



友邦股份

NEEQ : 874411

友邦散热器（常熟）股份有限公司



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、公司负责人王建忠、主管会计工作负责人杨晓莉及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓莉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 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	111
附件 II	融资情况 .....	111

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、友邦股份	指	友邦散热器（常熟）股份有限公司
安徽友邦	指	友邦散热器（安徽）有限责任公司
主办券商	指	中信建投
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东吴科创、东吴科创基金	指	苏州东吴科创投资合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	友邦散热器（常熟）股份有限公司章程
常熟声谷、常熟声谷基金	指	常熟声谷高新投资基金合伙企业（有限合伙）
太仓娄城、娄城人才基金	指	太仓娄城人才科技合伙企业（有限合伙）
常熟吴越、吴越天使基金	指	常熟吴越天使创业投资合伙企业（有限合伙）
苏城智创、苏城智创基金	指	苏州苏城智创股权投资合伙企业（有限合伙）
毅达众创、高投毅达基金	指	江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）
投盈合伙	指	投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	友邦散热器（常熟）股份有限公司		
英文名称及缩写	YUOBANG RADIATOR (CHANGSHU) CO., LTD. -		
法定代表人	王建忠	成立时间	1997年7月8日
控股股东	控股股东为王建忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王建忠、方琴芬、王晟，一致行动人为投盈合伙
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	变压器用散热器及零部件的研发、生产和销售		
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	友邦股份	证券代码	874411
挂牌时间	2025年3月6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）	51,200,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区浦东南路528号上海证券大厦北塔2203室		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晟	联系地址	江苏省常熟市董浜镇华烨大道30号
电话	0512-52687651	电子邮箱	swong@ybsrq.com
传真	0512-52685028		
公司办公地址	江苏省常熟市董浜镇华烨大道30号	邮政编码	215534
公司网址	<a href="http://www.ybsrq.com">http://www.ybsrq.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320581251453178P		
注册地址	江苏省苏州市常熟市董浜镇华烨大道30号		
注册资本（元）	51,200,000	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

##### 1、主营业务

公司主营业务为变压器用散热器及零部件的研发、生产和销售，产品广泛应用于电力变压器、特种变压器和气体变压器等，在超高压、特高压、光伏、海上风电、5G 基站、核电等诸多领域均有落地。

公司自 1997 年成立以来专注于变压器用散热器领域，经过近三十年的发展，凭借优秀的工艺技术、严格的质量把控体系，积累了众多优质客户资源。公司主要客户为日立能源集团、西门子能源集团、东芝集团、晓星集团、中国电气装备集团、思源电气集团、吴江变压器等国内外头部变压器厂商。

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业。公司坚持走科技创新、质量为本的发展道路。公司研发中心获评了江苏省工程技术研究中心、企业技术中心、博士后创新实践基地，产品已通过 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018、ISO50001:2018 和 EN ISO 3834-2 等体系认证，已取得国际焊接学会（IIW）颁发的质量等级要求最高的 ISO3834-2 国际焊接质量体系认证。此外，公司是变压器用散热器行业标准《变压器用片式散热器》（JB/T5347-2013）、《变压器用片式散热器选用导则》（DL/T1266-2013）的主要起草单位之一。截至 2025 年 6 月末，公司共取得 53 项专利，其中：发明专利 17 项、实用新型 35 项、外观设计专利 1 项。

报告期内，公司主营业务及经营模式未发生变更。

##### 2、经营模式

###### (1) 研发模式

公司高度重视研发工作，建立与公司发展战略、业务模式相匹配的研发体系。对拟开发的新产品，在调研的基础上进行专题研究，审批立项后对研发项目实施过程控制，形成有效的、完整的研发管理体系。

###### (2) 销售模式

公司产品主要通过直销的模式进行销售，主要客户为国内外头部变压器厂商。销售流程主要包括商务接洽、资质验证、签订框架合同或定期下派订单。收到订单后，销售部门根据订单情况通知生产部门安排生产，销售部门按订单或客户指令给客户发货，并根据合同条款约定收取货款。

###### (3) 采购模式

公司主要采用“以产定购”的采购模式。采购部门根据生产计划及物料需求，结合材料耗用量、价格

变动趋势、使用频率、安全库存需求等因素下达采购计划，以响应客户需求。

#### （4）生产模式

公司生产模式为“以销定产”，下游客户对产品尺寸、规格、涂装工艺等要求较高，定制化程度较高。公司产品以自主生产为主，部分产品配套使用委外加工，主要涉及毛坯加工、镀锌、喷砂等工序。

