

公司代码：603052

公司简称：可川科技

苏州可川电子科技股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱春华、主管会计工作负责人周博及会计机构负责人（会计主管人员）周博声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/可川科技	指	苏州可川电子科技股份有限公司
本集团	指	苏州可川电子科技股份有限公司及其子公司
保荐机构/中信证券	指	中信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	苏州可川电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州可川电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州可川电子科技股份有限公司监事会
交易所、证券交易所	指	上海证券交易所
报告期/报告期内	指	2024 年半年度、2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
消费电子	指	消费电子产品（Consumer electronics），即供日常消费者生活使用的电子产品，通常会应用于娱乐、通讯以及文书等用途
动力电池	指	动力电池即为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车提供动力的蓄电池
储能	指	储能或储能技术指的是把能量储存起来，在需要时使用的技术。储能技术将较难储存的能源形式，转换成技术上较容易且成本低的形式储存起来。例如：太阳能热水器将光能存在热水里，电池将电能存在电化能里。一般当可再生能源的发电占比低时，原有电网中作为尖离峰用电调节的负载追随电厂，可应付间歇性再生能源在供电量的变化
新能源电池	指	应用于动力电池及储能领域的电池
模切	指	根据产品设计要求，利用复合和分切设备，将一种或多种材料（如保护膜、胶带、泡棉、金属箔片、吸波材、覆铜板、石墨片、导电布、导电胶等材料）进行组合、分切，再借助于模具，通过冲切设备的压力作用形成预定规格零部件的工艺
BOM	指	物料清单（Bill of Material），是以数据格式来描述产品结构的文件，供计算机自动识别
5G	指	第五代移动通信网络（5th Generation Mobile Networks），是最新一代蜂窝移动通信技术，其性能目标是高数据速率、减少延迟、节省能源、降低成本、提高系统容量和大规模设备连接
AR/VR	指	增强现实(Augmented Reality)技术是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现真实世界的“增强”。虚拟现实（Virtual Reality）也称为虚拟技术、虚拟环境，是 20 世纪发展起来的一项全新的实用技术，是利用计算机模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供用户关于视觉等感官的模拟，让用户感觉身历其境，可以即时、没有限制地观察三维空间内的事物。
VMI	指	Vendor Managed Inventory，即供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续改进的合作性策略

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
ATL	指	宁德新能源科技有限公司及其关联企业
LG 化学	指	爱尔集新能源（南京）有限公司（曾用名：乐金化学（南京）信息电子材料有限公司），LG CHEM Ltd（韩国上市公司，股票代码：051910.KS）子公司
三星视界	指	天津三星视界有限公司
联宝电子	指	联宝（合肥）电子科技有限公司
春秋电子	指	苏州春秋电子科技股份有限公司（A 股上市公司，股票代码：603890.SH）及其关联企业
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司（A 股上市公司，股票代码：300750.SZ）及其关联企业
瑞浦兰钧	指	瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业
中创新航	指	中创新航科技股份有限公司（曾用名：中航锂电科技股份有限公司、中航锂电科技有限公司、中航锂电（江苏）有限公司）及中航锂电（洛阳）有限公司
力神电池	指	力神动力电池系统有限公司及其关联企业
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司（A 股上市公司，股票代码：300433.SZ）及其关联企业
豪威科技	指	豪威半导体（上海）有限责任公司，系 A 股上市公司韦尔股份（股票代码：603501）子公司
思特威	指	思特威(上海)电子科技股份有限公司（A 股上市公司，股票代码：688213.SH）
视涯科技	指	合肥视涯显示科技有限公司
苹果	指	Apple Inc.（美国上市公司，股票代码：AAPL.O）及其旗下消费电子品牌
三星	指	Samsung Electronics Co., Ltd.及其旗下消费电子品牌
特斯拉	指	Tesla Inc.（美国上市公司，股票代码：TSLA.O）及其关联企业、旗下汽车品牌

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	苏州可川电子科技股份有限公司
公司的中文简称	可川科技
公司的外文名称	Suzhou K-Hiragawa Electronic Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	KHtech
公司的法定代表人	朱春华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周博	凡梦莹
联系地址	昆山市千灯镇支浦路1号5号房	昆山市千灯镇支浦路1号5号房
电话	0512-57688197	0512-57688197
传真	0512-36603738	0512-36603738
电子信箱	ir@sz-hiragawa.com	ir@sz-hiragawa.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	昆山市千灯镇支浦路1号5号房
公司注册地址的历史变更情况	2014年9月28日注册地址由千灯镇宏洋路225号7号房变更为千灯镇支浦路1号5号房
公司办公地址	昆山市千灯镇支浦路1号5号房
公司办公地址的邮政编码	215300
公司网址	http://www.sz-hiragawa.com
电子信箱	ir@sz-hiragawa.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 (www.cnstock.com) 中国证券报 (www.cs.com.cn) 证券时报 (www.stcn.com) 证券日报 (www.zqrb.cn) 经济参考报 (jjckb.xinhuanet.com)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	可川科技	603052	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	336,946,809.29	304,159,525.28	10.78
归属于上市公司股东的净利润	35,936,081.65	41,616,344.55	-13.65
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	26,956,918.18	33,431,526.09	-19.37
经营活动产生的现金流量净额	137,125,734.05	54,163,147.78	153.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,086,587,587.18	1,148,204,172.53	-5.37
总资产	1,509,142,581.60	1,582,995,231.82	-4.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.31	-12.90

稀释每股收益（元/股）	0.27	0.31	-12.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.20	0.25	-20.00
加权平均净资产收益率（%）	3.10	3.78	减少0.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.33	3.03	减少0.70个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、公司半年度营业收入增长 10.78%，归属于上市公司股东的净利润下降 13.65%，主要系公司实施战略布局，在保持功能性器件板块稳定发展的基础上，开展新项目（分别是全资子公司可川新材料技术（青岛）有限公司研发、全资子公司可川新材料技术（淮安）有限公司配套生产的锂电池新型复合材料项目，及控股子公司英特磊半导体技术（上海）股份有限公司和全资子公司可川光子技术（苏州）有限公司布局的激光气体传感器及光模块项目），由于新项目前期人员成本及研发费用较高，报告期内公司管理及研发费用较上年同期大幅增加。报告期内，功能性器件板块收入、净利润均较上年同期有所增长，因上述项目前期费用所致，合并报告归母净利润有所下降。

2、经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加 153.17%，主要系公司将应收账款中供应链票据进行无追索权的贴现处理所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	97,286.88	非流动性资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,490,724.63	公司收到的江苏省国家级专精特新小巨人、苏州市第三批知识产权强企培育工程成长型企业-知识产权、江苏省绿色工厂、省级工程技术研究中心等奖励
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	7,012,819.81	公司利用闲置资金购买结构性存款取得的投资收益及公允价值变动损益。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,601.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	266.73	个税返还
减：所得税影响额	1,584,327.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,005.97	
合计	8,979,163.47	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

1、公司所处行业

公司主要从事功能性器件的设计、研发、生产和销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码：C39）；根据《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。

2、功能性器件行业概况

功能性器件是指在终端产品有限空间内实现防护、粘贴、固定、缓冲、屏蔽、防尘、绝缘、散热等特定功能的产品。功能性器件能够替代螺丝等传统机械零件使终端产品更加轻薄化、多功能化。功能性器件是保证下游终端产品能够正常运作的重要辅助性器件，其性能和品质的好坏直接影响着终端产品的质量、可靠性、性能以及使用寿命等。

功能性器件性能多样、应用广泛，应用领域涉及经济社会发展的方方面面，主要包括消费电子、新能源、工业电子、医疗电子等领域，功能性器件行业的发展与其下游行业发展息息相关。

3、功能性器件行业市场规模

公司生产的功能性器件主要应用于消费电子和新能源两大领域，行业下游客户主要为消费电子、新能源及储能系统的零组件生产企业及制造服务企业。近年来，作为国家大力发展和着重培育的战略新兴支柱产业，消费电子行业 and 新能源行业逐步成长为我国社会经济中产业链辐射长、资源集成度高和技术进步快的重点产业领域。同时，在物联网、5G 和新能源电池等技术的不断发展和普及的推动下，消费电子行业 and 新能源行业进入不断升级换代的快速发展新时期。功能性器件行业是消费电子行业 and 新能源行业的重要辅助和配套行业，行业的市场容量、发展空间、技术发展方向等与下游应用行业紧密相连。

4、功能性器件行业竞争格局

公司所处的功能性器件行业是市场化程度高、竞争充分的行业。国内的功能性器件生产企业众多且下游客户对于功能性器件的定制化需求不同。因此，国内的功能性器件生产厂商形成了稳定的下游客户群体和细分应用领域。

一方面，我国功能性器件行业受下游行业产业分布较为集中的影响，消费电子领域和新能源电池领域产业集聚的珠江三角洲、长江三角洲和环渤海地区，也聚集了大量为前述客户提供配套功能性器件的生产厂家，功能性器件行业地域分布较为集中。

另一方面，随着消费者对于消费电子、新能源电池等终端产品的性能、质量、安全性等要求越来越高，下游客户对于功能性器件生产厂商也普遍采用严格的“供应商准入+长期合作”的模式。生产规模大、技术水平高、响应速度快的功能性器件生产商将获得更多优质、强大的客户资源推动行业向专业化、高附加值化的方向发展。

综上，下游行业和客户的集中推动功能性器件行业不断的快速集中，优势企业将在不断的行业集中下快速成长。

5、公司的竞争地位

公司自设立以来专注于功能性器件的设计、研发、生产与销售，在多年的生产经营中不断拓宽业务条线，优化产品结构，丰富产品种类，综合竞争力及行业地位稳步提升。公司自成立之初便精准定位于消费电子电池类功能性器件产品的设计、研发、生产与销售。公司经过多年的技术研发及生产经验积累，具备了设计并生产高精度、大批量、高品控的电池类功能性器件的能力。发展过程中，公司凭借优秀的技术研发实力、丰富的生产设计经验和在消费电子领域积累的优秀口碑，快速渗透到新能源电池领域，为动力电池和储能电池制造商提供全品种、高品控的动力电池类功能性器件产品，拓宽了公司业务条线，进一步稳固了公司在电池类功能性器件细分领域的地位。多年来持续研发创新，公司成功进入笔记本电脑结构类功能性器件领域，为笔记本电脑制造服务商、组件生产商提供多品类、多批次、定制化的功能性器件产品。

公司已经成为消费电子电池、新能源电池和笔记本电脑生产制造中龙头企业的核心供应商。

（二）主营业务情况说明

1、主营业务

公司主营业务为功能性器件的设计、研发、生产和销售，主要产品按照应用领域可分为电池类功能性器件、结构类功能性器件和光学类功能性器件三大类。

公司经过多年的技术研发及生产经验积累，具备了设计并生产高精度、大批量、高品控的功能性器件的能力，公司与客户合作关系稳定，在业内树立了良好的口碑及企业形象。

公司拥有优质稳定的客户资源，直接客户包括ATL、LG化学、三星视界、联宝电子、春秋电子、宁德时代、瑞浦兰钧、中创新航、力神电池、蓝思科技、豪威科技、思特威、视涯科技等消费电子和新能源产业链中知名制造服务商、组件生产商。

截至本报告期末，公司拥有76项专利授权，为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司在功能性器件行业多年的深耕中逐渐建立一支研发经验丰富、梯队结构合理的技术研发团队，形成了深度参与客户产品研发设计阶段的业务模式，掌握了材料复合、模具开发、冲压、模切等各生产环节的核心技术，能够高效高质量地满足客户的定制化需求。

