

苏州国宇碳纤维科技有限公司
2024 年 1-10 月财务报表及审计报告
【天衡审字（2024）03461 号】

审计报告

天衡审字（2024）03461号

苏州国宇碳纤维科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了苏州国宇碳纤维科技有限公司财务报表，包括2024年10月31日资产负债表，2024年1-10月利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州国宇碳纤维科技有限公司2024年10月31日财务状况以及2024年1-10月经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州国宇碳纤维科技有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州国宇碳纤维科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州国宇碳纤维科技有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州国宇碳纤维科技有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州国宇碳纤维科技有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州国宇碳纤维科技有限公司不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗顺华

中国·南京

2024年11月25日

中国注册会计师：唐龙飞

资产负债表

2024年10月31日

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年10月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	435,661.88	2,211,448.46
交易性金融资产	五、2		2,071.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	21,589,792.00	64,433,438.04
应收款项融资			
预付款项	五、4	506,592.20	638,716.24
其他应收款	五、5	120,653,867.96	147,611,105.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	3,898,056.24	7,772,718.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,220.16	61,320.76
流动资产合计		147,094,190.44	222,730,818.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	74,416,280.05	94,350,490.58
投资性房地产	五、9	14,529,624.22	11,786,677.13
固定资产	五、10	18,934,032.88	23,603,961.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,450,471.76	6,746,802.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	779,246.82	1,075,345.82
递延所得税资产	五、13	2,960,869.54	4,829,925.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,070,525.27	142,393,202.50
资产总计		264,164,715.71	365,124,021.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024年10月31日

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年10月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、15		68,066,241.45
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	4,520,796.72	7,870,806.35
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、17	172,191.66	385,787.99
应交税费	五、18	374,946.04	210,892.88
其他应付款	五、19	156,915,857.60	1,552,910.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	7,318,931.92	2,166,403.29
其他流动负债			
流动负债合计		169,302,723.94	80,253,042.16
非流动负债：			
长期借款	五、21	45,000,000.00	1,711,925.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	1,222,180.68	310.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,222,180.68	1,712,236.10
负债合计		215,524,904.62	81,965,278.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、22	49,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23		126,427.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24		23,088,727.95
未分配利润	五、25	-360,188.91	189,943,587.72
所有者权益（或股东权益）合计		48,639,811.09	283,158,742.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,164,715.71	365,124,021.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024年1-10月

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-10月	2023年度
一、营业收入	五、26	12,097,267.12	32,697,741.52
减：营业成本	五、26	7,395,965.58	24,698,541.07
税金及附加	五、27	708,662.39	918,049.56
销售费用	五、28	402,126.21	3,256,173.73
管理费用	五、29	6,135,817.68	5,305,964.47
研发费用	五、30		2,505,145.62
财务费用	五、31	900,706.03	-203,831.86
其中：利息费用		1,159,780.64	4,113,104.76
利息收入		265,285.38	4,375,209.07
加：其他收益	五、32	117,875.29	53,689.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	16,546,625.67	3,648,361.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		16,584,359.00	
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）	五、34	10,065,789.47	-4,757,486.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,790,601.75	765,503.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-178,675.03	-3,115,195.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,315,002.88	-7,187,428.64
加：营业外收入	五、37	294,383.36	704,024.46
减：营业外支出	五、38	37,392.50	-718,188.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,571,993.74	-5,765,216.14
减：所得税费用	五、39	3,090,925.49	-960,490.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,481,068.25	-4,804,725.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,481,068.25	-4,804,725.34
（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. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		17,481,068.25	-4,804,725.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2024年1-10月

