,513,895.24
职工福利费	-	5,885,992.86	(5,885,992.86)	-	-
社会保险费	124,282.40	5,146,181.72	(5,161,559.63)	5,549.82	114,454.31
其中：医疗保险费	106,377.55	4,629,192.88	(4,638,267.55)	1,570.99	98,873.87
工伤保险费	17,904.85	347,783.56	(354,086.80)	3,978.83	15,580.44
生育保险费	-	169,205.28	(169,205.28)	-	-
住房公积金	-	2,467,109.01	(2,467,109.01)	-	-
工会经费和职工教育经费	11,536.32	179,168.19	(175,534.11)	-	15,170.40
合计	<u>28,165,304.99</u>	<u>148,681,477.75</u>	<u>(155,418,966.19)</u>	<u>215,703.40</u>	<u>21,643,519.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
基本养老保险费	262,067.99	10,043,149.73	(10,199,147.19)	(2,452.53)	103,618.00
失业保险费	43,435.30	236,717.63	(259,751.86)	(167.13)	20,233.94
企业年金	-	1,614,827.16	(1,614,827.16)	-	-
合计	<u>305,503.29</u>	<u>11,894,694.52</u>	<u>(12,073,726.21)</u>	<u>(2,619.66)</u>	<u>123,851.94</u>

2023年（经审计）

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	173,015.49	10,501,877.43	(10,457,992.86)	45,167.93	262,067.99
失业保险费	43,944.26	487,605.72	(488,853.85)	739.17	43,435.30
企业年金	-	1,981,716.20	(1,981,716.20)	-	-
合计	<u>216,959.75</u>	<u>12,971,199.35</u>	<u>(12,928,562.91)</u>	<u>45,907.10</u>	<u>305,503.29</u>

11. 应交税费

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
企业所得税	5,850,610.42	5,351,357.62
增值税	2,395,493.57	830,510.58
城市维护建设税	270,179.51	152,608.12
教育费附加	269,112.37	151,273.36
房产税	675,411.37	537,609.56
印花税	45,422.15	84,691.69
个人所得税	33,136.28	12,418.34
土地使用税	65,186.85	10,491.75
其他	943.40	38,007.97
合计	<u>9,605,495.92</u>	<u>7,168,968.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他应付款

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
其他应付款	57,452,608.75	49,931,033.36

其他应付款

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
存入保证金	23,174,423.63	15,605,754.49
工程及设备款	30,068,292.99	28,984,903.00
咨询及服务费	1,920,957.64	2,855,401.23
预提水电费	1,424,467.75	1,590,110.69
其他	864,466.74	894,863.95
合计	57,452,608.75	49,931,033.36

于2024年9月30日, 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2023年12月31日：无）。

13. 租赁负债

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
租赁负债	81,795,797.01	65,233,709.60
减：一年内到期的租赁负债	10,100,503.62	9,620,990.25
合计	71,695,293.39	55,612,719.35

14. 营业收入和营业成本

	自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）		自2023年1月1日至9月30日止期间（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,158,686.76	251,351,299.02	404,799,763.61	220,230,727.54
其他业务	4,785,857.38	4,061.64	3,541,335.96	41,485.43
合计	485,944,544.14	251,355,360.66	408,341,099.57	220,272,212.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 营业收入和营业成本（续）

营业收入列示如下：

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
商品销售	481,158,686.76	404,799,763.61
其他收入	4,785,857.38	3,541,335.96
合计	<u>485,944,544.14</u>	<u>408,341,099.57</u>

营业收入分解信息如下：

报告分部

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
主要经营地区		
中国大陆境内	324,339,064.43	289,923,767.00
中国大陆境外	161,605,479.71	118,417,332.57
合计	<u>485,944,544.14</u>	<u>408,341,099.57</u>

主要产品类型

商品销售	481,158,686.76	404,799,763.61
其他	4,785,857.38	3,541,335.96
合计	<u>485,944,544.14</u>	<u>408,341,099.57</u>

收入确认时间

在某一时刻转让		
销售商品	481,158,686.76	404,799,763.61
其他收入	4,785,857.38	3,541,335.96
合计	<u>485,944,544.14</u>	<u>408,341,099.57</u>