报告期内，公司的主营业务开展顺利，并未发生重大变化。

2、公司的主要经营模式

1) 采购模式

原材料实行“以销定产+以产定购”的采购模式，同时根据客户需求预测，部分通用材料进行合理备料。公司接到具体订单后，制定生产计划，并按照生产计划、产品BOM表以及适度的库

存组织原材料采购，公司为保证材料质量和采购效率，对原材料的采购流程制定了严格的管理制度和合格供应商名录，采购部门选择至少2家供应商进行比价、议价，优先选择材料品质好、服务周到、响应及时的供应商。同时，品质管理部对采购的原材料进行质量检验，验收合格后方可入库，否则联系采购部门协调原材料的更换或者退货。

对于需要外协加工的产品，公司向对外协加工商提供原材料或半成品，加工完成后按照公司各类产品验收要求及双方约定质量标准进行验收。

对于因产能不足、用工紧张以及将生产资源集中于附加值更高的产品等原因，而需要外协采购的产品。公司接到客户具体订单后，在外协合格供应商名录中选择合适的供应商进行合作，标准化的原材料由外协厂商自行采购；客户对原材料有要求的，公司委托外协厂商进行指定采购，之后外协厂商按照公司工艺要求进行生产加工，公司严格按照外协加工管理制度对外协采购产品执行严格的质量管控措施，外协采购产品在外协厂商完成生产后运回公司验收入库，在完成相关检验、调试合格后从公司仓库运出交付给最终客户。为有效控制外协采购的质量，公司制定了外协管理相关制度，建立了对外协厂商的管理规范。公司对外协采购的原材料采购进行严格管控，对生产全链条进行监督指导，同时对外协厂商进行不定期现场监督和验厂，如果达不到公司标准，则要求供应商进行整改。

2) 生产模式

由于产品的定制化，公司的生产具有“定制化、批量化”的特点，因此公司主要采用“以销定产”的生产模式。报告期内，公司主要以自产为主，针对具体订单，公司根据产能情况、原材料备货情况等合理指定生产计划，生产部门按照生产计划组织生产、交付。

公司拥有独立且完整的生产能力和技术体系，但公司由于产能紧张，为了能够及时响应客户的需求，按时交货，公司部分产品会采用外协加工和外协采购形式。

3) 销售模式

公司通过深入了解终端客户需求，为客户提供产品设计及材料选型建议、产品试制及检测测试、样品生产到规模化批量生产、产品及时配送、全程跟踪服务、快速反馈响应等全方位的综合服务，采取直接销售的模式，直接向下游客户销售。

公司与长期合作的客户签订产品销售框架协议，约定供货方式、结算方式、质量保证、信用期限等条款；客户根据需求在实际采购时向公司发出订单，约定产品规格、数量、价格、交货期限等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在优质稳定的客户资源、核心供应商地位、优秀的研发设计能力、优秀的生产加工能力、稳定的产品质量、专业化的客户服务六个方面。

（一）客户资源方面，公司经过长期发展，在主要产品的三大领域均积累了优质稳定的客户资源，大多是相关产业的头部或知名企业，这些大客户对于功能性器件供应商有着严苛的筛选标准，因此能够获得这些知名厂商的认可，可以说明公司的综合竞争力和市场地位。

（二）供应商地位方面，公司在主要客户同类供应商中均处于重要地位，主要客户均对公司核心或者重要供应商地位进行了认可。

（三）研发设计方面，由于功能性器件产品定制化程序高，所以很多产品客户需要供应商参与到产品的研发生产中。公司与客户已逐渐形成了共同研发的业务模式，能够深度参与到客户本身产品的前端研发和设计阶段，与客户形成了非常强的合作粘性。

（四）生产加工方面，公司在材料复合、模具开发、高精度加工等核心环节具备了长期的积累及竞争力。材料复合环节，公司可根据客户不同产品特点，对各类材料参数进行设定及搭配，且在材料多层贴合时能够保证材料复合的一致性及良率；同时在模具加工精度、加工产品尺寸精度、模具冲压速度、模切精度上均达到了行业较领先的水平。

（五）产品质量方面，由于功能性器件产品的质量可以直接影响消费电子产品或新能源电池的使用质量，所以客户对于产品质量都有着极高要求；而公司长期的技术及经验积累，已经在采购、进料、生产加工、成品入库全环节形成了完善及有效的质控体系及流程，公司产品质量可靠性已成为公司与知名客户长期稳定合作的坚实基础。

（六）客户服务方面，公司具备健全、专业的服务体系，客户满意度不断提升，客户资源得到了良好的维系。

凭借优质稳定的客户群体、核心供应商地位、优秀的研发设计能力和生产加工能力、稳定产品质量、专业的客户服务，公司已具备有较强的核心竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 33,694.68 万元，同比增长 10.78%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,593.61 万元，同比下降 13.65%。

（一）持续投入研发新材料、新技术并开发新产品

公司自设立以来，坚持贯彻以技术创新为先导的经营理念 and 以市场为导向的研发创新机制，在不断提高自身研发实力的同时，根据客户需求针对性的进行研发创新，提高产品竞争力。

近年来，公司持续加大研发投入，专利数量显著提升，且发明专利占比不断提高。2023 年，公司成功入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业。

公司一直很重视新材料、新技术的研发。公司设立专职研发的全资子公司-可川新材料技术（青岛）有限公司，在深度挖掘客户产品迭代需求的基础之上，进行电池相关新型材料和工艺技术的研究开发，对复合铝箔的量产工艺开展研发及测试工作，并就复合铝箔/复合铜箔等新型材料和传统功能性器件产品在消费电子电池、半固态电池/固态电池中的应用与相关客户展开论证工作。

（二）优化产能布局、积极推进募投项目建设工作

公司通过挂牌竞买的方式取得昆山市千灯镇秦峰北路西侧、祥西路北侧国有建设用地使用权，该地块距离公司总部仅约 3 公里。为了充分发挥协同效应、有效利用昆山及周边地区的产业资源优势，经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，公司主要募投项目“功能性元器件生产基地建设项目”的实施地点已变更至上述新取得的地块，实施主体已变更为母公司。报告期内，前述募投项目相关建设工作正在有序开展推进中。

（三）开拓产品应用领域

多年来，公司始终秉持“以技术和服务绑定客户”的宗旨，以客户服务作为立足根本，在此基础上深度挖掘客户需求，通过新产品开发、材料复合、模具设计、生产工艺改进等多维度的技术创新，不断开拓产品应用领域，丰富产品线。

报告期内，公司以 CMOS 芯片保护膜产品为支点，大力拓展半导体领域客户群，成功通过多家客户的产品测试验证并逐步实现量产，初步形成了以 CMOS 保护膜、硅基 OLED 保护膜为代表的半导体功能性器件产品矩阵。目前公司产品主要应用于 CMOS 图像传感器芯片及硅基 OLED 芯片的制程中，下游终端产品包括 MR、AR/VR 智能眼镜设备、手机/车载/安防/医疗摄像模组等，公司产品应用场景广阔。未来，公司将继续发掘相关客户的需求，进一步扩充半导体功能性器件产品品类，力争实现新的突破。

（四）积极延伸新兴行业，布局新业务板块

经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司与自然人吕志远先生合资设立英特磊半导体技术（上海）股份有限公司，积极布局激光气体传感器及光模块业务板块。

2024 年 2 月，公司设立全资子公司可川光子技术（苏州）有限公司，进一步加大研发投入力度，同时着手为激光传感器和 400G/800G 等更高速率光模块产品布局自建产能。

截至本报告披露日，英特磊半导体技术（上海）股份有限公司的激光气体传感器相关产品已开始小批量出货。

经公司 2023 年年度股东大会审议通过，公司在江苏淮安投资建设锂电池新型复合材料项目。该项目将由全资子公司可川新材料技术（淮安）有限公司实施，开展以复合铝箔为主的复合集流体相关电池新型材料的研究开发、生产、制造和销售。报告期内，前述项目已开工建设。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	336,946,809.29	304,159,525.28	10.78
营业成本	276,842,049.20	238,279,478.98	16.18
销售费用	6,319,179.24	6,123,850.05	3.19
管理费用	14,330,749.19	12,427,555.68	15.31
财务费用	-3,688,248.32	-6,973,599.51	不适用
研发费用	21,372,485.79	14,912,862.44	43.32
经营活动产生的现金流量净额	137,125,734.05	54,163,147.78	153.17
投资活动产生的现金流量净额	281,203,911.86	-341,271,720.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-95,689,232.11	-36,953,096.71	不适用

营业收入变动原因说明：主要系受消费电子行业逐步回暖，新能源领域出货量增加影响，本期营业收入较上年同期有所增加。

营业成本变动原因说明：主要系销量增加而成本相应增加，但由于新能源领域竞争激烈，毛利进一步压缩，使得成本增加较收入增加更为显著。

销售费用变动原因说明：本期销售费用较上年同期基本保持稳定。

管理费用变动原因说明：主要系公司实施战略布局，2023年7月投资设立控股子公司英特磊半导体技术（上海）股份有限公司，较上年同期新增控股子公司人员成本及费用。

财务费用变动原因说明：主要系本报告期汇率波动幅度较上年同期下降所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司新增复合铝箔项目及光模块激光传感器项目，为增强自身实力，推进发展新招募研发人员，加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司将应收账款中供应链票据进行无追索权的贴现处理所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系1. 公司使用闲置资金购买理财产品到期，收回投资；2. 公司募投项目及子公司土建、设备采购增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系1. 公司使用自有资金回购公司股份，截至2024年6月30日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份1,664,396股，占公司目前总股本134,848,000股的比例为1.23%，支付的总金额为人民币49,392,667.00元（不含印花税、交易佣金等交易费用）所致；2. 公司于2024年6月3日实施2023年年度利润分配，共派发现金红利48,160,000元。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明

					(%)	
货币资金	555,068,895.86	36.78	231,552,096.35	14.63	139.72	1
交易性金融资产	172,478,099.31	11.43	583,074,055.56	36.83	-70.42	1
应收账款	267,859,217.82	17.75	421,430,602.30	26.62	-36.44	2
在建工程	124,766,309.11	8.27	34,849,561.60	2.20	258.01	3
无形资产	55,814,965.53	3.70	22,173,083.87	1.40	151.72	3
其他非流动资产	37,027,439.88	2.45	10,553,573.87	0.67	250.85	3

其他说明

1. 主要系公司使用闲置资金进行现金管理，购买结构性产品到期所致。
2. 主要系公司将应收账款中供应链票据进行无追索权的贴现处理所致。
3. 主要系公司募投项目及子公司锂电池新型复合材料项目建设，购买土地、支付土建工程款及预付设备款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本公司货币资金中所有权受到限制的金额为 6,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	224,773,928.99						-121,703,171.41	103,070,757.58
其中：应收款项融资	224,773,928.99						-121,703,171.41	103,070,757.58
其他	583,074,055.56	-546,277.87				410,000,000.00	-49,678.38	172,478,099.31
其中：交易性金融资产	583,074,055.56	-546,277.87				410,000,000.00	-49,678.38	172,478,099.31
合计	807,847,984.55	-546,277.87	-	-		410,000,000.00	-121,752,849.79	275,548,856.89

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧的风险

公司的功能性器件产品主要服务于消费电子、新能源电池的零组件生产商、制造服务商。我国作为全球最重要的消费电子及新能源产业链的生产制造基地之一，其行业整体规模巨大，这也给上游功能性器件行业提供了广阔的市场空间。

目前，功能性器件行业市场发展趋于成熟，行业内企业在不同的细分领域、销售区域和终端客户拥有各自的竞争优势。由于下游市场需求较大，具备相关技术和生产能力的企业可能加入到该行业中来；同时，行业内企业也可能会渗透到公司的业务细分领域，抢占公司客户份额，因此，公司面临着一定的市场竞争风险。