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-10月	2023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		22,287,967.51	126,618,824.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,527,872.66	30,698,728.21
经营活动现金流入小计		23,815,840.17	157,317,552.49
购买商品、接受劳务支付的现金		6,693,212.99	28,288,314.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,050,041.11	6,135,082.50
支付的各项税费		998,506.07	4,776,260.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,536,099.68	82,863,602.65
经营活动现金流出小计	五、40	13,277,859.85	122,063,259.69
经营活动产生的现金流量净额		10,537,980.32	35,254,292.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	3,786,595.78
取得投资收益收到的现金		2,073.64	3,747,714.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,150.00	
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	五、40	106,820,000.00	313,750,000.00
投资活动现金流入小计		132,084,223.64	321,284,310.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,900.00	293,724.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	106,650,000.00	381,020,000.00
投资活动现金流出小计		106,655,900.00	381,313,724.12
投资活动产生的现金流量净额		25,428,323.64	-60,029,413.74
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		50,000,000.00	72,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	38,650,000.00	88,500,000.00
筹资活动现金流入小计		88,650,000.00	160,900,000.00
偿还债务支付的现金		69,796,285.68	110,521,671.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		989,133.21	4,213,950.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	55,334,923.68	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		126,120,342.57	144,735,622.09
筹资活动产生的现金流量净额		-37,470,342.57	16,164,377.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-1,504,038.61	-8,610,743.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	1,939,700.49	10,550,443.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	435,661.88	1,939,700.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年1-10月

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-10月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,000,000.00				126,427.17				23,088,727.95	189,943,587.72	283,158,742.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				126,427.17				23,088,727.95	189,943,587.72	283,158,742.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000,000.00				-126,427.17				-23,088,727.95	-190,303,776.63	-234,518,931.75
（一）综合收益总额										17,481,068.25	17,481,068.25
（二）所有者投入和减少资本	-21,000,000.00				-126,427.17				-23,088,727.95	-54,784,844.88	-99,000,000.00
1、所有者投入的普通股	-21,000,000.00										-21,000,000.00
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					-126,427.17				-23,088,727.95	-54,784,844.88	-78,000,000.00
（三）利润分配										-153,000,000.00	-153,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-153,000,000.00	-153,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	49,000,000.00									-360,188.91	48,639,811.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024年1-10月

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,000,000.00				126,427.17				23,088,727.95	194,748,313.06	287,963,468.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				126,427.17				23,088,727.95	194,748,313.06	287,963,468.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,804,725.34	-4,804,725.34
（一）综合收益总额										-4,804,725.34	-4,804,725.34
（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											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（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	70,000,000.00				126,427.17				23,088,727.95	189,943,587.72	283,158,742.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏州国宇碳纤维科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年1月12日在苏州注册成立, 现总部位于江苏省苏州市吴中区胥口镇时进路559号。

本公司主要从事电缆保护管、电力电气产品的生产销售以及非居住房地产的租赁业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年10月31日止的2024年1-10月财务报表

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对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, 详见本附注三、21“收入”描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额, 除根据借款费用核算方法应予资本化的, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目, 采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中单独列示。

7、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 应当终止确认: (一) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。对于以常规方式购买或出售金融资产的, 公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: 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。

1) 金融资产的初始计量:

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款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

a、以摊余成本计量的债务工具投资

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, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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, 且公司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的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

c、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时, 本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。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。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于以摊余成本计量的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

a、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。

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, 由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益; 终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配, 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。

b、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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的, 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: 具有

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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, 使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值 (不含应收款项)

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果某项金融工具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, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司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; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

8、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款, 本公司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。

对其他类别的应收款项, 本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果某项金融工具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, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司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; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项, 如: 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。

除了单独评估信用风险的金融工具外, 本公司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。不同组合的确定依据:

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及代垫款项等
合并范围内关联方往来款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

账龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票, 具有较低信用风险, 本公司不计提坏账准备。对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票, 本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分为三个阶段, 计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项, 本公司不计提坏账准备。

9、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司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的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

10、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、 持有待售和终止经营

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 1) 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;
- 2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 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计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的, 自停止使用日起作为终止经营列报; 因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权, 且该子公司符合终止经营定义的, 在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

12、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

13、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	19%~9.5%
运输设备	4年	5%	23.75%
其他设备	3-10年	5%	9.5%-36.17%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、在建工程

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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

15、 借款费用

(1) 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, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用 (包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用 (包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

16、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	根据证载期限	法定使用权

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2) 对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2) 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, 予以资本化:

- a、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;
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- c、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, 应当证明其有用性;
- d、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;
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