本集团自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当期确认的收入（自 2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 营业收入及成本（续）

营业成本分解信息如下：

报告分部	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
主要经营地区		
中国大陆境内	186,951,954.09	172,162,330.47
中国大陆境外	64,403,406.57	48,109,882.50
合计	251,355,360.66	220,272,212.97
主要产品类型		
商品销售	251,351,299.02	220,230,727.54
其他	4,061.64	41,485.43
合计	251,355,360.66	220,272,212.97
收入确认时间		
在某一时点转让		
销售商品	251,351,299.02	220,230,727.54
其他收入	4,061.64	41,485.43
合计	251,355,360.66	220,272,212.97

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务 的时间	重要的支付条款	承诺转让商 品的性质	是否为主 要责任人	承担的预期 将退还给客 户的款项	提供的质量保 证类型及相关 义务
销售商品	交付时	到货后且收到发票	商品	是	无	法定质保
废料销售	交付时	交付后且收到发票	废料	是	无	无

分摊至期末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间均为1年以内。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 销售费用

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
职工薪酬	19,242,125.12	18,177,639.18
差旅费	3,399,327.92	2,978,673.04
安规认证费	1,402,421.16	1,260,413.02
折旧和摊销	1,210,760.46	1,142,706.86
广告及展会费	691,498.48	435,460.57
业务招待费	575,404.09	427,388.04
股权激励	544,050.69	471,252.10
样品费	303,678.17	281,315.96
办公费	210,396.24	219,803.70
水电费	76,793.07	78,210.14
租赁费	75,938.29	210,446.81
车辆使用费	59,820.49	54,265.65
其他	3,000,410.94	4,774,110.59
合计	<u>30,792,625.12</u>	<u>30,511,685.66</u>

16. 管理费用

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
职工薪酬	44,939,915.21	43,651,532.48
折旧和摊销	10,282,446.07	7,940,407.24
服务费	6,036,763.24	5,602,679.39
股权激励	5,540,347.47	6,596,850.64
办公费用	3,859,568.47	3,464,542.50
修理及维护费	1,588,817.53	2,289,087.22
水电费	1,298,285.04	1,187,272.95
差旅费	835,233.38	778,858.99
车辆使用费	217,460.57	203,963.01
运费	170,293.59	64,170.37
租赁费	129,487.86	495,816.18
其他	190,093.78	590,207.99
合计	<u>75,088,712.21</u>	<u>72,865,388.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 研发费用

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
职工薪酬	10,997,152.51	10,507,017.97
耗用的原材料	5,736,204.79	5,407,342.28
折旧和摊销	1,559,904.12	1,494,424.78
水电费	767,965.64	628,257.86
股权激励	160,565.47	190,676.80
其他	1,508,980.75	999,752.35
合计	<u>20,730,773.28</u>	<u>19,227,472.04</u>

18. 财务费用

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
利息支出	1,920,515.34	1,180,376.66
减：利息收入	6,449,850.58	8,557,523.24
汇兑损益	1,311,578.42	(7,643,579.32)
其他	427,966.17	334,888.87
合计	<u>(2,789,790.65)</u>	<u>(14,685,837.03)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所得税费用

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
当期所得税费用	15,950,107.87	11,549,673.90
递延所得税费用	(2,156,276.25)	(1,748,512.90)
合计	<u>13,793,831.62</u>	<u>9,801,161.00</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
利润总额	104,936,660.78	73,489,573.36
按法定或适用税率计算的所得税费用	15,740,499.12	11,023,436.00
子公司适用不同税率的影响	(387,638.85)	(728,760.86)
无须纳税的收益	(190,421.59)	(73,456.13)
不可抵扣的费用	1,490,099.58	1,900,843.92
研发加计扣除	(2,901,326.79)	(2,614,957.06)
对以前期间的调整	(406,333.15)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	390,528.73	288,368.29
税率变动对年初递延所得税余额的影响	17,911.21	(16,128.18)
其他	40,513.36	21,815.02
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>13,793,831.62</u>	<u>9,801,161.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 每股收益

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计) 元/股	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计) 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.46	0.32

