



希尔孚

NEEQ : 839153

苏州市希尔孚新材料股份有限公司

SuZhou Silver New Materials Co.,LTD



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨玉才、主管会计工作负责人吴玉英及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况.....	72

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	苏州市吴中区木渎镇姑苏路 218 号 5 幢 B 座

释义

释义项目		释义
公司、希尔孚	指	苏州市希尔孚新材料股份有限公司
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
董事会	指	苏州市希尔孚新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	苏州市希尔孚新材料股份有限公司股东大会
监事会	指	苏州市希尔孚新材料股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《苏州市希尔孚新材料股份有限公司股东大会议事规则》《苏州市希尔孚新材料股份有限公司董事会会议议事规则》《苏州市希尔孚新材料股份有限公司监事会会议议事规则》
电接触材料	指	电器开关中用于电接触的触头、触头材料、触头组件。在电器开关中起到分断和导通电流的作用
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
ABB	指	ABB SPA SACE DIVISTON、ABB Schweiz AG、ABB INDIA LIMITED、ABB OY SMART POWER、ABB 新会低压开关有限公司、厦门 ABB 低压电器设备有限公司
本期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
上期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州市希尔孚新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	SuZhou Silver New Materials Co.,LTD		
	Silver		
法定代表人	杨玉才	成立时间	2006 年 3 月 29 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-C38（电气机械和器材制造业）-C383（电线、电缆、光缆及电工器材制造）-C3839（其他电工器材制造）		
主要产品与服务项目	电接触材料的研发、制造及专业的电触点一体化解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	希尔孚	证券代码	839153
挂牌时间	2016 年 9 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,285,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金一晨	联系地址	苏州市吴中区木渎镇姑苏路 218 号 5 幢 B 座
电话	0512-66360924	电子邮箱	Justin-yichen.jin@silveralloy.cn
公司办公地址	苏州市吴中区	邮政编码	215101
公司网址	www.silveralloy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205067859577334		
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇姑苏路 218 号 5 幢 B 座		
注册资本（元）	33,285,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集研发、生产、销售为一体的专业制造电接触材料的厂商，公司从配套电器开关研发设计、提供制造电接触材料方案、技术咨询等增值服务多方面开拓市场，是电接触系统整体解决方案的优秀供应商。公司在所处行业产业链中处于中游位置。上游是白银生产、贸易企业，白银是硬通货，流动性较强，价格公开，卖方一般要求款到发货或货到付款，公司下游是电子电器制造企业，为保障电触头的供应，规模较大的低压电器制造企业，对于同一型号的电触头一般要求由两家以上的供应商供应且供应价格基本一致。公司所处行业具有上下游比较透明的特点。公司拥有多种类型电接触材料的制备到一体化组件加工的完整的产品体系，能够满足各类电器的性能需要，拥有较为稳定的客户群体。公司根据客户的合同和订单完成原材料的采购、电接触材料生产、发货等一系列经营活动，并最终使企业获取盈利。公司所处行业的主要优势体现在生产制造环节，制造工艺水平、生产效率、产品合格率及直接、间接的成本控制水平决定了公司的盈利能力及市场竞争力。公司的核心竞争力是专注于电接触材料新技术、新工艺、新配方的研发、应用，不断推出性能更高的产品，公司联合苏州大学、北方工业大学等院校进行长期广泛的科研及校企合作。目前公司已形成了各种粉末冶金制造工艺涉及上百种规格的系列产品。

1、销售模式：公司实行“订单销售”的直接销售模式，直接面向客户进行销售。公司根据客户的订单要求，组织采购、生产，为 ABB、常熟开关制造有限公司、上海良信电器股份有限公司等国内外电子电器制造商提供优质的电接触材料及组件。公司经过十余年的发展，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势，工艺技术在国内同行业中居于领先地位，部分产品技术水平达到国际先进水平，在国内同行业中具有一定的领先优势。公司与主要客户签订购销合同，约定产品类型、产品需求量、定价与结算方式、交货方式等。

2、采购模式：公司主要采购的原材料为贵金属银，辅之以少量其他金属元素。采购部门根据与客户签订的购销合同以及生产部制定的生产计划统筹相应的采购计划。国内国际银的开采及冶炼已经非常成熟且市场竞争充分，能够为企业 provide 稳定的原材料来源。

3、盈利模式：公司具有完整的生产线，所生产的电接触材料是对银、碳化钨、钨、石墨等材料进行深加工。产品的定价方式以原材料成本为基础，加上相对固定的加工费形成。

(二) 行业情况

粉末冶金制造工艺为材料学基础学科，电接触材料大多使用此工艺制造，但当粉末冶金应用于电接触材料时，就具有较高的行业门槛，归纳为如下几点：

一、技术壁垒：电接触材料制造行业属于技术密集型行业，本行业拥有较高的技术壁垒。涉及机械加工学、材料学、数控技术等学科；并且行业服务的客户领域广泛，需要满足不同的需求，相关产品具有品种繁多、工艺复杂等特点。企业需要具有从事电接触材料生产的各种能力（如热处理、检测、焊接等），任何过程中的瑕疵都将导致最终产品成品率下降，从而影响企业所在整个供应链的运转。随着行业快速发展，订单数量、订单规模越来越向技术层次较高、规模化的公司集中，而小规模公司受限于其自身技术能力，将导致订单量稀少，继而导致盈利空间越来越小，这将增加行业新进入者的市场风险。特别为断路器上使用的电接触材料，由于其产品技术含量高、价值昂贵、生产工艺复杂，需要多专业及交叉专业技术，产品和技术更新快，因而对于新进入者有较高的技术壁垒。