17、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的长期资产进行减值测试, 估计其可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的, 其账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合, 下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时, 主要考虑该资产组能否独立产生现金流入, 同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额, 是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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, 本公司在下列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: 本公司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; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

- 1) 该义务是企业承担的现时义务;
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 1) 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售, 如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务, 该质量保证构成单项履约义务。否则, 本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格, 是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的, 除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的, 本公司将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格; 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 4) 客户已接受该商品或服务。

(2) 公司收入确认的具体会计政策:

1) 产品销售收入: 以产品的控制权转移时点确认收入。控制权转移的具体判断依据为: 公司根据与客户签订的合同(订单)发货, 客户签收后确认收入。

2) 租赁收入: 按照租赁服务期平均确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 根据可抵扣暂时性

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税, 但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产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。

24、 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁, 且转租出租人对原租赁进行简化处理的, 本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工及修理修配劳务收入	13%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2022 年 10 月 12 日 GR202232002168 文件, 本公司被认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定, 2024 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
现金	-	-
银行存款	435,661.88	1,939,700.49
其他货币资金	-	252,953.56
银行存款应收利息	-	18,794.41
合计	435,661.88	2,211,448.46

(2) 货币资金期末余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 明细项目

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,071.12
其中: 理财产品	-	2,071.12
合计	-	2,071.12

3、应收账款

(1) 按账龄披露

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

账龄	2024年10月31日	2023年12月31日
一年以内	4,914,488.67	19,162,387.31
一至二年	10,852,121.98	14,511,211.46
二至三年	9,718,773.12	40,770,531.71
三至四年	505,374.06	8,492,919.69
合计	25,990,757.83	82,937,050.17
减：应收账款坏账准备	4,400,965.83	18,503,612.13
账面价值	21,589,792.00	64,433,438.04

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2024年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,990,757.83	100.00%	4,400,965.83	16.93%	21,589,792.00
其中：账龄组合	25,990,757.83	100.00%	4,400,965.83	16.93%	21,589,792.00
合计	25,990,757.83	100.00%	4,400,965.83	16.93%	21,589,792.00

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,937,050.17	100.00%	18,503,612.13	22.31%	64,433,438.04
其中：账龄组合	82,937,050.17	100.00%	18,503,612.13	22.31%	64,433,438.04
合计	82,937,050.17	100.00%	18,503,612.13	22.31%	64,433,438.04

按组合计提坏账准备

名称	2024年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,990,757.83	4,400,965.83	16.93%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	4,914,488.67	147,434.66	3.00%
一至二年	10,852,121.98	1,085,212.20	10.00%
二至三年	9,718,773.12	2,915,631.94	30.00%
三至四年	505,374.06	252,687.03	50.00%
合计	25,990,757.83	4,400,965.83	16.93%

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,503,612.13	2,481,712.70	16,584,359.00	-	-	4,400,965.83

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的2024年10月31日前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额 16,561,412.38 元, 占应收账款期末合计数的比例 63.72%, 相应计提的坏账准备期末汇总金额 2,569,482.14 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2024年10月31日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	368,454.16	72.73%	483,578.20	75.71%
一至二年	-	-	17,000.00	2.66%
三年以上	138,138.04	27.27%	138,138.04	21.63%
合计	506,592.20	100.00%	638,716.24	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末前五名预付账款汇总金额为 506,592.20 元, 占预付账款期末合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

种类	2024年10月31日	2023年12月31日
应收利息	-	-
其他应收款	120,653,867.96	147,611,105.87
合计	120,653,867.96	147,611,105.87

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2024年10月31日	2023年12月31日
一年以内	74,100,135.28	147,304,404.89
一至二年	46,555,920.75	-
二至三年	-	480,079.29
三年以上	480,079.29	-
合计	121,136,135.32	147,784,484.18
减: 其他应收款坏账准备	482,267.36	173,378.31

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

账面价值	120,653,867.96	147,611,105.87
------	----------------	----------------

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	114,635,132.49	146,325,920.75
押金及保证金	1,360,079.29	1,390,079.29
代垫职工社会保险费及住房公积金	12,923.54	68,484.14
备用金	128,000.00	-
基金转让款	5,000,000.00	-
合计	121,136,135.32	147,784,484.18