2、贸易摩擦和全球产业转移的风险

报告期内，公司产品广泛应用于苹果、三星、特斯拉等终端品牌。依托巨大的市场需求潜力、完备的制造业产业配套资源以及低人力成本优势，中国已成为全球最重要的消费电子及新能源产业链的生产制造基地之一。近年来，随着中美贸易摩擦的出现以及中国人力成本优势的逐步减弱，全球产业链出现从中国向越南、印度等其他国家转移的情况。如果未来中美贸易摩擦加剧，关税等产品出口成本进一步增加，或者中国内需市场和成熟的产业链和产业集群架构无法完全抵消人力成本上升的影响，则苹果等产业链存在向越南、印度等其他国家进一步转移的可能，进而对公司的业务发展以及直接客户的维护等产生一定影响。

未来，如公司无法持续维系现有客户关系或及时调整产业布局，将可能对公司业绩造成不利影响。

3、客户相对集中的风险

公司产品主要应用于消费电子产品和新能源电池的相关组件中，公司直接客户主要是消费电子和新能源产业链相关制造服务商、组件生产商，公司产品一般由上述直接客户集成组装后销售给终端品牌商。由于下游品牌集中度较高、客户对供应链集中管控等因素，产业链呈现集中化的特征。

未来，若现有主要客户采购需求出现明显下滑，或客户经营情况和资信状况发生重大不利变化，则可能会对公司的生产销售带来不利影响。

4、外协供应商管理的风险

公司因产能有限、生产用工紧张以及将资源集中到附加值更高的产品等原因，将部分产品通过外协加工或外协采购的方式进行生产。

虽然公司对外协供应商准入、外协质量控制等做出了严格规定并有效执行，报告期内未发生外协原因导致的重大产品质量问题等情形；但未来如果外协厂商不能持续满足公司产品外协的需要，或公司不能持续保持对外协供应商的良好管理，将存在影响产品质量或生产进度的风险，给公司整体经营带来不利影响。

5、原材料价格上涨的风险

公司直接原材料占营业成本比例较高，公司业务主要原材料为胶带、原膜、保护膜、离型材料等，上述原材料采购成本受国际市场有色金属、石油等大宗商品价格影响。近年来，大宗商品价格有所波动，导致公司主要原材料的采购价格亦相应波动。

公司虽然具备了一定的传导原材料价格上涨的能力，但受限于下游客户议价能力、竞争对手的价格调整策略等因素，并不能完全、及时地消除原材料价格上涨带来的影响。若未来大宗商品价格持续提升，将直接影响公司的生产成本和毛利率，公司若不能通过相应提高产品价格、技术创新等方式有效的转嫁成本，将会对公司的盈利水平带来不利影响。

6、用工短缺的风险

为保证产品质量和产品交付速度，功能性器件行业对高素质的一线生产技术人员有着较高的需求，同时，功能性器件的生产工序存在大量的辅助性岗位，相关岗位用工需求较大。受国家地区经济发展政策调整、就业群体结构变化以及新经济模式冲击，全国各地出现了不同程度的用工荒，苏州作为电子加工制造行业的产业集群代表，生产技术人员需求旺盛，用工短缺现象较明显。

报告期内，公司通过产品外协、劳务用工、提高工资水平吸引劳动力等方式有效应对了用工需求，但随着公司规模不断扩大及募投项目的实施，用工需求的矛盾依然存在，若公司未来不能有效或及时做出应对，将对公司的生产经营产生不利影响。

7、应收账款账面余额较高的风险

报告期末，公司应收账款账面余额占当期营业收入的比例比较高。虽然报告期内公司应收账款所对应客户大部分为知名消费电子、新能源电池的零组件生产商、制造服务商，回款情况良好，资金回收及时，坏账可能性较小，但如果公司客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及国家宏观政策变动等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，公司应收账款回款周期可能延长，坏账风险增加，从而对公司的生产经营产生不利影响。

8、毛利率不能维持在稳定水平的风险

公司主营业务毛利率呈下降趋势。公司产品主要为定制化产品，其毛利率受消费电子和新能源行业发展情况、市场供需关系、客户结构、原材料市场价格、具体订单、竞争对手销售策略等多种因素影响。

销售价格方面，公司部分产品因产品生命周期调价等因素利润空间相对较小；收入结构方面，随着新能源电池功能性器件业务的持续放量，其收入占比将有可能进一步提高，公司主营业务毛利率可能被进一步挤压；客户价格管控及销售策略方面，公司在保证项目合理利润空间的基础上，适当满足客户降价需求或匹配竞争对手价格，以此稳固并深化与战略客户的合作；原材料价格方面，虽然报告期公司各类主要原材料采购单价整体保持平稳，但上游大宗商品价格上涨压力将压缩公司原材料采购议价空间，进而有可能对原材料采购价格产生影响。

报告期内受益于公司有效的采购价格管控、良好的供应商合作关系，上游大宗商品价格上涨压力并未明显传导至公司，公司与主要供应商的采购价格整体较为稳定，主要原材料的采购价格尚未出现明显增长。

如上述因素发生持续不利变化，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生不利影响，公司存在主营业务毛利率下降的风险。

9、汇率波动风险

公司外销收入以美元结算，未来若公司外销收入增长或人民币兑美元的汇率波动加大，可能导致公司汇兑损益发生波动，对公司经营业绩产生一定程度的不确定风险。

10、税收政策风险

2021年11月3日，公司通过高新技术企业资格复审，证书编号为GR202132002983，有效期3年（自2021年度至2023年度）。因此，公司2021年度至2023年度可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

目前公司正在积极准备高新技术企业资格复审。如果公司在其后的经营中不能满足高新技术企业的条件，将对公司的盈利水平造成一定影响。

11、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人朱春华和施惠庆合计持有公司69.62%的股份，处于控制地位，公司实际控制权相对集中。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构、内部控制制度及独立董事外部监督制约机制，但如果实际控制人利用其控制权地位，通过投票表决的方式对公司的

发展战略、生产经营和利润分配等决策施加不当影响，将存在损害公司及中小股东利益的可能性。

12、公司快速发展引致的管理风险和项目实施风险

目前，公司已具备较为完善的法人治理结构、科学的决策机制和规范透明的管理模式。但是，随着公司子公司数量增加，公司资产、业务及人员等规模将进一步扩大，这将对公司管理等方面提出更高要求。若公司治理层不能根据行业及公司业务发展情况，制定适宜的公司战略，并适时调整和优化管理体系，将可能影响公司的长远发展，存在一定的管理风险。

子公司项目投资建设可能会对公司现金流造成压力，公司将统筹资金安排，合理确定资金来源、支付方式、支付安排等，确保该项目顺利实施。如未来行业政策、市场环境、价格波动、产品技术迭代等情况发生较大变化，则存在项目的投资规模和推进进度可能不及预期，项目的实际经营状况及盈利能力可能不及预期的可能性。

13、技术创新风险

公司下游消费电子行业、新能源电池行业正处于持续的技术革新和产品持续优化阶段，行业产品普遍呈现定制化、多样化、交期短的特点，功能性器件供应商需要依靠较强的技术研发实力对客户的产品设计、功能需求、生产流程等问题作出快速精准的判断，快速响应客户需求，满足客户交付期限，从而成功获取客户并取得客户粘性。

虽然公司的技术水平处于行业内较高水平，但随着下游消费电子行业和新能源电池行业不断发展，客户产品的更新升级、技术迭代以及客户需求的日益多样化仍可能对公司现有产品和技术形成一定的冲击。如果公司未来无法对新的市场需求、产品趋势作出正确判断，不能紧跟技术发展趋势进行提前布局，或由于研发效率变低无法对客户需求的快速响应，或新产品不被客户接受，公司将可能无法持续获得客户订单，将使公司面临技术创新的风险。

14、募投项目实施风险

公司首次公开发行募集资金用于功能性元器件生产基地建设项目、研发中心项目和补充流动资金，募投项目的顺利实施将对公司打破目前产能壁垒，进一步增强公司研发实力起到关键性作用。虽然本次募投项目综合考虑了市场容量、现有客户合作关系、潜在市场开拓能力、技术开发水平、行业地位等因素，经过了充分、审慎的可行性研究，但仍存在行业环境发生较大变化或其他不可预见的因素从而影响项目顺利实施的风险。

同时，功能性元器件生产基地建设项目需要一定的建设期和运营周期，存在项目实施过程中及项目建成后，由于国家政策、市场环境等因素出现重大不利变化而导致本次募投项目新增产能无法完全消化或未达到预期收益的可能性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

1、根据工业和信息化部颁布的《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2023]272号），苏州可川电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业称号，有效期三年。

具体内容详见公司2024年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司被认定为国家级专精特新“小巨人”的公告》（公告编号：2024-014）。

2、报告期内，公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期届满。公司于2024年5月20日召开了2023年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举第三届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举第三届董事会独立董事的议案》和《关于监事会换届选举第三届监事会非职工代表监事的议案》，同日，还召开了2024年第一次职工代表大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，完成了公司董事会、监事会、高级管理人员的换届选举。

具体内容详见公司2024年5月21日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2024-017）、《2023年年度股东大会决议公

告》（公告编号：2024-018）、《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-019）和《第三届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-020）。

3、2024年4月25日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份拟用于股权激励或员工持股计划，回购价格不超过50元/股（经2023年年度权益分派除权除息后，上述股份回购价格调整为不超过人民币35.36元/股（含）），回购的资金总额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含），回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

截至2024年6月30日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份1,664,396股，占公司目前总股本134,848,000股的比例为1.23%，购买的最高价为30.94元/股、最低价为27.77元/股，支付的总金额为人民币49,392,667.00元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

具体内容详见公司2024年4月29日、2024年5月16日、2024年5月28日、2024年6月5日、2024年6月26日、2024年7月2日在上海证券交易所网站披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-010）、《关于以集中竞价方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2024-016）、《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-021）、《关于首次回购公司股份暨回购进展公告》（公告编号：2024-022）、《关于回购公司股份达到1%暨回购进展公告》（公告编号：2024-025）和《关于股份回购进展公告》（公告编号：2024-026）。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月20日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024年5月21日	决议内容详见公司2024年5月21日于上海证券交易所网站披露的公司《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-018）

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、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	变动情形
贝政新	独立董事	离任
王世文	独立董事	离任
王亮亮	独立董事	离任
王杰	监事	离任
杨瑞龙	独立董事	选举
肖建	独立董事	选举

刘建峰	独立董事	选举
张艺阳	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第二届董事会、监事会成员任期届满。公司于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举第三届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举第三届董事会独立董事的议案》和《关于监事会换届选举第三届监事会非职工代表监事的议案》，同日还召开了 2024 年第一次职工代表大会，完成了公司新一届即第三届董事会、监事会的换届选举。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增		否
每 10 股送红股数（股）		-
每 10 股派息数(元)（含税）		-
每 10 股转增数（股）		-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
无		

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	朱春华、施惠庆	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的上述股份。	2022 年 10 月 11 日	是	2022 年 10 月 11 日至 2025 年 10 月 10 日	是	不适用	不适用
	其他	朱春华、施惠庆	本人承诺所持可川科技股票在上述锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价会因除权、除息做相应调整）。	2022 年 10 月 11 日	是	2025 年 10 月 11 日至 2027 年 10 月 10 日	是	不适用	不适用