二、资金和规模壁垒：电接触材料制造行业在生产过程中使用了大量的贵金属，对资本投入规模要求较高，同时，下游客户尤其是知名企业对供应商的生产规模有较高的要求。资本投入和生产规模也成为进入本行业的壁垒之一。

公司是国内电接触材料制造行业的高新技术企业，掌握了银石墨碳纤维触点、银碳化钨电接触材料等高新技术产品的核心技术。

目前，行业内各公司的竞争主要体现在客户资源及生产技术这两个方面。就客户资源而言，公司产品主要服务于 ABB、常熟开关、良信电器、富士电机等多家国际知名企业。凭借先进的制备工艺与研发优势，以及稳定的质量体系，目前公司已成为这些高端客户的主要合作伙伴。

就生产技术而言，公司已掌握多种银石墨、银碳化钨电接触材料核心技术，拥有 21 项专利技术，公司的银碳化钨电触头、银石墨碳纤维触点及熔渗类银碳化钨电触头等产品获得江苏省高新技术产品认证，整体技术达到国内外先进水平。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，有效期三年。 2022 年 12 月，公司通过了江苏省专精特新中小企业的审核，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,528,097.75	171,862,500.24	18.42%
毛利率%	10.89%	10.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,823,755.44	8,892,792.62	21.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,434,413.15	8,511,980.09	22.59%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.37%	8.28%	-
加权平均净资产收益率% （依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.04%	7.93%	-
基本每股收益	0.3252	0.2672	21.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,752,268.82	232,896,977.27	12.82%
负债总计	141,855,221.93	122,823,685.82	15.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,897,046.89	110,073,291.45	9.83%
归属于挂牌公司股东的	3.63	3.31	9.67%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	53.99%	52.74%	-
资产负债率%（合并）	53.99%	52.74%	-
流动比率	1.76	1.80	-2.22%
利息保障倍数	7.58	9.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,890,990.64	-13,901,512.62	171.15%
应收账款周转率	1.96	1.96	-
存货周转率	1.76	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.82%	4.92%	-
营业收入增长率%	18.42%	67.87%	-
净利润增长率%	21.71%	19.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,982,822.14	11.03%	1,470,820.64	0.63%	1,870.52%
应收票据	5,501,516.68	2.09%	5,591,389.34	2.4%	-1.61%
应收账款	99,021,792.63	37.69%	97,630,105.00	41.92%	-1.43%
存货	101,854,843.52	38.76%	104,251,477.05	44.76%	-2.30%
固定资产	7,518,260.89	2.86%	6,974,985.27	2.99%	7.79%
在建工程	0	0%	144,159.30	0.06%	-100%
无形资产	310,748.73	0.12%	137,279.87	0.06%	126.36%
短期借款	129,007,809.04	49.10%	110,339,797.04	47.38%	16.92%
长期借款	0	0%	0	0%	-
应付账款	2,570,876.29	0.98%	4,360,218.26	1.87%	-41.04%
预估款项	0	0%	0	0%	-
其他应收款	591,443.95	0.23%	1,903,926.27	0.82%	-68.94%
合同负债	3,550,759.64	1.35%	22,850.64	0.01%	15,438.99%
应付职工薪酬	580,640.72	0.22%	1,159,953.00	0.50%	-49.94%
应付税费	1,157,618.18	0.44%	1,115,208.10	0.48%	3.80%
其他应付款	175,332.20	0.07%	612,278.66	0.26%	-71.36%
其他流动负债	1,959,458.27	0.75%	1,366,833.69	0.59%	43.36%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期货币资金增加27,512,001.50元，增加比例为1,870.52%，主要原因是今年上半年

年销售商品、提供劳务收到的现金增加，减少了今年上半年的原材料采购支出。

2、在建工程：本期减少在建工程144,159.30元，减少比例为100.00%，主要原因是在建工程已经安装调试完毕，转入固定资产。

3、无形资产：本期无形资产增加173,468.86元，增加比例为126.36%，主要原因是采购了软件系统，金额为221,238.94元。

4、应付账款：本期应付账款减少1,789,341.97元，减少比例为41.04%，主要原因是减少了原辅材料采购。

5、其他应收款：本期其他应收款减少1,312,482.32元，减少比例为68.94%，主要原因是2024年12月末有一笔出口退税跨期至2025年1月收回。

6、合同负债：本期合同负债增加3,527,909.00元，增加比例为15,438.99%，主要原因为是客户采购商品预付了货款。

7、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬减少了579,312.28元，减少比例为49.94%，主要原因是为本期计提的年终奖金为半年期，上年期末数据为整年度。

8、其他应付款：本期减少了436,946.46元，减少比例为71.36%，主要原因是2024期末有三笔款项跨期至2025年期初支付。

9、其他流动负债：本期增加了592,624.58元，增加比例为43.36%，主要原因是增加了未到期的应收票据背书。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	203,528,097.75	-	171,862,500.24	-	18.42%
营业成本	181,358,646.90	89.11%	153,836,856.02	89.51%	17.89%
毛利率	10.89%	-	10.49%	-	-
财务费用	1,620,749.46	0.8%	-745,919.80	-0.43%	317.28%
销售费用	697,505.38	0.34%	718,502.36	0.42%	-2.92%
管理费用	2,412,196.84	1.19%	2,073,147.50	1.21%	16.35%
研发费用	5,285,951.09	2.60%	4,487,869.62	2.61%	17.78%
信用减值损失	198,246.99	0.10%	1,327,860.18	0.77%	-85.07%
其他收益	458,127.70	0.23%	447,837.15	0.26%	2.30%
营业利润	12,753,028.35	6.27%	10,461,931.37	6.09%	21.90%
营业外收入	0	0%	177.59	0%	-100.00%
营业外支出	77.95	0%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因