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	173,378.31	-	-	173,378.31
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	308,889.05	-	-	308,889.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年10月31日余额	482,267.36	-	-	482,267.36

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,378.31	308,889.05	-	-	482,267.36
其中: 账龄组合	173,378.31	308,889.05	-	-	482,267.36
合计	173,378.31	308,889.05	-	-	482,267.36

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的2024年10月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年10月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	2024年10月31日坏账准备余额
------	------	---------------	----	-------------	-------------------

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2024年10月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	2024年10月31日坏账准备余额
江苏大烨新能源科技有限公司	关联方往来款	111,083,701.31	2年以内	91.70%	-
南京市金缘润鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	基金转让款	5,000,000.00	1年以内	4.13%	150,000.00
江苏大烨智能电气股份有限公司	关联方往来款	3,551,431.18	1年以内	2.93%	-
永丰金国际租赁有限公司	押金及保证金	880,000.00	1至2年	0.73%	88,000.00
无锡龙舜实业有限公司	押金及保证金	243,420.90	3至4年	0.20%	121,710.45
合计		120,758,553.39		99.69%	359,710.45

7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2024年10月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,186,809.05	-	2,186,809.05	5,294,828.83	-	5,294,828.83
库存商品	2,006,559.25	295,312.06	1,711,247.19	4,026,194.80	1,735,917.04	2,290,277.76
发出商品	-	-	-	187,611.52	-	187,611.52
合计	4,193,368.30	295,312.06	3,898,056.24	9,508,635.15	1,735,917.04	7,772,718.11

(2) 存货跌价准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2024年10月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,735,917.04	178,675.03	-	-	1,619,280.01	-	295,312.06

7、 其他流动资产

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
待摊服务费	10,220.16	61,320.76

8、 其他非流动金融资产

种类	2024年10月31日	2023年12月31日
嘉兴金物创业投资合伙企业(有限合伙)	8,378,356.08	8,378,356.08
南京金体创业投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	79,934,210.53
南京交控麒鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	6,037,923.97	6,037,923.97
合计	74,416,280.05	94,350,490.58

9、 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值:			
1、2023年12月31日	17,286,578.28	2,495,458.68	19,782,036.96
2、本期增加金额	4,333,418.56	1,601,347.14	5,934,765.70
(1) 购置	-	-	-
(2) 固定资产/无形资产转入	4,333,418.56	1,601,347.14	5,934,765.70
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024年10月31日	21,619,996.84	4,096,805.82	25,716,802.66
二、累计折旧			
1、2023年12月31日	7,321,585.96	673,773.87	7,995,359.83
2、本期增加金额	2,691,174.79	500,643.82	3,191,818.61
(1) 计提	720,629.52	46,986.65	767,616.17
(2) 固定资产/无形资产转入	1,970,545.27	453,657.17	2,424,202.44
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024年10月31日	10,012,760.75	1,174,417.69	11,187,178.44
三、减值准备			
1、2023年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024年10月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2024年10月31日账面价值	11,607,236.09	2,922,388.13	14,529,624.22
2、2023年12月31日账面价值	9,964,992.32	1,821,684.81	11,786,677.13