其他	朱春华、施惠庆	本人承诺在锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人将通过合法方式减持公司股份，并通过公司在减持前3个交易日予以公告。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用
股份限售	朱春华、施惠庆、许晓云、金昌伟、贝政新、王世文、王亮亮、全赞芳、王杰、倪诗佳、张郁佳	本人承诺任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。	2022年10月11日	是	任期期后至离任后6个月	是	不适用。	不适用
其他	公司、朱春华、施惠庆、许晓云、金昌伟、张郁佳、蒋宇	公司上市之日后36个月内，公司股价连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产时，相关方将采取稳定股价措施。具体详见《可川科技首次公开发行股票上市公告书》第一节之“四、公司上市后三年内稳定股价预案及相应约束措施”。	2022年10月11日	是	2022年10月11日至2025年10月10日	是	不适用	不适用
其他	公司、朱春华、施惠庆、许晓云、金昌伟、贝政新、王世文、王亮亮、全赞芳、王杰、倪诗佳、张郁佳、蒋宇	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。具体详见《可川科技首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“一、公司及相关责任主体出具的承诺事项”之“（五）关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	中信证券股份有限公司、北京德恒律师事务所、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。为公司首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者的损失。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司、朱春华、施惠庆、许晓云、金昌伟、贝政新、王世文、王亮亮、全	关于未履行承诺的约束措施之承诺，具体详见《可川科技首次公开发行股票上市公告书》第一节之“六、未履行承诺的约束措施之承诺”。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用

		赞芳、王杰、倪诗佳、张郁佳、蒋宇							
其他	公司、朱春华、施惠庆、许晓云、金昌伟、贝政新、王世文、王亮亮、张郁佳、蒋宇	为降低公司本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，相关方承诺采取相关应对措施。具体详见《可川科技首次公开发行股票上市公告书》第一节之“八、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用	
分红	公司	发行上市后三年的分红回报规划：公司在提取法定公积金、盈余公积金以后，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。具体详见《可川科技首次公开发行股票上市公告书》第一节之“二、发行后的股利分配政策”中“（三）发行上市后三年的分红回报规划”。	2022年10月11日	是	2022年10月11日至2025年10月10日	是	不适用	不适用	
其他	朱春华、施惠庆	避免同业竞争的承诺，具体详见《可川科技首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“一、公司及相关责任主体出具的承诺事项”之“（六）避免同业竞争的承诺”。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	朱春华、施惠庆	关于减少和规范关联交易的承诺，具体详见《可川科技首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“一、公司及相关责任主体出具的承诺事项”之“（七）减少和规范关联交易的承诺”。	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	朱春华、施惠庆	若公司（含子公司，下同）因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）、住房公积金，或因社会保险费、住房公积金事项受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费、住房公积金产生的合法权利要求，本人将代公司及时、无条件、全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由	2022年10月11日	是	长期	是	不适用	不适用	

			公司补缴的全部社会保险费、住房公积金及与社会保险费、住房公积金相关罚款、赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费、住房公积金产生的相关罚款、赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。						
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年9月29日	59,649.60	52,796.00	52,796.00		24,720.86		46.82		6,176.53	11.70	
合计	/	59,649.60	52,796.00	52,796.00		24,720.86		/	/	6,176.53	/	

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入	项目达到预定可使用	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变	节余金额
--------	------	------	---------------	----------	----------------	--------	----------------------	------------	-----------	-------	------------	---------------	---------	-----------------	--------------	------

			书中的 承诺投 资项目					入进度 (%) (3) = (2)/(1)	状态日 期		划的进 度				化, 如 是, 请 说明具 体情况	
首次公 开发行 股票	功能性 元器件 生产基 地建设 项目	生产 建设	是	否	35,050.15	5,882.69	9,343.09	26.66	2024年 12月31 日	否	否	说明1	不适用	不适用	否	不适用
首次公 开发行 股票	研发中 心项目	研发	是	否	3,745.85	293.84	1,377.77	36.78	2024年 12月31 日	否	是		不适用	不适用	否	不适用
首次公 开发行 股票	补充流 动资金	其他	是	否	14,000.00		14,000.00	100.00	不适用	是	是		不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	52,796.00	6,176.53	24,720.86	/	/	/	/	/	/	/	/	/

说明1：功能性元器件生产基地建设项目实施进度较低的原因：

1) 公司通过挂牌竞买的方式取得昆山市千灯镇秦峰北路西侧、祥西路北侧国有建设用地使用权，该地块距离公司总部仅约3公里。为了充分发挥协同效应、有效利用昆山及周边地区的产业资源优势，经公司2023年2月13日第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，募投项目“功能性元器件生产基地建设项目”的实施地点已变更至上述新取得的地块，实施主体已变更为母公司可川科技。

2) 自2023年2月起，本项目对新的实施地点已完成项目土建的初步设计、施工图设计，目前在土建施工中。截至报告期末，公司根据已确认的工程实施进度共支付结算款9,343.09万元。

公司将积极跟进项目进度，确保相关工作有序开展推进。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月28日	40,000.00	2023年8月28日	2024年8月28日	12,000.00	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表**

1、股份变动情况表

单位：万股

	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	6,706.00	69.62			2,682.40		2,682.40	9,388.40	69.62
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,706.00	69.62			2,682.40		2,682.40	9,388.40	69.62
其中：境内非国有法人持股									

境内自然人持股	6,706.00	69.62			2,682.40		2,682.40	9,388.40	69.62
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,926.00	30.38			1,170.40		1,170.40	4,096.40	30.38
1、人民币普通股	2,926.00	30.38			1,170.40		1,170.40	4,096.40	30.38
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	9,632.00	100.00			3,852.80		3,852.80	13,484.80	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2024年5月20日公司召开2023年年度股东大会,审议通过了《2023年度利润分配方案》:以2023年12月31日公司总股本9,632.00万股为基数,每股派发现金红利0.5元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计派发现金红利4,816.00万元(含税),转增3,852.80万股。经2024年6月3日2023年年度权益分配后总股本变更为13,484.80万股。

具体内容详见公司2024年4月29日、5月28日在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)披露的《关于2023年度利润分配方案的公告》(公告编号:2024-005)、《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号:2024-021)。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱春华	3,500.00		1,400.00	4,900.00	IPO 首发限售	2025年10月10日
施惠庆	3,206.00		1,282.40	4,488.40	IPO 首发限售	2025年10月10日
合计	6,706.00		2,682.40	9,388.40	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,182
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
朱春华	14,000,000	49,000,000	36.34	49,000,000	无		境内自 然人
施惠庆	12,824,000	44,884,000	33.28	44,884,000	无		境内自 然人
李南方	2,916,676	2,916,676	2.16		无		境内自 然人
江苏兆信私募 基金管理有限 公司—兆信瞭 望13号私募 证券投资基金	2,819,600	2,819,600	2.09		无		其他
共青城壹翊投 资管理合伙企 业（有限合 伙）	40,600	1,958,600	1.45		无		其他
天津泓坤精豫 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	-420,000	1,680,000	1.25		无		其他
赵建平	-100,000	1,400,000	1.04		无		境内自 然人
江苏兆信私募 基金管理有限 公司—兆信集 合1号私募证 券投资基金	1,097,670	1,097,670	0.81		无		其他
戴肖田	1,080,000	1,080,000	0.80		无		境内自 然人
朱洪元	450,416	926,856	0.69		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李南方	2,916,676	人民币普通股	2,916,676				
江苏兆信私募基金管理有限公司—兆信瞭望13号私募证券投资基金	2,819,600	人民币普通股	2,819,600				
共青城壹翊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,958,600	人民币普通股	1,958,600				
天津泓坤精豫创业投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	人民币普通股	1,680,000				
赵建平	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				

江苏兆信私募基金管理有限公司一兆信集合1号私募证券投资基金	1,097,670	人民币普通股	1,097,670
戴肖田	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
朱洪元	926,856	人民币普通股	926,856
东吴人寿保险股份有限公司一自有资金	906,980	人民币普通股	906,980
共青城壹翔投资管理合伙企业（有限合伙）	887,600	人民币普通股	887,600
前十名股东中回购专户情况说明	截至2024年6月30日，苏州可川电子科技有限公司回购专用证券账户回购公司股份1,664,396股，占公司目前总股本的1.23%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、朱春华、施惠庆为一致行动人。朱春华、施惠庆于2018年4月24日签订了《一致行动协议》，协议有效期5年。2020年10月1日，朱春华、施惠庆签署了《一致行动协议之补充协议》，约定了“在公司股票上市之日起36个月期间届满前，双方均不得退出一致行动关系或解除原协议及补充协议。” 2、除上述说明外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收管办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱春华	49,000,000	2025年10月11日		首发限售
2	施惠庆	44,884,000	2025年10月11日		首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		朱春华、施惠庆为一致行动人。朱春华、施惠庆于2018年4月24日签订了《一致行动协议》，协议有效期5年。2020年10月1日，朱春华、施惠庆签署了《一致行动协议之补充协议》，约定了“在公司股票上市之日起36个月期间届满前，双方均不得退出一致行动关系或解除原协议及补充协议。”			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
朱春华	董事长、首席执行官	35,000,000	49,000,000	14,000,000	2023 年度利润分配转增 14,000,000 股
施惠庆	董事、总裁	32,060,000	44,884,000	12,824,000	2023 年度利润分配转增 12,824,000 股
贝政新	独立董事（离任）	0	2,800	2,800	二级市场买入 2,000 股及 2023 年度利润分配转增 800 股

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：苏州可川电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	555,068,895.86	231,552,096.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	172,478,099.31	583,074,055.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	267,859,217.82	421,430,602.30
应收款项融资	七、7	103,070,757.58	96,818,114.58
预付款项	七、8	1,967,796.27	1,119,556.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	243,339.80	426,660.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	41,709,198.58	37,543,091.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产		4,823,578.44	2,322,479.84
流动资产合计		1,147,220,883.66	1,374,286,657.36
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	七、17	10,752,870.50	10,022,732.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	117,071,856.82	116,450,890.12
在建工程	七、22	124,766,309.11	34,849,561.60
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,777,028.57	5,609,994.62
无形资产	七、26	55,814,965.53	22,173,083.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,755,349.46	3,146,690.01
递延所得税资产	七、29	6,955,878.07	5,902,048.35
其他非流动资产	七、30	37,027,439.88	10,553,573.87
非流动资产合计		361,921,697.94	208,708,574.46
资产总计		1,509,142,581.60	1,582,995,231.82
流动负债：			
短期借款			
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	七、35	222,858,103.68	242,573,503.15
应付账款	七、36	180,185,134.38	167,226,078.16
预收款项			
合同负债	七、38	249,575.11	922,228.81
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	七、39	10,704,389.37	13,963,198.12
应交税费	七、40	4,389,424.35	4,122,046.53
其他应付款	七、41	451,109.18	309,646.51
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	七、43	2,071,904.31	2,980,204.11
其他流动负债		-	119,889.75
流动负债合计		420,909,640.38	432,216,795.14
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	七、47	2,213,331.43	380,113.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	765,635.12	886,697.56

递延所得税负债	七、29	523,632.71	577,704.29
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		3,502,599.26	1,844,515.23
负债合计		424,412,239.64	434,061,310.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	134,848,000.00	96,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	551,316,333.03	589,844,333.03
减：库存股	七、56	49,392,667.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	43,903,048.93	43,903,048.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	405,912,872.22	418,136,790.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,086,587,587.18	1,148,204,172.53
少数股东权益		-1,857,245.22	729,748.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,084,730,341.96	1,148,933,921.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,509,142,581.60	1,582,995,231.82