1、财务费用：本期增加财务费用 2,366,669.26 元，增加比例为 317.28%，主要原因是公司的国外业务受美元汇率影响，汇兑收益减少，财务利息支出增加，导致财务费用增加。

2、信用减值损失：本期信用减值损失减少 1,129,613.19 元，减少比例为 85.07%，主要原因是公司的应收账款按账期回款，坏账减少。

3、营业外收入：本期营业外收入减少 177.59 元，减少比例为 100.00%，原因是无额外收入。

4、营业外支出：本期营业外支出增加 77.95 元，增加比例为 100.00%，主要原因为增加了印花税

滞纳金。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,528,097.75	171,862,500.24	18.42%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	181,358,646.90	153,836,856.02	17.89%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

☐适用 ☒不适用

按区域分类分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内收入	117,839,872.77	104,883,957.14	10.99%	29.34%	28.90%	2.81%
国外收入	85,688,224.98	76,474,689.76	10.75%	6.11%	5.52%	4.78%

收入构成变动的原因

国内外客户发展势态良好，业务稳定，与同期相比有一定的增长。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,890,990.64	-13,901,512.62	171.15%
投资活动产生的现金流量净额	363,055.03	-1,646,701.38	122.05%
筹资活动产生的现金流量净额	16,728,718.20	-3,718,698.99	549.85%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 9,890,990.64 元，同比增加了 23,792,503.26 元，主要原因是上半年销售商品、提供劳务收到的现金增加，上半年减少了原材料采购支出，现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额为 363,055.03 元，同比增加了 2,009,756.41 元，主要原因是今年减少了减少了生产及研发设备的投入并收回了一部分投资款。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额为 16,728,718.20 元，同比增加了 19,997,417.19 元，主要原因是公司为未来订单准备采购原材料增了融资金额以及公司报告期未派发现金红利而去年同期派发了现金红利，导致报告期筹资活动现金流出减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司致力于可持续发展战略，旨在促进经济效益、生态效益和社会效益的统一。

公司积极履行社会责任，参与行业、地方政府以及所在社区的各项活动，与多所大中专院校合作，积极为合作院校学生提供实习岗位和工作机会。报告期内，公司女性员工占 53%，残疾员工 1 名。公司注重员工发展，组织员工各类培训，同时鼓励员工业余时间不断学习，目前已有 2 名员工通过学习获得更高学历。公司建立工会与社团，积极开展各项活动，丰富员工生活。

公司重视环境、职业健康和安全管理，积极创建安全、健康、环境的工作场所，公司也关注温室气体和碳排放，每年进行温室气体核查，同时制定减排计划，公司将逐步淘汰高能耗设备，采购低能耗的设备设施来替代，公司不断购买绿电和绿证来支持绿色科技创新、绿色产业等，探索更具竞争力的绿色发展道路，实现经济、环保和社会效益的共赢。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为贵金属白银，银价波动会直接影响公司销售成本，白银价格的上浮也会增加公司财务成本从而影响利润。
核心技术人员流失的风险	若掌握公司核心技术的人员流失，可能导致公司的核心技术外泄，对公司的竞争力产生一定的不利影响。
客户相对集中的风险	公司前五名客户销售金额占营业收入的比例较高，所以客户经营状况的变动及客户的流失会影响公司的经营业绩。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
关联方为公司提供担保		118,900,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1、上述日常性关联交易事项是基于公司业务发展的正常需要，已经履行必须履行的决策程序，不存在损害公司利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。
- 2、上述关联方为公司向银行贷款提供担保，系为了支持公司发展，不存在损害公司利益的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 4 月 29 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,090,000	27.31%	0	9,090,000	27.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,203,850	9.63%	3,203,850	0	0%
	董事、监事、高管	4,500,350	13.67%	2,618,375	7,118,725	21.39%
	核心员工	250,000	0.75%	0	250,000	0.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,195,000	72.69%	0	24,195,000	72.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,617,400	28.89%	9,617,400	0	0%
	董事、监事、高管	13,201,050	39.66%	7,710,975	20,912,025	62.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,285,000	—	0	33,285,000	—
普通股股东人数		17				

注：报告期内，公司变更为无控股股东、实际控制人。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨玉才	12,821,250	0	12,821,250	38.52%	9,617,400	3,203,850	0	0
2	童斌	6,302,400	0	6,302,400	18.93%	4,726,800	1,575,600	0	0
3	吴有有	4,845,700	0	4,845,700	14.56%	3,634,275	1,211,425	0	0
4	顾文新	4,077,300	0	4,077,300	12.25%	3,057,975	1,019,325	0	0
5	金一晨	2,166,000	0	2,166,000	6.51%	1,624,500	541,500	0	0
6	陈斌	1,715,400	0	1,715,400	5.15%	1,286,550	428,850	0	0
7	王健清	415,000	0	415,000	1.25%	0	415,000	0	0
8	陆小园	390,000	0	390,000	1.17%	0	390,000	0	0
9	石伟群	180,000	0	180,000	0.54%	135,000	45,000	0	0
10	姜正明	90,000	0	90,000	0.27%	90,000	0	0	0
合计		33,003,050	—	33,003,050	99.15%	24,172,500	8,830,550	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内公司董事会发生换届，新一届董事会产生后，不受杨玉才先生控制，同时杨玉才先生不能控制股东会的表决结果，使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，由杨玉才变更为无控制股东、实际控制人，不存在新增的一致行动人。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨玉才	董事长	男	1964 年 9 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	12,821,250	0	12,821,250	38.52%
童斌	董事	男	1965 年 2 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	6,302,400	0	6,302,400	18.93%
吴有有	董事	男	1965 年 2 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	4,845,700	0	4,845,700	14.56%
顾斌	董事	男	1986 年 7 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	0	0	0	0%
金一晨	总经理、董事、董事会秘书	男	1985 年 7 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	2,166,000	0	2,166,000	6.51%
陈斌	董事	男	1967 年 12 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	1,715,400	0	1,715,400	5.15%
杨晨辰	董事	男	1991 年 1 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	0	0	0	0.00%
吴玉英	财务负责人	女	1966 年 3 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	30,000	0	30,000	0.09%
姜文娟	监事会主席	女	1982 年 6 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	50,000	0	50,000	0.15%
张洁	监事	女	1982 年 8 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	50,000	0	50,000	0.15%
吴伟	职工代表监事	男	1977 年 9 月	2025 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	50,000	0	50,000	0.15%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨玉才与董事杨晨辰为父子关系。
股东顾文新与顾斌为父子关系。
其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石伟群	董事	离任	无	换届选举
顾文新	董事	离任	无	换届选举
陈斌	无	新任	董事	换届选举
顾斌	无	新任	董事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