10、 固定资产

(1) 分类情况

种 类	2024年10月31日	2023年12月31日
固定资产	18,934,032.88	23,603,961.27

(2) 固定资产增减变动情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1、2023年12月31日	35,581,616.42	11,734,572.31	1,085,356.28	825,771.57	49,227,316.58
2、本期增加金额	-	-	301,730.85	-	301,730.85
(1) 购置	-	-	301,730.85	-	301,730.85
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本期减少金额	4,333,418.56	1,334,746.67	1,387,087.13	175,168.92	7,230,421.28
(1) 处置或报废	-	1,334,746.67	1,387,087.13	175,168.92	2,897,002.72
(2) 转入投资性房地产	4,333,418.56	-	-	-	4,333,418.56
4、2024年10月31日	31,248,197.86	10,399,825.64	-	650,602.65	42,298,626.15
二、累计折旧					
1、2023年12月31日	14,968,779.06	7,276,689.92	984,052.14	693,294.50	23,922,815.62
2、本期增加金额	1,372,069.78	617,938.19	285,148.50	54,123.79	2,329,280.26
(1) 计提	1,372,069.78	617,938.19	285,148.50	54,123.79	2,329,280.26
3、本期减少金额	1,970,545.27	1,170,071.22	1,269,200.64	164,267.85	4,574,084.98
(1) 处置或报废	-	1,170,071.22	1,269,200.64	164,267.85	2,603,539.71
(2) 转入投资性房地产	1,970,545.27	-	-	-	1,970,545.27
4、2024年10月31日	14,370,303.57	6,724,556.89	-	583,150.44	21,678,010.90
三、减值准备					
1、2023年12月31日	-	1,700,539.69	-	-	1,700,539.69
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	13,957.32	-	-	13,957.32
(1) 处置或报废	-	13,957.32	-	-	13,957.32
4、2024年10月31日	-	1,686,582.37	-	-	1,686,582.37
四、账面价值					
1、2024年10月31日 账面价值	16,877,894.29	1,988,686.38	-	67,452.21	18,934,032.88
2、2023年12月31日 账面价值	20,612,837.36	2,757,342.70	101,304.14	132,477.07	23,603,961.27

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 期末存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

(6) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11、 无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1、2023年12月31日	9,242,195.76
2、本期增加金额	-
(1) 购置	-
3、本期减少金额	1,601,347.14
(1) 处置	-

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	土地使用权
(2) 转入投资性房地产	1,601,347.14
4、2024年10月31日	7,640,848.62
二、累计摊销	
1、2023年12月31日	2,495,393.08
2、本期增加金额	148,640.95
(1) 计提	148,640.95
3、本期减少金额	453,657.17
(1) 处置	-
(2) 转入投资性房地产	453,657.17
4、2024年10月31日	2,190,376.86
三、减值准备	
1、2023年12月31日	-
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、2024年10月31日	-
四、账面价值	
1、2024年10月31日账面价值	5,450,471.76
2、2023年12月31日账面价值	6,746,802.68

12、 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	2024年10月31日
房屋改造	1,075,345.82	-	296,099.00	779,246.82

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2024年10月31日		2023年12月31日	
	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
坏账准备	4,883,233.19	732,484.97	18,676,990.44	2,801,548.57
存货跌价准备	295,312.06	44,296.81	1,735,917.04	260,387.56
固定资产减值准备	1,686,582.37	252,987.36	1,700,539.69	255,080.95
金融资产公允价值变动	-	-	52,122.67	7,818.40
可抵扣亏损	12,874,002.64	1,931,100.40	10,033,930.27	1,505,089.54
合计	19,739,130.26	2,960,869.54	32,199,500.11	4,829,925.02

(2) 递延所得税负债

项 目	2024年10月31日	2023年12月31日
-----	-------------	-------------

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

	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
金融资产公允价值变动	8,147,871.22	1,222,180.68	2,071.12	310.67
合计	8,147,871.22	1,222,180.68	2,071.12	310.67

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024年10月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	39,291,981.92	18,103,640.28	抵押	借款抵押
无形资产	7,640,848.62	5,450,471.76	抵押	借款抵押
投资性房地产	25,716,802.66	14,529,624.22	抵押	借款抵押

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024年10月31日	2023年12月31日
保证借款	-	10,000,000.00
保证、抵押借款	-	58,000,000.00
短期借款利息	-	66,241.45
合 计	-	68,066,241.45

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024年10月31日	2023年12月31日
应付货款	3,774,551.40	7,755,117.80
应付工程、设备款	-	5,900.00
应付费用	746,245.32	109,788.55
合 计	4,520,796.72	7,870,806.35

(2) 期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
短期薪酬	385,787.99	2,722,828.54	2,936,424.87	172,191.66
离职后福利-设定提存计划	-	146,947.90	146,947.90	-
合 计	385,787.99	2,869,776.44	3,083,372.77	172,191.66