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：苏州可川电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		516,155,461.78	200,211,102.81
交易性金融资产		172,478,099.31	583,074,055.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	268,612,981.77	421,442,089.52
应收款项融资		103,070,757.58	96,818,114.58
预付款项		1,044,121.45	538,904.43
其他应收款	十九、2	0.00	233,254.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,960,821.07	32,890,091.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		2,202,640.13	582,582.19
流动资产合计		1,099,524,883.09	1,335,790,194.89
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	十九、3	171,684,851.50	68,522,732.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,223,337.48	83,400,777.69
在建工程		95,477,760.49	31,937,880.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,620,649.01	3,774,900.04
无形资产		19,339,673.61	19,110,330.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,655,565.21	3,034,931.65
递延所得税资产		3,471,096.21	4,860,446.60
其他非流动资产		2,070,292.50	216,000.00
非流动资产合计		380,543,226.01	214,857,998.88
资产总计		1,480,068,109.10	1,550,648,193.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		222,858,103.68	242,573,503.15
应付账款		147,534,141.00	139,404,725.25
预收款项			
合同负债		6,375.11	37,273.06
应付职工薪酬		8,897,000.60	12,773,448.61
应交税费		4,137,471.61	3,853,120.10
其他应付款		399,884.52	281,811.83
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		1,428,523.78	1,670,334.50
其他流动负债			4,845.50
流动负债合计		385,261,500.30	400,599,062.00
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		682,789.60	217,079.80

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		765,635.12	886,697.56
递延所得税负债		518,744.73	555,136.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,967,169.45	1,658,913.56
负债合计		387,228,669.75	402,257,975.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,848,000.00	96,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		551,316,333.03	589,844,333.03
减：库存股		49,392,667.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,903,048.93	43,903,048.93
未分配利润		412,164,724.39	418,322,836.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,092,839,439.35	1,148,390,218.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,480,068,109.10	1,550,648,193.77

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		336,946,809.29	304,159,525.28
其中：营业收入	七、61	336,946,809.29	304,159,525.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,803,490.28	266,604,865.07
其中：营业成本	七、61	276,842,049.20	238,279,478.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,627,275.18	1,834,717.43
销售费用	七、63	6,319,179.24	6,123,850.05
管理费用	七、64	14,330,749.19	12,427,555.68
研发费用	七、65	21,372,485.79	14,912,862.44

财务费用	七、66	-3,688,248.32	-6,973,599.51
其中：利息费用		94,038.30	379,016.60
利息收入		2,638,291.23	1,917,627.89
加：其他收益	七、67	3,490,724.63	1,151,584.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,610,484.70	2,708,705.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		730,138.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-2,678,751.46	-80,466.17
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）	七、70	-546,277.87	5,999,458.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	9,062,346.99	1,555,297.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,290,635.78	-1,812,501.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	97,286.88	-252,352.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,567,248.56	46,904,853.44
加：营业外收入	七、74	13,823.70	0.13
减：营业外支出	七、75	50,158.18	58,344.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,530,914.08	46,846,508.58
减：所得税费用	七、76	3,181,826.57	5,230,164.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,349,087.51	41,616,344.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,349,087.51	41,616,344.55
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（净亏损以“-”号填列）		35,936,081.65	41,616,344.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,586,994.14	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,349,087.51	41,616,344.55

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,936,081.65	41,616,344.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,586,994.14	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.31

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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	334,396,027.45	305,390,030.12
减：营业成本	十九、4	276,656,692.14	243,147,199.65
税金及附加		1,464,029.31	1,636,611.47
销售费用		5,957,766.68	6,065,254.42
管理费用		10,247,117.70	10,104,924.44
研发费用		12,478,401.66	14,258,755.73
财务费用		-3,548,327.84	-6,978,684.65
其中：利息费用			371,352.54
利息收入		2,418,786.01	1,912,902.02
加：其他收益		3,481,887.30	1,144,124.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	5,610,484.70	2,708,705.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		730,138.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-2,678,751.46	-80,466.17
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）		-546,277.87	5,999,458.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,067,331.19	1,555,297.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,207,455.12	-1,812,501.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97,286.88	-252,352.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,643,604.88	46,498,702.67
加：营业外收入		13,556.97	0.13
减：营业外支出		50,000.00	57,030.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,607,161.85	46,441,672.21
减：所得税费用		5,605,273.71	5,235,660.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,001,888.14	41,206,012.18
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,001,888.14	41,206,012.18
(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			
(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		42,001,888.14	41,206,012.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		520,298,242.30	413,404,980.64
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		931,772.81	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、 78	8,795,581.70	5,285,261.39
经营活动现金流入小计		530,025,596.81	418,690,242.03
购买商品、接受劳务支付的现金		300,572,912.56	296,713,911.46
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			
支付给职工及为职工支付的现金		49,400,386.38	40,449,420.37
支付的各项税费		12,003,402.02	12,651,699.57

支付其他与经营活动有关的现金	七、 78	30,923,161.80	14,712,062.85
经营活动现金流出小计		392,899,862.76	364,527,094.25
经营活动产生的现金流量净额		137,125,734.05	54,163,147.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,964,783.10	2,789,172.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,000.00	396,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、 78	1,008,000,000.00	431,450,000.00
投资活动现金流入小计		1,016,105,783.10	434,635,272.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,901,871.24	11,906,993.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、 78	598,000,000.00	764,000,000.00
投资活动现金流出小计		734,901,871.24	775,906,993.02
投资活动产生的现金流量净额		281,203,911.86	-341,271,720.80
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,807,000.00	34,400,000.00
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	七、 78	50,882,232.11	2,553,096.71
筹资活动现金流出小计		95,689,232.11	36,953,096.71
筹资活动产生的现金流量净额		-95,689,232.11	-36,953,096.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		876,385.71	5,346,381.27
五、现金及现金等价物净增加额		323,516,799.51	-318,715,288.46
加：期初现金及现金等价物余额		231,552,096.35	520,149,711.26
六、期末现金及现金等价物余额		555,068,895.86	201,434,422.80

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		519,301,427.30	385,404,980.64
收到的税费返还		931,744.27	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,581,889.13	5,272,444.92
经营活动现金流入小计		528,815,060.70	390,677,425.56
购买商品、接受劳务支付的现金		299,524,959.49	294,413,127.52
支付给职工及为职工支付的现金		41,082,172.05	37,298,137.75
支付的各项税费		11,060,827.37	11,828,409.23
支付其他与经营活动有关的现金		20,025,120.44	12,685,019.20
经营活动现金流出小计		371,693,079.35	356,224,693.70
经营活动产生的现金流量净额		157,121,981.35	34,452,731.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,964,783.10	2,789,172.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,000.00	396,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,008,000,000.00	431,450,000.00
投资活动现金流入小计		1,016,105,783.10	434,635,272.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,030,229.44	10,412,519.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,846,985.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		598,000,000.00	764,000,000.00
投资活动现金流出小计		762,877,214.44	776,412,519.20
投资活动产生的现金流量净额		253,228,568.66	-341,777,246.98
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,807,000.00	34,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		50,882,232.11	1,871,100.00
筹资活动现金流出小计		95,689,232.11	36,271,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-95,689,232.11	-36,271,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,283,041.07	5,346,381.27
五、现金及现金等价物净增加额		315,944,358.97	-338,249,233.85
加：期初现金及现金等价物余额		200,211,102.81	516,605,982.98
六、期末现金及现金等价物余额		516,155,461.78	178,356,749.13

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	96,320,000.00				589,844,333.03				43,903,048.93		418,136,790.57		1,148,204,172.53	729,748.92	1,148,933,921.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	96,320,000.00				589,844,333.03				43,903,048.93		418,136,790.57		1,148,204,172.53	729,748.92	1,148,933,921.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,528,000.00				-38,528,000.00	49,392,667.00					-12,223,918.35		-61,616,585.35	-2,586,994.14	-64,203,579.49
（一）综合收益总额											35,936,081.65		35,936,081.65	-2,586,994.14	33,349,087.51
（二）所有者投入和减少资本						49,392,667.00							-49,392,667.00		-49,392,667.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者权益的金额													
4. 其他					49,392,667.00							-49,392,667.00	-49,392,667.00
(三) 利润分配									-48,160,000.00	-		-48,160,000.00	-48,160,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东)的分配									-48,160,000.00			-48,160,000.00	-48,160,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	38,528,000.00				-38,528,000.00								
1. 资本公积 转增资本(或股本)	38,528,000.00				-38,528,000.00								
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	134,848,000.00				551,316,333.03	49,392,667.00		43,903,048.93	405,912,872.22		1,086,587,587.18	-1,857,245.22	1,084,730,341.96

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	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	68,800,000.00				617,364,333.03				34,400,000.00		366,711,107.57		1,087,275,440.60		1,087,275,440.60
加：会计政策变更											-2,063.37		-2,063.37		-2,063.37
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,800,000.00				617,364,333.03				34,400,000.00		366,709,044.20		1,087,273,377.23		1,087,273,377.23
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	27,520,000.00				-27,520,000.00						7,216,344.55		7,216,344.55		7,216,344.55
（一）综合收益总 额											41,616,344.55		41,616,344.55		41,616,344.55
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-34,400,000.00		-34,400,000.00		-34,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配											-34,400,000.00		-34,400,000.00		-34,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益 内部结转	27,520,000.00				-27,520,000.00										
1. 资本公积转增 资本（或股本）	27,520,000.00				-27,520,000.00										

2024 年半年度报告

(二)所有者投入和减少资本						49,392,667.00						-49,392,667.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						49,392,667.00						-49,392,667.00
(三)利润分配											-48,160,000.00	-48,160,000.00
1.提取盈余公积												-
2.对所有者(或股东)的分配											-48,160,000.00	-48,160,000.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转	38,528,000.00					-38,528,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	38,528,000.00					-38,528,000.00						
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	134,848,000.00					551,316,333.03	49,392,667.00			43,903,048.93	412,164,724.39	1,092,839,439.35

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,800,000.00				617,364,333.03				34,400,000.00	367,192,813.98	1,087,757,147.01

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	68,800,000.00			617,364,333.03			34,400,000.00	367,192,813.98	1,087,757,147.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,520,000.00			-27,520,000.00				6,806,012.18	6,806,012.18	
（一）综合收益总额								41,206,012.18	41,206,012.18	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-34,400,000.00	-34,400,000.00	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对所有者（或股东）的分配								-34,400,000.00	-34,400,000.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	27,520,000.00			-27,520,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,520,000.00			-27,520,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	96,320,000.00			589,844,333.03			34,400,000.00	373,998,826.16	1,094,563,159.19	

公司负责人：朱春华 主管会计工作负责人：周博 会计机构负责人：周博

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

苏州可川电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为苏州可川电子科技有限公司（以下简称“有限公司”）。有限公司于 2012 年 3 月 15 日由朱春华、施惠庆出资设立，并取得昆山工商行政管理局颁发的 320583000515012 号《营业执照》。2018 年 4 月 8 日，有限公司经股东会决议通过，以有限公司 2018 年 2 月 28 日的净资产为基础，整体变更为股份有限公司。2018 年 4 月 27 日，苏州市行政审批局核发《公司准予变更登记通知书》，核准有限公司整体变更为股份公司。

公司目前的注册资本为人民币 13484.80 万元；现任法定代表人为朱春华。本公司注册地址和总部地址为昆山市千灯镇支浦路 1 号；统一社会信用代码：91320583592501721R。