顾斌先生，1986年7月出生，中国国籍，有新西兰永久居留权，本科学历。2008年9月至2011年12月，任NTBS集团有限公司软件开发工程师；2012年1月至2015年6月，任Intergen有限公司软件开发工程师；2015年7月至2016年12月，任佳太信息科技有限公司软件架构师；2017年1月至2018年9月，任上海夸克金融信息服务有限公司计算机软件架构师；2018年10月至2021年4月，任拉卡拉信息科技（上海）有限公司计算机系统架构师；2021年4月至2024年6月，任中国平安健康保险系统架构师；2024年7月至今，自由职业。 陈斌先生，1967年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年7月至2006年2月任苏州合金材料厂生产部部长；2006年3月至2015年3月任苏州市希尔孚合金材料有限公司董事长；2015年3月至2016年3月任苏州市希尔孚合金材料有限公司总经理、总工程师；2016年4月至2022年5月任苏州市希尔孚新材料股份有限公司董事；2022年5月至今任苏州市希尔孚新材料股份有限公司技术支持。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
生产人员	57	0	0	57
销售人员	5	0	0	5
技术人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	0	5
员工总计	99	0	0	99

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-1	28,982,822.14	1,470,820.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-2		961,441.79
衍生金融资产			
应收票据	五-3	5,501,516.68	5,591,389.34
应收账款	五-4	99,021,792.63	97,630,105.00
应收款项融资	五-5	1,880,838.97	533,972.54
预付款项	五-7	9,382,825.82	2,404,415.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-6	591,443.95	1,903,926.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-8	101,854,843.52	104,251,477.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-9	57,532.43	2,409,597.89
流动资产合计		247,273,616.14	217,157,145.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五-10	7,518,260.89	6,974,985.27
在建工程	五-11		144,159.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-12	2,413,246.26	3,305,205.86
无形资产	五-13	310,748.73	137,279.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五-14	1,433,991.88	1,876,961.25
递延所得税资产	五-15	1,371,487.92	1,481,285.04
其他非流动资产	五-16	2,430,917.00	1,819,955.00
非流动资产合计		15,478,652.68	15,739,831.59
资产总计		262,752,268.82	232,896,977.27
流动负债：			
短期借款	五-18	129,007,809.04	110,339,797.04
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			
应付账款	五-19	2,570,876.29	4,360,218.26
预收款项			
合同负债	五-20	3,550,759.64	22,850.64
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	五-21	580,640.72	1,159,953.00
应交税费	五-22	1,157,618.18	1,115,208.10
其他应付款	五-23	175,332.20	612,278.66
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	五-24	1,780,855.53	1,740,161.61
其他流动负债	五-25	1,959,458.27	1,366,833.69
流动负债合计		140,783,349.87	120,717,301.00
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	五-26	652,644.88	1,553,363.70
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	五-15	419,227.18	553,021.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,071,872.06	2,106,384.82
负债合计		141,855,221.93	122,823,685.82
所有者权益：			
股本	五-27	33,285,000.00	33,285,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-28	19,094,693.35	19,094,693.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-29	13,239,126.22	13,239,126.22
一般风险准备			
未分配利润	五-30	55,278,227.32	44,454,471.88
归属于母公司所有者权益合计		120,897,046.89	110,073,291.45
少数股东权益			
所有者权益合计		120,897,046.89	110,073,291.45
负债和所有者权益合计		262,752,268.82	232,896,977.27

法定代表人：杨玉才

主管会计工作负责人：吴玉英

会计机构负责人：吴玉英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五-31	203,528,097.75	171,862,500.24
其中：营业收入	五-31	203,528,097.75	171,862,500.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五-31	191,558,687.92	160,520,545.84
其中：营业成本	五-31	181,358,646.90	153,836,856.02
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	五-32	183,638.25	150,090.14
销售费用	五-33	697,505.38	718,502.36
管理费用	五-34	2,412,196.84	2,073,147.50
研发费用	五-35	5,285,951.09	4,487,869.62
财务费用	五-36	1,620,749.46	-745,919.80
其中：利息费用		1,939,293.80	1,228,956.95
利息收入		8,813.38	169,437.05
加：其他收益	五-37	458,127.70	447,837.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五-38	523,737.81	0
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-39	-198,246.99	-1,327,860.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,753,028.35	10,461,931.37
加：营业外收入	五-40	0	177.59
减：营业外支出	五-41	77.95	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,752,950.40	10,462,108.96
减：所得税费用	五-42	1,929,194.96	1,569,316.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,823,755.44	8,892,792.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,823,755.44	8,892,792.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		10,823,755.44	8,892,792.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3252	0.2672
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3252	0.2672