(2) 短期薪酬列示

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	385,787.99	1,779,722.35	1,993,318.68	172,191.66
职工福利费	-	784,991.70	784,991.70	-
社会保险费	-	74,369.92	74,369.92	-
住房公积金	-	63,000.00	63,000.00	-
工会经费及职工教育经费	-	20,744.57	20,744.57	-
合计	385,787.99	2,722,828.54	2,936,424.87	172,191.66

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
基本养老保险	-	142,494.40	142,494.40	-
失业保险费	-	4,453.50	4,453.50	-
合计	-	146,947.90	146,947.90	-

18、 应交税费

税种	2024年10月31日	2023年12月31日
增值税	298,986.91	12,926.97
城市维护建设税	3,040.77	-
教育费附加	3,060.77	0.36
房产税	58,795.15	179,231.72
土地使用税	8,454.57	12,681.58
个人所得税	2,607.87	6,052.25
合计	374,946.04	210,892.88

19、 其他应付款

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	153,000,000.00	-
其他应付款	3,915,857.60	1,552,910.20
合计	156,915,857.60	1,552,910.20

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付股利

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
应付普通股股利	153,000,000.00	-

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	2024年10月31日	2023年12月31日
押金及保证金	425,000.00	420,000.00
应付减资对价款	3,018,083.49	-
应付代收款	302,028.88	-
其他	170,745.23	1,132,910.20
合 计	3,915,857.60	1,552,910.20

2) 期末余额中不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024年1-10月	2023年度
一年内到期的长期借款及利息	7,318,931.92	2,166,403.29

21、 长期借款

项 目	2024年1-10月	2023年度
抵押、保证借款	45,000,000.00	-
抵押借款	-	1,711,925.43
合 计	45,000,000.00	1,711,925.43

22、 实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本年增加	本年减少	2024年10月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
吴国栋	13,800,000.00	19.71%	-	13,800,000.00	-	-
蔡兴隆	4,200,000.00	6.00%	-	4,200,000.00	-	-
王骏	3,000,000.00	4.29%	-	3,000,000.00	-	-
江苏大烨智能电气股份有限公司	49,000,000.00	70.00%	-	-	49,000,000.00	100.00%
合 计	70,000,000.00	100.00%	-	21,000,000.00	49,000,000.00	100.00%

23、 资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少(注)	2024年10月31日
资本溢价	126,427.17	-	126,427.17	-

注: 公司应付股东吴国栋、蔡兴隆、王骏减资对价款9900万元与实收资本2100万元的差额依次冲减资本公积、盈余公积和未分配利润, 下同。

24、 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少(注)	2024年10月31日
法定盈余公积	23,088,727.95	-	23,088,727.95	-

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

25、未分配利润

项 目	2024年1-10月	2023年度
调整前上年年末未分配利润	189,943,587.72	194,748,313.06
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	189,943,587.72	194,748,313.06
加: 本期净利润	17,481,068.25	-4,804,725.34
减: 提取法定盈余公积	-	-
减: 应付普通股股利	153,000,000.00	-
减: 其他(注)	54,784,844.88	-
期末未分配利润	-360,188.91	189,943,587.72

26、营业收入和营业成本

项 目	2024年1-10月		2023年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	10,286,956.77	5,303,839.72	32,352,425.49	24,698,541.07
其他业务	1,810,310.35	2,092,125.86	345,316.03	-
合 计	12,097,267.12	7,395,965.58	32,697,741.52	24,698,541.07

27、税金及附加

项 目	2024年1-10月	2023年度
城市维护建设税	11,604.84	63,769.01
教育费附加	11,624.48	63,769.01
房产税	567,007.87	707,733.86
土地使用税	84,546.04	50,727.13
印花税	31,239.16	29,650.55
其他	2,640.00	2,400.00
合 计	708,662.39	918,049.56

28、销售费用

项目	2024年1-10月	2023年度
职工薪酬	326,802.03	936,555.16
业务招待费	55,566.33	817,022.70
差旅费	8,986.46	118,441.52
业务咨询费	-	1,053,158.24
招投标费用	-	107,563.38
其他	10,771.39	223,432.73
合 计	402,126.21	3,256,173.73