本公司及子公司（统称“本集团”）主营业务是消费电子和新能源汽车动力电池功能性器件的设计、研发、生产与销售。本集团经营范围包括研发、设计、生产、销售：电子元器件、电子专用材料及器件、汽车配件；自有房屋出租；货物及技术的进出口业务；道路普通货物运输（按许可证核定内容经营）。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本节十“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、41“其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团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	该应收款项（或单项计提的坏账准备）余额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元
本年重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元
重要的在建工程项目	单项工程预算金额大于 200.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项应付账款/其他应付款余额大于 200.00 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或子公司少数股东权益金额占所有者权益总额 1% 以上或金额大于 200 万元
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5% 以上且金额大于 2,000.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、19“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

a. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合票据承兑人为银行等金融机构之外的其他企事业单位。

b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	本组合为本集团合并范围内各公司之间因购销关系形成的往来款项。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

c. 应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

d. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	本组合为本集团合并范围内各公司之间因资金往来、代垫款项等形成的往来款项。
保证金及押金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金等应收款项。
其他组合	除上述之外的其他应收款项。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

14. 应收款项融资√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

15. 其他应收款√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

详见本节五、11——金融工具。

16. 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的高誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的高誉。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中高誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除高誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的高誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7、“控制的判断和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10、20	5.00%	4.75%、9.50%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法√适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值√适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用√适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债√适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实

际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实

物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 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

√适用 □不适用

①一般销售模式下收入确认方法

内销收入：本集团与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，在客户签收后确认收入。

外销收入：对于一般出口销售，本集团以完成出口报关手续，并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入实现。

② VMI 销售模式下收入确认方法

VMI: Vendor Managed Inventory, 即供应商管理库存, 此种模式下, 本集团根据客户需求进行生产, 并将产品运送至客户指定仓库。在客户实际领用之前, 产品所有权归本集团, 客户实际领用后, 产品的所有权转移至客户。

本集团与客户每月核对当月实际领用数量及金额, 并根据双方核对一致的对账单确认当月收入。

35. 合同成本

√适用 □不适用

本集团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。但是, 如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失: (一)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; (二)为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前款(一)减(二)的差额高于该资产账面价值时, 转回原已计提的资产减值准备, 计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;

(2)政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本集团租赁资产的类别主要为房产和车辆。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、21 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按应税收入的13%、6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；本集团出口货物按免抵退税办法，出口退税率为13%、6%、5%；
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值/租金收入	从价计征的，按照房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的12%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15%
可川光子技术(苏州)有限公司	均为小型微利企业，按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
广德裕正电子科技有限公司	
合肥可川电子科技有限公司	
可川新材料技术(青岛)有限公司	
英特磊半导体技术(上海)股份有限公司	
可川新材料技术(淮安)有限公司	

2. 税收优惠

适用 不适用

2018年11月28日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业；2021年11月3日，本公司通过高新技术企业资格复审，取得编号为GR202132002983号的高新技术企业证书，有效期3年（自2021年度至2023年度）。目前公司正在积极准备高新技术企业资格复审，本报告期暂减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广德裕正电子科技有限公司、合肥可川电子科技有限公司、可川新材料技术（青岛）有限公司、英特磊半导体技术（上海）股份有限公司及可川新材料技术（淮安）有限公司、可川光子技术（苏州）有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）等小型微利企业的相关税收优惠规定，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,620.83	32,420.83
银行存款	549,020,275.03	231,519,675.52
其他货币资金	6,000,000.00	
存放财务公司存款		
合计	555,068,895.86	231,552,096.35
其中：存放在境外的款项总额	21,455,960.62	

其他说明

- “其他货币资金”为银行承兑汇票保证金。
- “存放在境外的款项总额”为中国香港子公司-可川科技国际有限公司的银行存款余额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	172,478,099.31	583,074,055.56	
合计	172,478,099.31	583,074,055.56	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	281,781,931.04	438,455,515.69
1 年以内小计	281,781,931.04	438,455,515.69
1 至 2 年	205,516.65	6,119,959.54
2 至 3 年	3,940.02	3,789.52
3 年以上	158,606.21	158,606.21
合计	282,149,993.92	444,737,870.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	134,981.43	0.05	134,981.43	100.00		134,981.43	0.03	134,981.43	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	282,015,012.49	99.95	14,155,794.67	5.02	267,859,217.82	444,602,889.53	99.97	23,172,287.23	5.21	421,430,602.30
其中：										
账龄组合	282,015,012.49	99.95	14,155,794.67	5.02	267,859,217.82	444,602,889.53	99.97	23,172,287.23	5.21	421,430,602.30
合计	282,149,993.92	/	14,290,776.10	/	267,859,217.82	444,737,870.96	/	23,307,268.66	/	421,430,602.30

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西星盈科技有限公司	92,264.43	92,264.43	100	债务人很可能无法履行还款义务
奥捷五金（江苏）有限公司	42,717.00	42,717.00	100	债务人很可能无法履行还款义务
合计	134,981.43	134,981.43	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,781,931.04	14,089,096.55	5
1 至 2 年	205,516.65	41,103.33	20
2 至 3 年	3,940.02	1,970.01	50
3 年以上	23,624.78	23,624.78	100
合计	282,015,012.49	14,155,794.67	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节五、11——金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11——金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	23,307,268.66	-9,016,492.56				14,290,776.10
合计	23,307,268.66	-9,016,492.56				14,290,776.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前5名	105,243,812.42		105,243,812.42	37.30	5,262,190.62
合计	105,243,812.42		105,243,812.42	37.30	5,262,190.62

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6. 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票	103,070,757.58	96,818,114.58
合计	103,070,757.58	96,818,114.58

(2). 期末公司已质押的应收款项融资适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	66,285,741.58	
合计	66,285,741.58	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11——金融工具。

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：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,924,246.05	97.79	1,095,443.50	97.85
1至2年	43,550.22	2.21	24,113.17	2.15
2至3年				
3年以上				
合计	1,967,796.27	100.00	1,119,556.67	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款合计 1,041,399.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.92%。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	243,339.80	426,660.42
合计	243,339.80	426,660.42

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	211,593.80	365,280.00
1 年以内小计	211,593.80	365,280.00
1 至 2 年	50,000.00	50,000.00
2 至 3 年		79,288.85
3 年以上	65,860.00	62,060.00
合计	327,453.80	556,628.85

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	51,593.80	5,080.00
保证金、押金	275,860.00	551,548.85
合计	327,453.80	556,628.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日余额	129,968.43			129,968.43
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,854.43			-45,854.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	84,114.00			84,114.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11——金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	129,968.43	-45,854.43				84,114.00
合计	129,968.43	-45,854.43				84,114.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
前五名	275,000.00	83.98%	保证金及押金	1-4年	83,000.00
合计	275,000.00	83.98%	/	/	83,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,234,805.93	678,592.02	9,556,213.91	7,736,480.31	958,581.97	6,777,898.34
在产品	2,701,722.31	54,546.38	2,647,175.93	3,763,573.53	54,546.38	3,709,027.15
库存商品	7,753,918.05	1,701,960.49	6,051,957.56	6,125,559.61	1,542,800.19	4,582,759.42
委托加工物资	2,359,465.12		2,359,465.12	2,948,603.31		2,948,603.31
半成品	1,452,723.51	378,228.34	1,074,495.17	562,935.29	376,531.56	186,403.73
低值易耗品	70,970.38		70,970.38	475,792.89		475,792.89
发出商品	22,372,818.10	2,423,897.59	19,948,920.51	21,154,511.62	2,291,904.82	18,862,606.80
合计	46,946,423.40	5,237,224.82	41,709,198.58	42,767,456.56	5,224,364.92	37,543,091.64

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	958,581.97	-279,989.95				678,592.02
半成品	376,531.56	1,696.78				378,228.34
在产品	54,546.38					54,546.38
库存商品	1,542,800.19	694,124.53		534,964.23		1,701,960.49
发出商品	2,291,904.82	874,804.42		742,811.65		2,423,897.59
合计	5,224,364.92	1,290,635.78	-	1,277,775.88	-	5,237,224.82

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期将已计提存货跌价准备的存货耗用。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	68,756.57	
待抵扣进项税额	4,754,821.87	2,322,479.84
合计	4,823,578.44	2,322,479.84

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
苏州德聚春田材料科技有限公司	10,022,732.02			730,138.48							10,752,870.50
小计	10,022,732.02			730,138.48							10,752,870.50
合计	10,022,732.02			730,138.48							10,752,870.50

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,071,856.82	116,450,890.12
固定资产清理		
合计	117,071,856.82	116,450,890.12

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	87,613,617.78	85,539,858.59	6,339,210.07	6,308,089.83	1,037,868.30	186,838,644.57
2. 本期增加金额	1,400.00	6,120,292.73	1,077,224.60	6,700.00	100,211.15	7,305,828.48
(1) 购置		573,213.03	1,077,224.60	6,700.00	100,211.15	1,757,348.78
(2) 在建工程转入	1,400.00	5,547,079.70				5,548,479.70
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				549,837.68		549,837.68
(1) 处置或报废				549,837.68		549,837.68
4. 期末余额	87,615,017.78	91,660,151.32	7,416,434.67	5,764,952.15	1,138,079.45	193,594,635.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,424,796.76	30,936,502.98	4,140,021.36	4,999,982.30	851,391.92	67,352,695.32
2. 本期增加金额	2,221,911.61	3,865,235.72	395,405.17	144,995.73	29,821.67	6,657,369.90
(1) 计提	2,221,911.61	3,865,235.72	395,405.17	144,995.73	29,821.67	6,657,369.90
3. 本期减少金额				522,345.80		522,345.80
(1) 处置或报废				522,345.80		522,345.80
4. 期末余额	28,646,708.37	34,801,738.70	4,535,426.53	4,622,632.23	881,213.59	73,487,719.42
三、减值准备						
1. 期初余额		3,035,059.13				3,035,059.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		3,035,059.13				3,035,059.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,968,309.41	53,823,353.49	2,881,008.14	1,142,319.92	256,865.86	117,071,856.82
2. 期初账面价值	61,188,821.02	51,568,296.48	2,199,188.71	1,308,107.53	186,476.38	116,450,890.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

暂时闲置的固定资产	8,253,758.95	4,012,222.89	3,035,059.13	1,206,476.93
-----------	--------------	--------------	--------------	--------------

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雷克萨斯 NX2020 款 300H 全驱锋致版 苏 EL5H98	118,112.12	车辆登记证正在办理中
雷克萨斯 NX2020 款 300H 全驱锋致版 苏 ED8Z89	118,112.12	车辆登记证正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	124,766,309.11	34,849,561.60
工程物资		
合计	124,766,309.11	34,849,561.60

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋建筑物	115,510,187.98		115,510,187.98	31,119,296.09		31,119,296.09
待安装机器设备	7,601,557.54		7,601,557.54	3,730,265.51		3,730,265.51
其他零星工程	1,654,563.59		1,654,563.59			
合计	124,766,309.11		124,766,309.11	34,849,561.60		34,849,561.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
功能性元器件生产基地建设项目土建工程	125,483,813.44	31,119,296.09	61,979,796.17			93,099,092.26	74.19	在建				募集资金
锂电池新型复合材料项目土建工程	81,030,000.00		22,411,095.72			22,411,095.72	27.66	在建				自有资金

功能性元器件生产基地建设项目-待调试机器设备		818,584.08	4,184,955.81	2,635,398.27		2,368,141.62		在建				募集资金
可川光子技术(苏州)有限公司-待调试机器设备			5,070,495.57			5,070,495.57		在建				自有资金
其他-待调试机器设备		2,911,681.43	162,920.35	2,911,681.43		162,920.35		在建				自有资金
合计	206,513,813.44	34,849,561.60	93,809,263.62	5,547,079.70		123,111,745.52	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,590,564.09	4,899,874.33	8,490,438.42
2. 本期增加金额	1,011,387.50	1,446,159.29	2,457,546.79
(1) 新增使用权资产	1,011,387.50	1,446,159.29	2,457,546.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,601,951.59	6,346,033.62	10,947,985.21
二、累计折旧			