法定代表人：杨玉才

主管会计工作负责人：吴玉英

会计机构负责人：吴玉英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		228,684,935.49	176,833,214.00
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			
收到再保险业务现金净额			
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		4,832,184.20	3,280,504.52
收到其他与经营活动有关的现金	五-43	990,678.89	617,451.79
经营活动现金流入小计		234,507,798.58	180,731,170.31
购买商品、接受劳务支付的现金		210,994,827.73	180,858,584.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,461,061.54	6,273,078.95
支付的各项税费		2,112,833.21	1,719,406.48
支付其他与经营活动有关的现金	五-43	5,048,085.45	5,781,613.09
经营活动现金流出小计		224,616,807.94	194,632,682.93
经营活动产生的现金流量净额		9,890,990.64	-13,901,512.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		961,441.79	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		961,441.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,386.76	1,646,701.38
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			
投资活动现金流出小计		598,386.76	1,646,701.38
投资活动产生的现金流量净额		363,055.03	-1,646,701.38
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		69,908,012.00	61,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,908,012.00	61,240,000.00
偿还债务支付的现金		51,240,000.00	30,565,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,939,293.80	34,393,698.99
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			

筹资活动现金流出小计		53,179,293.80	64,958,698.99
筹资活动产生的现金流量净额		16,728,718.20	-3,718,698.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		529,237.63	1,829,444.31
五、现金及现金等价物净增加额		27,512,001.50	-17,437,468.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,470,820.64	21,924,377.56
六、期末现金及现金等价物余额		28,982,822.14	4,486,908.88

法定代表人：杨玉才

主管会计工作负责人：吴玉英

会计机构负责人：吴玉英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

不适用

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

苏州市希尔孚新材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本公司)成立于 2006 年 3 月 29 日,注册地为苏州市吴中区木渎镇姑苏路 218 号 5 幢 B 座。

本公司属其他电子设备制造行业,主要从事生产、销售:合金新材料(电器触点)、电器配件、通讯电子产品、粉末冶金制品;模具加工;本企业生产产品的技术咨询;销售:金属材料、焊接材料;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为电器触点。

本财务报表于 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

7. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 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

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金、代收代缴款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为 1 个组合，具体为：无风险组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，

例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9） 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（10） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增

量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
2	运输设备	4.00	5.00	23.75
3	电子设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
4	其他设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	达到设计要求并完成试生产

13. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构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。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
软件	年限平均法	5.00	预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入房屋装修费本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入房屋装修费费用的摊销年限为5年。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两

者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要为销售电接触材料。

公司电接触材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，客户最终验收，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注三、21. 租赁。

本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

2) 经营租赁

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2024 年度可能涉及的会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	2)
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	3)

1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232007947 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号公告《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人），本公司 2024 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	500.40	0.40

项目	期末余额	期初余额
银行存款	28,982,321.74	1,470,820.24
合计	28,982,822.14	1,470,820.64

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		961,441.79
衍生金融工具		961,441.79
合计		961,441.79

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,501,516.68	5,591,389.34
合计	5,501,516.68	5,591,389.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,791,070.19	100.00	289,553.51	5.00	5,501,516.68
其中：银行承兑汇票	5,791,070.19	100.00	289,553.51	5.00	5,501,516.68
合计	5,791,070.19	100.00	289,553.51	5.00	5,501,516.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,885,672.99	100.00	294,283.65	5.00	5,591,389.34
其中：银行承兑汇票	5,885,672.99	100.00	294,283.65	5.00	5,591,389.34
合计	5,885,672.99	100.00	294,283.65	5.00	5,591,389.34

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,791,070.19	289,553.51	5.00
合计	5,791,070.19	289,553.51	5.00

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	294,283.65	289,553.51	294,283.65			289,553.51
其中：银行承兑汇票	294,283.65	289,553.51	294,283.65			289,553.51
合计	294,283.65	289,553.51	294,283.65			289,553.51

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2,048,645.43
--	--------------

(5)

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		1,497,859.52
合计		1,497,859.52

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	103,402,511.75	101,860,837.39
1-2 年	0	570,531.12
2-3 年	624,800.00	10,273.90
3 年以上	605,011.43	596,016.01
其中：3-4 年	397,592.44	397,592.44
4-5 年	22,503.53	124,595.28
5 年以上	184,915.46	73,828.29
合计	104,632,323.18	103,037,658.42

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,632,323.18	100.00	5,610,530.55	5.36	99,021,792.63
其中：账龄组合	104,632,323.18	100.00	5,610,530.55	5.36	99,021,792.63
关联方组合					
合计	104,632,323.18	100.00	5,610,530.55	5.36	99,021,792.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,037,658.42	100.00	5,407,553.42	5.25	97,630,105.00
其中：账龄组合	103,037,658.42	100.00	5,407,553.42	5.25	97,630,105.00
关联方组合					
合计	103,037,658.42	100.00	5,407,553.42	5.25	97,630,105.00

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	103,402,511.75	5,170,125.59	5.00
1-2 年	0	0	10.00
2-3 年	624,800.00	124,960.00	20.00
3-4 年	397,592.44	119,277.73	30.00
4-5 年	22,503.53	11,251.77	50.00
5 年以上	184,915.46	184,915.46	100.00
合计	104,632,323.18	5,610,530.55	5.36

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	5,407,553.42	202,977.13				5,610,530.55
其中：账龄组合	5,407,553.42	202,977.13				5,610,530.55
关联方组合						
合计	5,407,553.42	202,977.13				5,610,530.55

（4） 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额比例	应收账款坏账准备期末余额
客户一	90,938,710.22	86.91	4,546,935.51
客户二	5,010,734.56	4.79	250,536.73
客户三	2,740,794.78	2.62	137,039.74
客户四	1,034,396.58	0.99	51,719.83
客户五	845,412.91	0.81	42,270.65
合计	100,570,049.05	96.12	5,028,502.46