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

29、 管理费用

项 目	2024年1-10月	2023年度
职工薪酬	2,484,868.83	2,534,826.47
折旧费用	2,118,085.28	584,624.95
无形资产摊销	148,640.95	186,095.81
长期待摊费用摊销	238,997.79	246,055.08
办公费用	69,467.80	252,104.00
业务招待费	29,874.20	486,644.87
中介机构费用	458,224.94	328,301.88
其他	587,657.89	687,311.41
合 计	6,135,817.68	5,305,964.47

30、 研发费用

项 目	2024年1-10月	2023年度
材料费	-	630,575.12
职工薪酬	-	1,618,406.51
折旧费	-	7,369.49
其他	-	248,794.50
合 计	-	2,505,145.62

31、 财务费用

项 目	2024年1-10月	2023年度
利息支出	1,159,780.64	4,113,104.76
减: 利息收入	265,285.38	4,375,209.07
金融机构手续费	6,210.77	58,272.45
合 计	900,706.03	-203,831.86

32、 其他收益

项 目	2024年1-10月	2023年度
个税手续费返还	1,545.29	1,919.31
政府补助	116,330.00	51,770.00
合 计	117,875.29	53,689.31

33、 投资收益

(1) 明细项目

项 目	2024年1-10月	2023年度
理财收益	2.52	104,918.13

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

基金投资收益	-37,735.85	3,543,443.59
金融资产(应收账款)终止确认收益	16,584,359.00	-
合 计	16,546,625.67	3,648,361.72

34、公允价值变动收益

项 目	2024年1-10月	2023年度
金融资产公允价值变动	10,065,789.47	-4,757,486.29

35、信用减值损失

项 目	2024年1-10月	2023年度
坏账损失	-2,790,601.75	765,503.02

36、资产减值损失

项 目	2024年1-10月	2023年度
存货跌价准备	-178,675.03	-1,414,655.64
固定资产减值准备	-	-1,700,539.69
合 计	-178,675.03	-3,115,195.33

37、营业外收入

项 目	2024年1-10月	2023年度
补贴收入	210,000.00	-
固定资产处置收益	84,383.36	-
赔偿款	-	695,563.28
其他	-	8,461.18
合 计	294,383.36	704,024.46

38、营业外支出

项 目	2024年1-10月	2023年度
固定资产报废损失	17,551.24	55,141.38
罚款或违约金	19,841.26	3,215.00
未决诉讼	-	-795,514.42
其他	-	18,970.00
合 计	37,392.50	-718,188.04

39、所得税费用

项 目	2024年1-10月	2023年度
本期所得税费用	-	-

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

递延所得税费用	3,090,925.49	-960,490.80
合计	3,090,925.49	-960,490.80

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2024年1-10月	
利润总额	20,571,993.74	
按法定/适用税率计算的所得税费用	15.00%	
子公司适用不同税率的影响	3,085,799.06	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,126.43	
所得税费用	3,090,925.49	

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度
收到的内部单位往来款	-	88,460.00
收到的外部单位往来款	880,917.58	16,738,634.09
收到的押金及保证金	35,000.00	848,361.80
收到的补贴收入	327,875.29	88,089.31
收到的利息收入	284,079.79	139,618.73
诉讼冻结银行存款解冻	-	12,100,000.00
收到其他营业外收入	-	695,564.28
合计	1,527,872.66	30,698,728.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度
支付的内部单位往来款	-	58,578,900.00
支付的外部单位往来款	578,888.70	16,738,634.06
支付的押金及保证金	-	1,678,361.80
支付的各项费用	1,957,210.98	5,867,706.79
合计	2,536,099.68	82,863,602.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金项目

项目	2024年1-10月	2023年度
赎回理财产品	4,000,000.00	91,400,000.00
内部借款	87,400,000.00	222,350,000.00
外部借款	15,420,000.00	
合计	106,820,000.00	313,750,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金项目