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	91,142,829.16	63,688,412.36
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00

本集团无稀释性潜在普通股。

21. 租赁

(1) 作为承租人

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	1,901,515.67	1,019,236.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	263,146.55	714,191.73
与租赁相关的总现金流出	9,774,429.02	7,576,969.58

本集团承租的租赁资产为房屋建筑物及机器设备，租赁期通常为1年至20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

钧崴电子科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
苏州华睿电子有限公司	苏州	苏州	贸易公司	人民币5,000,000	100%	-
珠海钧崴电子有限公司	珠海	珠海	制造业	人民币100,000,000	100%	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
苏州华德电子有限公司	苏州	苏州	制造业	人民币30,369,390	100%	-
Thin Film Technology Corporation Limited	香港	香港	贸易公司	美元1,618,320	100%	-
香港华德电子有限公司	香港	香港	贸易公司	美元50,000	-	100%
Yokohama Electronic Devices Co., Ltd.	日本	日本	贸易公司	日元120,000,000	-	100%
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Thin Film Technology Corporation	美国	美国	贸易公司	美元19	-	100%

七、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年9月30日（未经审计）

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	15,298,341.54	-	15,298,341.54
其他权益工具投资	-	-	9,957,864.39	9,957,864.39
其他非流动金融资产	-	5,048,904.46	-	5,048,904.46
合计	-	20,347,246.00	9,957,864.39	30,305,110.39

七、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2023年12月31日（经审计）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	15,277,378.40	-	15,277,378.40
其他权益工具投资	-	10,824,243.44	-	10,824,243.44
其他非流动金融资产	-	4,706,098.33	-	4,706,098.33
合计	-	30,807,720.17	-	30,807,720.17

2. 第二层次公允价值计量

本集团采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值。

其他非流动金融资产，根据最新的股权融资价格估计公允价值。

3. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市的权益工具投资	9,957,864.39	市场法	企业价值与收入倍数 流动性折扣	5.76 24.50%

七、公允价值的披露（续）

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

自2024年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	期初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		期末 余额
				计入损益	计入其他 综合收益	
其他权益工具投资	-	10,824,243.44	-	-	(866,379.05)	9,957,864.39

5. 持续公允价值计量的层次转换

于2024年9月30日，本集团因持有的非上市权益工具投资无最近可参考融资价格，对其他权益工具投资的评估方法从参考最近融资价格转换为市场法，并将其公允价值计量从第二层次转入到第三层次，转换金额为人民币10,824,243.44元。

本期无其他公允价值计量之间的转移。

八、关联方关系及其交易

1. 控股股东和实际控制人

本公司的母公司为Sky Line Group Ltd.，其实际控制人为颜睿志。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注六、1。

八、 关联方关系及交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易

关键管理人员薪酬

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>8,230,427.49</u>	<u>9,806,220.13</u>

接受关联方担保

本公司向中国信托商业银行股份有限公司广州分行借款，Ever Island LTD.、Sky Line Group LTD.、颜睿志、苏州华德电子有限公司为该借款提供人民币 27,000,000 元保证担保，保证期间为 2021 年 7 月 23 日至 2023 年 1 月 31 日。

本集团之子公司苏州华德电子有限公司向中国信托商业银行股份有限公司申请授信额度，颜睿志为该授信总额提供人民币 18,000,000.00 元保证担保，保证期间为 2022 年 7 月 29 日至 2026 年 1 月 31 日。

本集团之子公司苏州华德电子有限公司向中国信托商业银行股份有限公司上海分行借款，颜睿志为该借款提供人民币 36,000,000 元保证担保，保证期间为 2020 年 3 月 20 日至 2023 年 1 月 31 日。

本集团之子公司 Thin Film Technology Corporation Limited 向中国信托商业银行股份有限公司借款，颜睿志为该借款提供美元 2,500,000.00 元保证担保，保证期间为 2022 年 3 月 24 日至 2023 年 1 月 31 日。