1. 期初余额	1,720,509.51	1,159,934.29	2,880,443.80
2. 本期增加金额	725,062.52	565,450.32	1,290,512.84
(1) 计提	725,062.52	565,450.32	1,290,512.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,445,572.03	1,725,384.61	4,170,956.64
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	2,156,379.56	4,620,649.01	6,777,028.57
2. 期初账面价值	1,870,054.58	3,739,940.04	5,609,994.62

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,514,064.91			3,755,169.06	27,269,233.97
2. 本期增加金额	33,333,631.26			624,035.60	33,957,666.86
(1) 购置	33,333,631.26			624,035.60	33,957,666.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	56,847,696.17			4,379,204.66	61,226,900.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,121,903.52			1,974,246.58	5,096,150.10
2. 本期增加金额	292,158.24			23,626.96	315,785.20
(1) 计提	292,158.24			23,626.96	315,785.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,414,061.76			1,997,873.54	5,411,935.30
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	53,433,634.41			2,381,331.12	55,814,965.53
2. 期初账面价值	20,392,161.39			1,780,922.48	22,173,083.87

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 0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 业绩承诺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：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
办公楼装修工程	3,146,690.01		391,340.55		2,755,349.46
合计	3,146,690.01		391,340.55		2,755,349.46

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	22,647,174.04	3,421,242.11	31,696,661.14	4,769,848.66
内部交易未实现利润	295,114.21	44,267.13	295,114.21	44,267.13
可抵扣亏损	15,389,493.22	3,367,984.31	4,484,294.18	954,384.71
递延收益	765,635.12	114,845.27	886,697.56	133,004.63
租赁负债	5,951,544.22	824,028.39	5,251,424.81	735,783.07
合计	45,048,960.81	7,772,367.21	42,614,191.90	6,637,288.20

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
一次性扣除的固定资产	3,458,298.19	518,744.75	3,700,908.04	555,136.21
使用权资产	5,820,310.67	821,377.10	5,609,994.62	757,807.93
合计	9,278,608.86	1,340,121.85	9,310,902.66	1,312,944.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	816,489.14	6,955,878.07	735,239.85	5,902,048.35
递延所得税负债	816,489.14	523,632.71	735,239.85	577,704.29

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付设备款	37,027,439.88		37,027,439.88	10,553,573.87		10,553,573.87
预付土地款						
预付软件款						
合同资产						
合计	37,027,439.88		37,027,439.88	10,553,573.87		10,553,573.87

其他说明：

主要系可川光子技术(苏州)有限公司预付设备款 24,315,753.05 元；可川新材料技术(淮安)有限公司预付设备款 10,494,300.00 元。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	其他	票据保证金				
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	/	/			/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	222,858,103.68	242,573,503.15
合计	222,858,103.68	242,573,503.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因不适用。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营采购款项	159,618,073.58	163,516,614.65
应付构建长期资产款项	20,567,060.80	3,709,463.51
合计	180,185,134.38	167,226,078.16

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	249,575.11	922,228.81
合计	249,575.11	922,228.81

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,933,481.94	46,804,468.16	50,033,560.73	10,704,389.37
二、离职后福利-设定提存计划	29,716.18	3,035,157.77	3,064,873.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,963,198.12	49,839,625.93	53,098,434.68	10,704,389.37

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,634,145.67	42,533,660.86	45,721,118.79	10,446,687.74
二、职工福利费	268,667.61	1,862,173.04	1,873,139.02	257,701.63
三、社会保险费	18,816.66	1,499,029.60	1,517,846.26	
其中：医疗保险费	18,009.82	1,290,976.73	1,308,986.55	
工伤保险费	806.84	87,641.67	88,448.51	
生育保险费		120,411.20	120,411.20	
四、住房公积金	11,852.00	842,830.43	854,682.43	
五、工会经费和职工教育经费		66,774.23	66,774.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,933,481.94	46,804,468.16	50,033,560.73	10,704,389.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,815.68	2,942,810.84	2,971,626.52	
2、失业保险费	900.50	92,346.93	93,247.43	
3、企业年金缴费				
合计	29,716.18	3,035,157.77	3,064,873.95	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,136.77	83,302.59
企业所得税	211,750.09	3,047,153.28
城市维护建设税	677.06	2,915.59
房产税	186,513.02	172,201.81
城镇土地使用税	36,223.79	36,223.79
个人所得税	3,688,079.82	544,253.55
印花税	95,789.92	119,899.92
教育费附加	290.17	1,249.54
地方教育费附加	193.45	833.02
水利建设基金	6,072.11	6,556.95
环境保护税	87,918.96	107,456.49
残疾人就业保障金	56,779.19	
合计	4,389,424.35	4,122,046.53

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	451,109.18	309,646.51
合计	451,109.18	309,646.51

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	349,093.00	225,562.13
保证金、押金	30,000.00	30,000.00
其他	72,016.18	54,084.38
合计	451,109.18	309,646.51

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,071,904.31	2,980,204.11
合计	2,071,904.31	2,980,204.11

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		119,889.75
合计		119,889.75

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,173,922.32	1,511,484.76
运输设备	2,111,313.42	1,848,832.73
减：一年内到期的租赁负债	2,071,904.31	2,980,204.11
合计	2,213,331.43	380,113.38

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	886,697.56		121,062.44	765,635.12	与资产相关
合计	886,697.56		121,062.44	765,635.12	/

其他说明：

√适用 □不适用

项目	年初余额	2024 年半年度新增补助金额	2024 年半年度记入其他收益金额	2024 年半年度记入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
商务发展专项切块	43,948.65		16,172.46		27,776.19	与资产相关
精密电子材料元器件生产线节能技术改造项目	133,805.07		28,077.21		105,727.86	与资产相关
昆山市财政自动化设备	169,842.96		23,241.98		146,600.98	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补项目-19	430,760.56		41,795.67		388,964.89	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补项目-20	108,340.32		11,775.12		96,565.20	与资产相关
合计	886,697.56		121,062.44		765,635.12	

无

52、其他非流动负债适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	96,320,000.00			38,528,000.00		38,528,000.00	134,848,000.00

其他说明：

本公司于 2024 年 5 月 20 日的 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年度利润分配方案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 96,320,000 股为基数，每股派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 48,160,000 元，转增 38,528,000 股，本次分配后总股本为 134,848,000 股。上述方案已于 2024 年 6 月 3 日实施完毕。

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**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	581,683,507.44		38,528,000.00	543,155,507.44
其他资本公积	8,160,825.59			8,160,825.59
合计	589,844,333.03		38,528,000.00	551,316,333.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2024年5月20日的2023年年度股东大会审议通过《2023年度利润分配方案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本96,320,000股为基数，每股派发现金红利0.5元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利48,160,000元，转增38,528,000股，本次分配后总股本为134,848,000股。上述方案已于2024年6月3日实施完毕。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		49,392,667.00		49,392,667.00
合计		49,392,667.00		49,392,667.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年4月25日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份拟用于股权激励或员工持股计划。截至2024年6月30日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份1,664,396股，占公司目前总股本134,848,000股的比例为1.23%，购买的最高价为30.94元/股、最低价为27.77元/股，支付的总金额为人民币49,392,667.00元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

法定盈余公积	43,903,048.93			43,903,048.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	43,903,048.93			43,903,048.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	418,136,790.57	366,711,107.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,063.37
调整后期初未分配利润	418,136,790.57	366,709,044.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,936,081.65	95,330,795.30
减：提取法定盈余公积		9,503,048.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,160,000.00	34,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	405,912,872.22	418,136,790.57

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,756,818.25	272,657,966.64	303,847,667.99	238,161,318.28
其他业务	4,189,991.04	4,184,082.56	311,857.29	118,160.70
合计	336,946,809.29	276,842,049.20	304,159,525.28	238,279,478.98

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集团		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型				
电池类功能性器件	239,554,034.46	198,039,907.38	239,554,034.46	198,039,907.38
结构类功能性器件	81,703,828.63	66,459,419.60	81,703,828.63	66,459,419.60
光学类功能性器件	11,498,955.16	8,158,639.66	11,498,955.16	8,158,639.66
合计	332,756,818.25	272,657,966.64	332,756,818.25	272,657,966.64

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,499.51	592,150.99
教育费附加	245,716.42	350,527.71
地方教育费附加	163,810.95	233,685.14
房产税	373,026.04	341,663.22
土地使用税	72,447.58	65,861.56
印花税	187,449.82	222,839.83
水利建设基金	27,793.26	27,988.98
环境保护税	146,531.60	
合计	1,627,275.18	1,834,717.43

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,507,402.50	2,879,888.07
业务招待费	1,477,578.59	2,331,375.46
差旅费	770,845.76	517,586.47
折旧费	115,476.33	121,959.30

其他	447,876.06	273,040.75
合计	6,319,179.24	6,123,850.05

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,776,538.79	5,163,302.47
折旧及摊销	2,311,429.32	1,628,825.01
中介机构费	290,555.31	217,248.55
办公费	1,519,355.41	1,922,397.34
业务招待费	1,071,339.69	1,077,562.20
车辆费	268,300.77	227,029.14
差旅费	298,833.19	126,012.12
装修费	461,132.94	620,479.77
其他	1,333,263.77	1,444,699.08
合计	14,330,749.19	12,427,555.68

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,925,221.82	5,541,600.41
材料费用	8,359,657.61	8,197,322.41
折旧费	1,248,643.67	656,931.02

其他	838,962.69	517,008.60
合计	21,372,485.79	14,912,862.44

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	255,863.16	379,016.60
减：利息收入	2,638,291.23	1,917,627.89
汇兑损失	-1,470,465.06	-5,549,893.44
其他	164,644.81	114,905.22
合计	-3,688,248.32	-6,973,599.51

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一般项目加计抵减税额	1,772,327.58	
江苏省国家级专精特新小巨人奖励	500,000.00	
绿色制造体系建设奖励项目—江苏省绿色工厂	500,000.00	
苏州市第三批知识产权强企培育工程成长型企业—知识产权奖励	200,000.00	
省级工程技术研究中心奖励	200,000.00	
递延收益转入	121,062.44	174,368.91
代缴个税手续费返还	84,578.31	137,342.17
公积金缴存补贴	6,100.00	
扩岗稳岗补贴及就业补贴	1,500.00	4,500.00

昆山市重点研发计划项目一面上项目奖励		125,000.00
失业保险稳岗返还		965.66
昆山市人力资源和社会保障局补助	5,156.30	9,407.31
上市奖励、企业奖励	100,000.00	700,000.00
合计	3,490,724.63	1,151,584.05

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	730,138.48	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,678,751.46	-80,466.17
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	7,559,097.68	2,789,171.96
合计	5,610,484.70	2,708,705.79

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-546,277.87	5,999,458.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-546,277.87	5,999,458.75

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	9,016,492.56	1,550,816.26
其他应收款坏账损失	45,854.43	4,481.66
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	9,062,346.99	1,555,297.92

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,290,635.78	-1,812,501.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,290,635.78	-1,812,501.13

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	97,286.88	-252,352.15
合计	97,286.88	-252,352.15

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	13,823.70	0.13	13,823.70
合计	13,823.70	0.13	13,823.70

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00

滞纳金		844.99	
其他	158.18	7,500.00	158.18
合计	50,158.18	58,344.99	50,158.18

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,289,727.87	5,444,739.93
递延所得税费用	-1,107,901.30	-214,575.90
合计	3,181,826.57	5,230,164.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,530,914.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,479,637.11
子公司适用不同税率的影响	-812,668.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,934.71
研发费用加计扣除的影响	-1,643,077.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	3,181,826.57