项目	2024年1-10月	2023年度
----	------------	--------

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表附注
2024年1-10月
 (除特别注明外, 货币单位为人民币元)

购买理财产品	4,000,000.00	62,000,000.00
内部借款	52,650,000.00	319,020,000.00
外部借款	50,000,000.00	
合计	106,650,000.00	381,020,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度
内部借款	24,500,000.00	
外部借款	14,150,000.00	88,500,000.00
合计	38,650,000.00	88,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-10月	2023年度
内部借款	7,000,000.00	
外部借款	-	30,000,000.00
支付股东减资款	48,334,923.68	-
合计	55,334,923.68	30,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-10月	2023年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	17,481,068.25	-4,804,725.34
加: 信用减值损失	2,790,601.75	-765,503.02
资产减值准备	178,675.03	3,115,195.33
固定资产折旧	3,096,896.43	4,024,874.12
无形资产摊销	148,640.95	186,095.81
长期待摊费用摊销	296,099.00	355,318.80
固定资产报废损失	-66,832.12	55,141.38
公允价值变动损失	-10,065,789.47	4,757,486.29
财务费用	1,159,780.64	-116,990.71
投资损失	-16,546,625.67	-3,648,361.72
递延所得税资产减少	1,869,055.48	-211,401.97
递延所得税负债增加	1,221,870.01	-749,088.83
存货的减少	3,695,986.84	149,427.79
经营性应收项目的减少	9,353,571.61	89,188,001.71
经营性应付项目的增加	-4,075,018.41	-56,281,176.84
经营活动产生的现金流量净额	10,537,980.32	35,254,292.80
二、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	435,661.88	1,939,700.49

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	2024年1-10月	2023年度
减: 现金的期初余额	1,939,700.49	10,550,443.52
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	-1,504,038.61	-8,610,743.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024年10月31日	2023年12月31日
现金	435,661.88	1,939,700.49
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	435,661.88	1,939,700.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	435,661.88	1,939,700.49

六、关联方关系及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
江苏大烨智能电气股份有限公司	股份有限公司	江苏南京	电气设备生产、销售	31692.0479 万元	100%	100%

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吴国栋	公司原股东
王骏	公司原股东
蔡兴隆	公司原股东
吴法男	公司原董事
江苏大烨新能源科技有限公司	公司母公司之子公司
江苏大烨储能科技有限公司	公司母公司之子公司
苏州华能高分子材料有限公司	吴法男控制的企业

4、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

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2024年1-10月	2023年度
苏州市苏烨新能源开发有限公司	光伏电费等	协议价	199,942.15	370,962.90

(2) 债权债务抵消

公司基于吴国栋、蔡兴隆、王骏与大烨智能签署的《关于江苏大烨智能电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议书之补充协议》对吴国栋、蔡兴隆、王骏享有的(应收账款)到期债权额为4,759.62万元。交易对手方(吴国栋、蔡兴隆、王骏)对公司享有的减资对价债权为9,900.00万元。按照双方协议约定, 前述到期债权与减资对价债务按照4,759.62万元进行等额抵销。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏大烨智能电气股份有限公司	50,000,000.00	2024-8-27	2034-04-26	否	银行借款

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024年10月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏大烨智能电气股份有限公司	3,551,431.18	-	-	-
其他应收款	江苏大烨新能源科技有限公司	111,083,701.31	-	146,325,920.75	-

(2) 应付项目

会计科目	关联方名称	2024年10月31日	2023年12月31日
其他应付款	王骏	1,227,960.68	-
其他应付款	蔡兴隆	1,790,122.81	-
其他应付款	吴法男	-	14,065.49
应付账款	苏州市苏烨新能源开发有限公司	-	38,379.17
应付账款	苏州华能高分子材料有限公司	-	22,200.50

七、承诺及或有事项

截止2024年10月31日, 本公司无需披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日, 公司无需披露的资产负债表日后事项。

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

2024年1-10月

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

（本页无正文，仅为苏州国宇碳纤维科技有限公司2024年1-10月财务报表附注之签章页）

苏州国宇碳纤维科技有限公司

2024年11月25日