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,880,838.97	533,972.54
合计	1,880,838.97	533,972.54

（2） 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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		1,880,838.97
合计		1,880,838.97

6. 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	313,684.61	1,616,554.53

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	200,000.00	200,000.00
代收代付款	77,759.34	87,371.74
合计	591,443.95	1,903,926.27

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	391,443.95	1,703,926.27
3-4 年	200,000.00	200,000.00
合计	591,443.95	1,903,926.27

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	591,443.95	100.00			591,443.95
其中：账龄组合					
无风险组合	591,443.95	100.00			591,443.95
合计	591,443.95	100.00			591,443.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,903,926.27	100.00			1,903,926.27
其中：账龄组合					
无风险组合	1,903,926.27	100.00			1,903,926.27
合计	1,903,926.27	100.00			1,903,926.27

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退税	313,684.61	1 年以内	53.04	
苏州美迅宁智能科技有限公司	押金	200,000.00	3-4 年	33.82	
社保费	代收代付款	44,553.34	1 年以内	7.53	
公积金	代收代付款	33,206.00	1 年以内	5.61	
合计		591,443.95		100.00	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,382,825.82	100.00	2,404,415.16	100.00
合计	9,382,825.82	100.00	2,404,415.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	8,801,843.63	93.81
苏州美迅宁智能科技有限公司	457,270.94	4.87
佛山市诺普材料科技有限公司	24,095.92	0.26
博山信义橡胶制品有限公司	18,500.00	0.20
苏州汇仓空调设备工程有限公司	17,000.00	0.18
合计	9,318,710.49	99.32

8. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	10,799,642.26		10,799,642.26	7,133,498.38		7,133,498.38
原材料	7,705,183.52		7,705,183.52	15,732,189.13		15,732,189.13

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	42,087,136.19		42,087,136.19	43,072,898.90		43,072,898.90
库存商品	27,144,979.28		27,144,979.28	23,563,537.59		23,563,537.59
发出商品	14,117,902.27		14,117,902.27	14,749,353.05		14,749,353.05
合计	101,854,843.52		101,854,843.52	104,251,477.05		104,251,477.05

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	210.46	2,313,824.49
短期待摊费用	46,320.16	84,771.59
金交所账户	10,000.00	10,000.00
东吴期货保证金	1,001.81	1,001.81
合计	57,532.43	2,409,597.89

10. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,756,250.83	3,274,406.53	1,028,955.15	470,182.54	16,529,795.05
2. 本期增加金额	1,091,018.50	0	50,066.37	7,800.00	1,148,884.87
（1）购置	1,091,018.50	0	50,066.37	7,800.00	1,148,884.87
3. 本期减少金额					
（1）报废					
4. 期末余额	12,847,269.33	3,274,406.53	1,079,021.52	477,982.54	17,678,679.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,899,701.14	2,602,585.05	637,812.69	398,419.29	9,538,518.17
2. 本期增加金额	411,443.83	91,780.08	90,898.64	11,486.70	605,609.25
（1）计提	411,443.83	91,780.08	90,898.64	11,486.70	605,609.25
3. 本期减少金额					92,961.88
（1）报废					92,961.88
4. 期末余额	6,311,144.97	2,694,365.13	90,898.64	409,905.99	10,144,127.42

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	16,291.61				16,291.61
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	16,291.61				16,291.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,519,832.75	580,041.40	350,310.19	68,076.55	7,518,260.89
2. 期初账面价值	5,840,258.08	671,821.48	391,142.46	71,763.25	6,974,985.27

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
增压机				7,876.11		7,876.11
气体混合配比器				136,283.19		136,283.19
合计				144,159.30		144,159.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
增压机	7,876.11		7,876.11		
气体混合配比器	136,283.19		136,283.19		
合计	144,159.30		144,159.30		

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,567,838.41	3,567,838.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
其他减少		
4. 期末余额	3, 567, 838. 41	3, 567, 838. 41
二、累计折旧		
1. 期初余额	262, 632. 55	262, 632. 55
2. 本期增加金额	891, 959. 60	891, 959. 60
计提	891, 959. 60	891, 959. 60
3. 本期减少金额		
其他减少		
4. 期末余额	1, 154, 592. 15	1, 154, 592. 15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2, 413, 246. 26	2, 413, 246. 26
2. 期初账面价值	3, 305, 205. 86	3, 305, 205. 86

13. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	356, 055. 04	356, 055. 04
2. 本期增加金额	221, 238. 94	221, 238. 94
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	577, 293. 98	577, 293. 98
二、累计摊销		
1. 期初余额	218, 775. 17	218, 775. 17
2. 本期增加金额	47, 770. 08	47, 770. 08
(1) 计提	47, 770. 08	47, 770. 08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	266, 545. 25	266, 545. 25
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	310,748.73	310,748.73
2. 期初账面价值	137,279.87	137,279.87

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
车间基础设施	116,198.78	13,539.82	16,769.90		112,968.70
厂房装修	1,760,762.47		439,739.29		1,321,023.18
合计	1,876,961.25	13,539.82	456,509.19		1,433,991.88

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	5,916,375.67	887,456.35	5,718,128.68	857,719.30
租赁负债及一年内到期的非流动负债	3,226,877.15	484,031.57	4,118,836.75	617,825.51
公允价值变动	0	0	38,268.19	5,740.23
合计	9,143,252.82	1,371,487.92	9,875,233.62	1,481,285.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	2,413,246.26	361,986.94	3,305,205.86	495,780.88
固定资产加速折旧	381,601.60	57,240.24	381,601.60	57,240.24
合计	2,794,847.86	419,227.18	3,686,807.46	553,021.12