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,309,056.30	839,872.97
代缴个税手续费返还		137,342.17
利息收入	2,450,169.21	1,916,941.32
押金保证金	299,288.85	2,000,000.00
往来款及其他	4,737,067.34	391,104.93
合计	8,795,581.70	5,285,261.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、运输费用等	7,396,578.75	3,881,569.28
支付的管理费用等	14,330,749.19	6,152,436.80
营业外支出	50,158.18	58,344.99
往来款及其他	9,145,675.68	4,619,711.78

合计	30,923,161.80	14,712,062.85
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,008,000,000.00	431,450,000.00
合计	1,008,000,000.00	431,450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	598,000,000.00	764,000,000.00
合计	598,000,000.00	764,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金	1,489,565.11	2,553,096.71
回购库存股	49,392,667.00	
合计	50,882,232.11	2,553,096.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
租赁负债（含一年内到期）	3,360,317.49		2,713,409.95	1,788,491.70		4,285,235.74
合计	3,360,317.49		2,713,409.95	1,788,491.70		4,285,235.74

(4). 以净额列报现金流量的说明适用 不适用**(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**适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,349,087.51	41,616,344.55
加：资产减值准备	1,290,635.78	1,812,501.13
信用减值损失	-9,062,346.99	-1,555,297.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,853,807.10	4,360,263.50
使用权资产摊销	1,290,512.84	
无形资产摊销	315,785.20	871,672.22
长期待摊费用摊销	391,340.55	271,469.35
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）		379,366.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-97,286.88	252,352.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	546,277.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,688,248.32	-5,999,458.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,610,484.70	379,016.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,053,829.72	-2,789,171.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,071.58	214,575.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,166,106.94	-36,391.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,169,216.46	2,952,557.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,307,154.76	32,384,483.46
其他	-33,525,555.45	-20,951,134.63
经营活动产生的现金流量净额	137,125,734.05	54,163,147.78
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	555,068,895.86	201,434,422.80
减：现金的期初余额	231,552,096.35	520,149,711.26
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	323,516,799.51	-318,715,288.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	555,068,895.86	231,552,096.35
其中：库存现金	48,620.83	32,420.83
可随时用于支付的银行存款	549,020,275.03	231,519,675.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	555,068,895.86	231,552,096.35
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	6,000,000.00	

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	6,000,000.00		银行承兑汇票保证金
合计	6,000,000.00		/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	6,859,227.69	7.1268	48,884,343.88
欧元			
港币	310,684.92	0.91268	283,555.91
应收账款	-	-	

其中：美元	3,421,159.10	7.1268	24,381,916.66
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,489,565.11 元(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,915,843.09	5,136,331.64
材料费用	8,363,001.64	8,851,429.12
折旧费	1,248,643.67	656,931.02
其他	844,997.39	268,170.66
合计	21,372,485.79	14,912,862.44
其中：费用化研发支出	21,372,485.79	14,912,862.44
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

2024年2月设立全资子公司可川光子技术（苏州）有限公司，统一社会信用代码：91320583MADB48JH4X，注册资本为人民币10,000.00万元，自设立之日起纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广德裕正电子科技有限公司	广德市	1,000	广德市	电子原器件生产	100.00		投资设立
合肥可川电子科技有限公司	合肥市	500	合肥市	电子原器件生产	100.00		投资设立
可川新材料技术(青岛)有限公司	青岛市	10,000	青岛市	电子原器件生产	100.00		投资设立
英特磊半导体技术(上海)股份有限公司	上海市	5,000	上海市	电子原器件生产	51.00		投资设立
可川新材料技术(淮安)有限公司	淮安市	10,000	淮安市	电子原器件生产	100.00		投资设立
可川科技国际有限公司	中国香港	500 万美金	中国香港	科技产品销售及研发	100.00		投资设立
可川光子技术(苏州)有限公司	昆山市	10,000	苏州市	科技产品销售及研发	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
苏州德聚春田材料科技有限公司	苏州市	苏州市	橡胶和塑料制品生产	20.00		权益法

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:

无

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:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	10,752,870.50	10,022,732.02
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	730,138.48	
一其他综合收益		
一综合收益总额		

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	886,697.56			121,062.44		765,635.12	与资产相关
合计	886,697.56			121,062.44		765,635.12	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,512,756.30	1,014,241.88
与资产相关	121,062.44	174,368.91
合计	1,633,818.74	1,188,610.79

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团除以美元对外国客户和供应商进行销售和采购结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本节七、81“外币货币性项目”。

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

项 目	本报告期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	-3,663,313.03	-3,663,313.03	-7,835,169.31	-7,835,169.31
人民币对美元汇率贬值 5%	3,663,313.03	3,663,313.03	7,835,169.31	7,835,169.31
人民币对港币汇率升值 5%	-14,177.80	-14,177.80		
人民币对港币汇率贬值 5%	14,177.80	14,177.80		

(3) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

报告期内，本集团无浮动利率金融负债，本集团管理层认为利率风险不重大。

(4) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，信用期通常为 3-6 个月。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本节五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本节七、5 和本节七、9 的披露。

(5) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		172,478,099.31		172,478,099.31
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		172,478,099.31		172,478,099.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			103,070,757.58	103,070,757.58
持续以公允价值计量的资产总额		172,478,099.31	103,070,757.58	275,548,856.89
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

□适用 √不适用

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√适用 不适用

按资产负债表日相关外币汇率，并结合理财产品协议条款中与该外币汇率挂勾的收益率计算确定。

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√适用 不适用

按资产负债表日相关外币汇率，并结合理财产品协议条款中与该外币汇率挂勾的收益率计算确定。

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 适用 不适用**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** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**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** 适用 不适用**9、其他** 适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况** 适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

详见本节十、1、在子公司中的权益

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

√适用 不适用

详见本节十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州德聚春田材料科技有限公司	联营公司

其他说明

 适用 不适用**4、其他关联方情况**√适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许晓云	其他
张郁佳	其他
金昌伟	其他
全赞芳	其他
周博	其他
王杰	其他
倪诗佳	其他
贝政新	其他
王世文	其他
王亮亮	其他
杨瑞龙	其他
肖建	其他
刘建峰	其他
江毅峰	其他
张月妹	其他
施惠良	其他
王瑞	其他

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
苏州德聚春田材料科技有限公司	采购材料	9,585,041.41			
苏州德聚春田材料科技有限公司	委外加工	917,932.70			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	366.21	309.42

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州德聚春田材料科技有限公司	6,363,483.29	5,686,716.80
合计		6,363,483.29	5,686,716.80
应付票据	苏州德聚春田材料科技有限公司	8,157,256.54	8,717,392.89
合计		8,157,256.54	8,717,392.89

(3). 其他项目适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**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**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**1、 重大承诺事项****(1) 资本承诺**

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	133,453,986.50	74,742,765.50
合 计	133,453,986.50	74,742,765.50

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	282,530,395.99	438,466,508.11
1年以内小计	282,530,395.99	438,466,508.11
1至2年	205,516.65	6,119,959.54
2至3年	3,940.02	3,789.52
3年以上	158,606.21	158,606.21
合计	282,898,458.87	444,748,863.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	134,981.43	0.05	134,981.43	100		134,981.43	0.03	134,981.43	100	
其中：										
单项计提	134,981.43	0.05	134,981.43	100		134,981.43	0.03	134,981.43	100	
按组合计提坏账准备	282,763,477.44	99.95	14,150,495.67	5	268,612,981.77	444,613,881.95	99.97	23,171,792.43	5.21	421,442,089.52
其中：										
合并范围内关联方款项组合	854,444.95	0.30			854,444.95	20,888.36	0.01			20,888.36
账龄组合	282,763,477.44	99.95	14,150,495.67	5	268,612,981.77	444,592,993.59	99.96	23,171,792.43	5.21	421,421,201.16
合计	282,898,458.87	/	14,285,477.10	/	268,612,981.77	444,748,863.38	/	23,306,773.86	/	421,442,089.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西星盈科技有限公司	92,264.43	92,264.43	100	预计债务人无法履行还款义务
奥捷五金（江苏）有限公司	42,717.00	42,717.00	100	预计债务人无法履行还款义务
合计	134,981.43	134,981.43	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,821,506.09	14,083,797.55	5
1 至 2 年	205,516.65	41,103.33	20
2 至 3 年	3,940.02	1,970.01	50
3 年以上	23,624.78	23,624.78	100
合计	282,763,477.44	14,150,495.67	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11——金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,306,773.86	-9,021,296.76				14,285,477.10
合计	23,306,773.86	-9,021,296.76				14,285,477.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名	105,243,812.42		105,243,812.42	37.20	5,262,190.62
合计	105,243,812.42		105,243,812.42	37.20	5,262,190.62

其他说明
无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		233,254.42
合计		233,254.42

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		203,800.00
1 年以内小计		203,800.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		79,288.85
3 年以上	65,000.00	61,200.00
合计	65,000.00	344,288.85

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款项		
保证金及押金	65,000.00	344,288.85
往来款及其他		
合计	65,000.00	344,288.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	111,034.43			111,034.43
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-46,034.43			-46,034.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	65,000.00			65,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本节五、11——金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	111,034.43	-46,034.43				65,000.00
合计	111,034.43	-46,034.43				65,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
前五名	65,000.00	100.00	保证金及押金	3-4年	65,000.00
合计	65,000.00	100.00	/	/	65,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	160,931,981.00		160,931,981.00	58,500,000.00		58,500,000.00
对联营、合营企业投资	10,752,870.50		10,752,870.50	10,022,732.02		10,022,732.02
合计	171,684,851.50		171,684,851.50	68,522,732.02		68,522,732.02

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广德裕正电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥可川电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
可川新材料技术（青岛）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
英特磊半导体技术（上海）股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
可川新材料技术（淮安）有限公司	15,000,000.00	55,000,000.00		70,000,000.00		
可川科技国际有限公司		21,431,981.00		21,431,981.00		
可川光子技术（苏州）有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00		
合计	58,500,000.00	102,431,981.00		160,931,981.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
苏州德聚春田材料科技有限公司	10,022,732.02			730,138.48						10,752,870.50	
小计	10,022,732.02			730,138.48						10,752,870.50	
合计	10,022,732.02			730,138.48						10,752,870.50	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,756,818.25	275,310,573.65	303,847,667.99	241,798,534.11
其他业务	1,639,209.20	1,346,118.49	1,542,362.13	1,348,665.54
合计	334,396,027.45	276,656,692.14	305,390,030.12	243,147,199.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	可川科技		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型				
电池类功能性器件	239,554,034.46	199,966,577.83	239,554,034.46	199,966,577.83
结构类功能性器件	81,703,828.63	67,105,983.22	81,703,828.63	67,105,983.22
光学类功能性器件	11,498,955.16	8,238,012.60	11,498,955.16	8,238,012.60
合计	332,756,818.25	275,310,573.65	332,756,818.25	275,310,573.65

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	730,138.48	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,678,751.46	-80,466.17
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	7,559,097.68	2,789,171.96
合计	5,610,484.70	2,708,705.79

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	97,286.88	非流动性资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,490,724.63	公司收到的江苏省国家级专精特新小巨人、苏州市第三批知识产权强企培育工程成长型企业-知识产权、江苏省绿色工厂、省级工程技术研究中心等奖励
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	7,012,819.81	公司利用闲置资金购买结构性存款取得的投资收益及公允价值变动损益。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支		

付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,601.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	266.73	个税返还
减：所得税影响额	1,584,327.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,005.97	
合计	8,979,163.47	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱春华

董事会批准报送日期：2024年8月27日

修订信息

适用 不适用