九、 股份支付

1. 股权激励计划

限制性股票激励计划

本集团于2021年实施了一项员工股权激励计划，该计划通过持股平台Ever-Reliance International Enterprise Limited（永信国际企业有限公司）、Tusker International Limited（塔斯克国际有限公司）、Humble Elephant International Limited（聚象国际有限公司）及珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）向员工授予限制性股票的方式进行。该员工激励计划对授予的员工存在服务期的约定限制，锁定期为三年，分期解锁期为三至七年。

上述4家持股平台对本公司的增资额为人民币19,806,000.00元，增加本公司实收资本人民币6,914,371.12元，增加本公司资本公积人民币12,891,628.88元。

本集团采用收益法对股份支付交易公允价值进行估计，金额为人民币113,969,406.21元，并将公允价值与实际出资金额的差额人民币94,163,406.21元于锁定期及各个分期解锁期间确认股份支付费用。

2022年8月及12月，本集团员工股权激励计划中部分员工离职，导致相关权益转让给激励计划中其他指定人员，构成了新的股份支付。本集团采用收益法对最新的股份支付交易公允价值进行估计，金额为人民币700,093.12元，并将公允价值与实际出资金额的差额人民币589,316.38元于锁定期及各个分期解锁期间确认股份支付费用。同时，由于离职激励对象在对应未解锁的服务期内离职，实质上构成了权益工具因未满足提前设定的可行权条件而被作废，本集团冲减前期已确认的相关成本和费用人民币77,684.44元。

2023年3月及9月，本集团员工股权激励计划中部分员工离职，导致相关权益转让给激励计划中其他指定人员，构成了新的股份支付。本集团采用收益法对最新的股份支付交易公允价值进行估计，金额为人民币1,688,520.12元，并将公允价值与实际出资金额的差额人民币1,409,575.07元于锁定期及各个分期解锁期间确认股份支付费用。同时，由于离职激励对象在对应未解锁的服务期内离职，实质上构成了权益工具因未满足提前设定的可行权条件而被作废，本集团冲减前期已确认的相关成本和费用人民币273,585.86元。

九、 股份支付（续）

1. 股权激励计划（续）

授予的各项权益工具如下：

自2024年1月1日至9月30日止期间，本集团授予的各项权益工具无变化。

自2023年1月1日至9月30日止期间（未经审计）

	本期授予		本期行权		本期解锁		本期作废	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	-	-	-	-	-	-	86,781.16	684,617.35
销售人员	61,469.99	587,507.42	-	-	-	-	61,469.99	484,937.34
管理人员	86,781.16	822,067.65	-	-	-	-	-	-
合计	148,251.15	1,409,575.07	-	-	-	-	148,251.15	1,169,554.69

自2024年1月1日至9月30日止期间发生的股份支付费用如下：

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
生产人员	203,794.75	107,570.21
销售人员	544,050.69	471,252.10
管理人员	5,540,347.47	6,596,850.64
研发人员	160,565.47	190,676.80
合计	6,448,758.38	7,366,349.75

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
资本承诺	<u>57,795,645.97</u>	<u>146,896,128.70</u>

2. 或有事项

于2024年9月30日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团从事电阻及保险丝产品的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无须列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	自2024年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)		自2023年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品及提供劳务	<u>485,944,544.14</u>	<u>251,355,360.66</u>	<u>408,341,099.57</u>	<u>220,272,212.97</u>

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	自2024年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)	自2023年1月1日至9月30日止 期间 (未经审计)
中国大陆境内	324,339,064.43	289,923,767.00
中国大陆境外	161,605,479.71	118,417,332.57
合计	485,944,544.14	408,341,099.57

非流动资产总额

	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (未经审计)
中国大陆	441,063,711.90	359,715,030.66
亚洲其他地区	63,704,299.71	42,300,645.79
北美区	29,230,477.48	33,385,823.71
合计	533,998,489.09	435,401,500.16

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年11月8日批准报出。

1. 非经常性损益明细表

	自2024年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)
非流动资产处置收益	(84,309.21)
计入当期损益的政府补助	1,852,602.85
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	342,806.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,162.90
	<hr/>
所得税影响数	(349,262.47)
	<hr/>
合计	<u>1,870,000.20</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》(证监会公告[2023]65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

自2024年1月1日至9月30日止期间 (未经审计)	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.45	0.45

由于本公司无稀释性潜在普通股,因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。