16. 其他非流动资产

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
预付采购设备款	2,430,917.00		2,430,917.00	1,819,955.00		1,819,955.00
合计	2,430,917.00		2,430,917.00	1,819,955.00		1,819,955.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

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
货币资金	204.88	204.88	冻结	久悬户	204.88	204.88	冻结	久悬户
合计	204.88	204.88			204.88	204.88		

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	98,900,000.00	65,900,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证+抵押借款	0	11,190,000.00
抵押借款	0	3,150,000.00
未到期应付利息	107,809.04	99,797.04
合计	129,007,809.04	110,339,797.04

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,695,964.83	3,938,181.36
应付加工费	814,111.46	208,857.12
应付设备款	60,800.00	184,839.78
其他		28,340.00
合计	2,570,876.29	4,360,218.26

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,550,759.64	22,850.64
合计	3,550,759.64	22,850.64

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,159,953.00	5957345.26	6,536,657.54	580,640.72
离职后福利-设定提存计划		503,716.28	503,716.28	
合计	1,159,953.00	6,461,061.54	7,040,373.82	580,640.72

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,159,953.00	4,863,741.50	5,443,053.78	580,640.72
职工福利费		507,575.50	507,575.50	
社会保险费		248,805.31	248,805.31	
其中：医疗保险费		213,697.81	213,697.81	
工伤保险费		10,684.89	10,684.89	
生育保险费		24,422.61	24,422.61	
住房公积金		234,859.00	234,859.00	
工会经费和职工教育经费		102,363.95	102,363.95	
合计	1159953.00	5,957,345.26	6,536,657.54	580,640.72

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		488,452.15	488,452.15	
失业保险费		15,264.13	15,264.13	
合计		503,716.28	503,716.28	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,028,249.74	954,750.32
个人所得税	44,696.46	97,592.99
印花税	59,539.44	62,864.79
城市维护建设税	12,566.27	

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	12,566.27	
合计	1,157,618.18	1,115,208.10

23. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租水电费		178,139.65
技术服务费		175,000.00
审计服务费	84,800.00	168,600.00
工会经费	81,149.80	53,819.44
代扣及报销	9,382.40	36,719.57
合计	175,332.20	612,278.66

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,780,855.53	1,740,161.61
合计	1,780,855.53	1,740,161.61

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	1,497,859.52	1,343,675.98
待转销项税	461,598.75	23,157.71
合计	1,959,458.27	1,366,833.69

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值小计	2,433,500.41	3,293,525.31
减：一年内到期的租赁负债	1,780,855.53	1,740,161.61
合计	652,644.88	1,553,363.70

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,285,000.00						33,285,000.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,094,693.35			19,094,693.35
合计	19,094,693.35			19,094,693.35

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,239,126.22			13,239,126.22
合计	13,239,126.22			13,239,126.22

30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,454,471.88	56,332,539.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,454,471.88	44,454,471.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,823,755.44	23,785,480.02
减：提取法定盈余公积		2,378,548.00
应付普通股股利		33,285,000.00
本期期末余额	55,278,227.32	44,454,471.88

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,528,097.75	181,358,646.90	171,862,500.24	153,836,856.02
其他业务				
合计	203,528,097.75	181,358,646.90	171,862,500.24	153,836,856.02

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	116,172.05	97,295.12
城市维护建设税	33,733.10	26,397.51
教育费附加	33,733.10	26,397.51
合计	183,638.25	150,090.14

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	432,387.68	383,544.82
业务招待费	183,991.40	221,076.90
差旅费	17,313.17	15,873.07
保险费	26,066.05	40,744.81
办公费	13,598.80	28,655.10
其他	24,148.28	28,607.66
合计	697,505.38	718,502.36

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,382,463.32	1,206,090.64
服务费	391,178.98	185,878.76
折旧费	152,133.19	117,196.76
车辆使用费	54,808.34	68,742.24
使用权资产折旧费	51,003.42	51,003.42
业务招待费	47,891.88	75,159.92
无形资产摊销	47,770.08	25,646.16
办公费	31,836.43	23,811.66
差旅费	10,467.51	15,097.84
保险费		20,137.33
修理费	30,156.55	22,804.37
安全防护费	3,488.55	
其他	208,998.59	261,578.40
合计	2,412,196.84	2,073,147.50

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,130,317.21	2,510,305.99
职工薪酬	1,170,096.72	1,197,117.31
服务费	672,053.08	603,100.00
折旧与摊销	101,226.71	49,121.59
使用权资产折旧	43,407.24	56992.12
物业费	13,584.89	
其他	155,265.24	71,232.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,285,951.09	4,487,869.62

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,939,293.80	1,228,956.95
减：利息收入	8,813.38	169,437.05
汇兑损益	-457,633.17	-1,829,444.31
银行手续费	147,902.21	24,004.61
合计	1,620,749.46	-745,919.80

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高质量技术发展专项资金		170,000.00
高新技术企业奖励经费		160,000.00
第二批知识产权补贴		100,000.00
东吴国际化人才专项计划奖		40,000.00
稳岗补贴		500.00
年研发奖励		10,060.00
年研发奖励		4,300.00
吴财科【2024】57号	5,700.00	
财政补贴 吴财企{2024}51号专精特新补贴	450,000.00	
个税手续费返还	2,427.70	2,977.15
合计	458,127.70	487,837.15

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	523,737.81	
合计	523,737.81	

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	198,246.99	1,327,860.18
合计	198,246.99	1,327,860.18

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		177.62	
合计		177.62	

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	77.95		77.95
合计	77.95		77.95

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,912,942.56	1,694,540.65
递延所得税费用	16,252.40	-125,224.31
合计	1,929,194.96	1,569,316.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	12,752,950.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,912,942.56
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	16,252.40
加计扣除的影响	
所得税费用	1,929,194.96

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	981,865.51	447,837.15
利息收入	8,813.38	169,437.05
营业外收入		177.59
合计	990,678.89	617,451.79

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	724,798.71	652,129.61
管理费用	451,502.01	520,734.77
销售费用	240,969.42	363,565.20
往来款	3,482,835.15	4,100,920.94
财务费用	147,902.21	144,262.57
营业外支出	77.95	
合计	5,048,085.45	5,781,613.09

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则租金		
合计		

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	10,823,755.44	8,892,792.62
加: 资产减值准备		
信用减值损失	198,246.99	1,327,860.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	605,609.25	526,464.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	-173,468.86	25,646.16
长期待摊费用摊销	481,420.80	448,139.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,472,847.25	-431,050.31
投资损失（收益以“-”填列）	-523,737.81	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-23,996.82	-310,931.28
存货的减少（增加以“-”填列）	2,396,633.53	-8,117,235.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,962,544.28	-19,881,854.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	596,225.15	3,618,656.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,890,990.64	-13,901,512.62
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	28,982,822.14	4,486,908.88
减：现金的期初余额	1,470,615.76	21,924,377.56
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	27,512,001.50	-17,437,468.68

注：上表中其他-204.88元系久悬户受限资金造成。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	28,982,617.26	1,470,615.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,982,617.26	1,470,615.76
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		
期末现金和现金等价物余额	28,982,617.26	1,470,615.76

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	2,989,932.79	7.1586	21,403,732.86
其中：美元	2,989,932.79	7.1586	21,403,732.86
应收账款	7,744,090.89	7.1586	55,436,849.05
其中：美元	7,744,090.89	7.1586	55,436,849.05

46. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	71,604.46	120,257.96

六、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	455,700.00	444,860.00

七、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司对国外的客户以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
货币资金-美元	2,989,932.79	103,647.76
应收账款-美元	7,744,090.89	7,627,040.95

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，本公司与银行已签订若干远期外汇合同。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为128,900,000元（2024年12月31日：110,240,000元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：100,570,049.05 元，占本公司应收账款及合同资产总额的96.12%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日/资产负债表日剩余存续期违约

概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过XX%，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。（通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过30天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的确凿依据。）

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	28,982,822.14				28,982,822.14
交易性金融资产					
应收票据	5,791,070.19				5,791,070.19
应收账款	104,632,323.18				104,632,323.18
应收款项融资	1,880,838.97				1,880,838.97
其他应收款	391,443.95	200,000.00			591,443.95
金融负债					
短期借款	129,007,809.04				129,007,809.04
应付账款	2,570,876.29				2,570,876.29

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	175,332.20				175,332.20
租赁负债	1,780,855.53	652,644.88			2,433,500.41

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-3,265,724.73	-3,265,724.73	-2,361,779.52	-2,361,779.52
所有外币	对人民币贬值 5%	3,265,724.73	3,265,724.73	2,361,779.52	2,361,779.52

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本公司执行固定利率，市场利率变化对本公司净利润不产生影响。

八、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司实际控制人为杨玉才。

(2) 本公司的子公司情况

无。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

(4) 无。

(5) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
杨玉才	持股 5%以上股东，董事长
杨晨辰	公司董事，公司股东、董事长杨玉才之子
童斌	持股 5%以上股东，公司董事
童喆	公司员工，董事童斌之子
吴有有	持股 5%以上股东，董事
顾文新	持股 5%以上股东
顾斌	公司董事，公司股东顾文新之子
陈斌	持股 5%以上股东，董事
陈悦霖	公司员工，董事陈斌之女
金一晨	持股 5%以上股东，公司总经理、董事、董事会秘书
陈萍	公司杨玉才之配偶
顾梦沁	公司股东童斌之配偶
胡莹婷	公司股东金一晨之配偶
苏州市新锦龙机电有限公司	法人系公司股东吴有有
吴玉英	公司财务负责人
姜文娟	公司监事会主席
吴伟	公司监事
张洁	公司监事

2. 关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市新锦龙机电有限公司	销售商品		439,280.00
合计			439,280.00

(2) 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈萍、杨玉才	保证担保	10000000.00	2019/1/2	2029/1/2	否
童斌、吴有有、顾文新、杨玉才	保证担保	10000000.00	2025/3/13	2026/3/13	否
童斌、吴有有、杨玉才	保证担保	10000000.00	2025/6/20	2026/6/20	否
陈萍、杨玉才	保证担保	10000000.00	2021/7/27	2031/7/27	否
陈萍、杨玉才	保证担保	10000000.00	2024/9/30	2025/9/29	否
陈萍、杨玉才	保证担保	20000000.00	2022/11/9	2032/11/8	否
陈萍、杨玉才	保证担保	10000000.00	2023/12/15	2028/12/14	否
童斌、顾梦沁、杨玉才	保证担保	10000000.00	2025/3/14	2026/3/13	否
陈萍、杨玉才	保证担保	9900000.00	2024/5/22	2027/5/21	否
陈萍、杨玉才	保证担保	9000000.00	2024/7/23	2027/7/22	否
杨玉才	保证担保	10000000.00	2025/4/8	2028/4/8	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,237,353.00	1,300,943.00

(4) 其他关联交易：

无。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州市新锦龙机电有限公司				

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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)		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	455,700.00	
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		
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		

项目	本期金额	说明
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	2,349.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
.....		
小计	458,049.75	
减：所得税影响额	68,707.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	389,342.29	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.37	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.04	0.31	0.31

苏州市希尔孚新材料股份有限公司
二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	455,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,349.75
非经常性损益合计	458,049.75
减：所得税影响数	68,707.46
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	389,342.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用