### 3、经营情况

截至 2025 年 6 月末，公司资产总额 **45,556.72** 万元，所有者权益 **34,875.07** 万元，资产负债率 **23.45%**。2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 **17,918.98** 万元，较上年同期增长 **2,567.66** 万元，增幅 **16.73%**；2025 年 1-6 月，公司实现归属于母净公司利润 **4,309.40** 万元，较上年同期增加 **27.01%**，整体盈利能力提升。2025 年 1-6 月，经营性现金流净流入 **4,166.35** 万元。

## （二）行业情况

随着全球电网建设的大力推进，变压器用片式散热器作为变压器的关键器件，将随着变压器的需求增长稳步增长。行业的发展概况和趋势具体如下：

### （1）变压器行业发展概况

变压器作为输配电的基础设备，其发展与电力行业发展息息相关。伴随着全世界用电量和发电量的不断提升，变压器市场目前发展前景良好，主要受以下驱动因素影响：

#### ①碳中和背景下全球可再生能源装机量和发电量扩大

低碳发展目标促进可再生能源发电量提升，从而影响变压器的投资。风力发电、光伏发电和高效节能等不同应用领域，对变压器的安全性和可靠性有较高的要求。

#### ②电网设备升级改造已成为全球重要议题，由此带动更新迭代需求

电网需要定期更新换代，变压器的使用寿命通常在 30-40 年左右，基础电力设备更新迭代需求强烈。以美国为例，据美国能源部等机构统计，超过 70% 的美国输配电变压器使用年限超过 25 年。据研究机构 PTR 预计，美国当前每年销售的配电变压器超过 100 万台，其中，仅 1/3 变压器用于增加容量，2/3 变压器用于更换电网中老旧变压器。目前全球主要经济体均提出大规模、长周期的电力系统升级计划，由此带动变压器的更新迭代需求持续增长。

#### ③电动汽车渗透率不断提升，配套变压器需求随之增加

据国际能源署（IEA）统计，电动汽车 2022 年全球销售量突破 1,000 万辆，新增销量份额从 2020 年不到 5% 增至 2022 年的 14%，随着电动汽车渗透率的不断提高，配电变压器和新能源变压器需求随之增加。

#### ④人工智能和数字经济蓬勃增长，促进电力及配套变压器需求增长

AI 模型与具体应用的持续落地，不断加速人工智能行业发展与数字经济蓬勃增长，也将推动数据中心等算力基础设施的扩张。根据信达证券《2020-2025 电力电量分析与展望》的相关研究分析，数据中心、5G 基站等新型基础设施本身具有高能耗、高电耗的特性，近年已逐渐成为电力需求增长的拉动主力，也将促进配套变压器需求持续增长。

根据 Global Market Insight 的测算，2019 年至 2022 年全球变压器市场规模分别为 486.2 亿美元、446.5 亿美元、493.2 亿美元和 539.6 亿美元，期间复合增长率约为 3.53%。预计到 2032 年预计市场规模约 1,095 亿美元。

根据 YH Research 的测算，2019 年至 2022 年中国变压器市场规模分别为 590 亿元、550 亿元、600 亿元和 620 亿元。预计 2025 年中国市场规模约为 900 亿元。

## （2）变压器用散热器行业发展概况

一般的大型变压器由铁心、绕组、套管、油箱、散热器、保护装置及测量仪器等构成。变压器用片式散热器是变压器的重要配件。其工作原理为通过发挥油或冷空气的自然对流的作用，将变压器产生的热量带动到箱壁表面和散热管的位置，之后在空气对流以及空气热量传导的作用下将热量进行散发，从而降低变压器工作温度。变压器用片式散热器的散热、防渗漏、防腐等性能会对变压器稳定和安全构成较大影响，进而间接影响电力系统的稳定，因此具备较高的可靠性要求。

变压器用散热器行业的发展趋势与发展前景与变压器行业具有高度相关性。在可再生能源装机提升、电网设备更新迭代、电动汽车渗透率提升及人工智能和数字经济耗电需求增长等因素驱动下，变压器市场需求向好，变压器用散热器未来前景良好，将迎来新的增长周期。

## （3）变压器用散热器行业的发展趋势

### ①针对特高压工程的大容量高电压变压器用散热器市场将进一步扩大

受益于基建刺激叠加环保需求，特高压工程建设加速，为高精度、高效率、大吨位的变压器专用设备以及高质量配件的发展提供了机遇。根据新基建概念，其内容主要包括 5G 基站建设、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网七大领域，特高压是新基建的重要组成部分，对整个新基建具有重要作用。此外，我国已提出力争在 2030 年前实现“碳达峰”、努力争取 2060 年前实现“碳中和”目标，要实现这两个目标，核心是控制碳排放，而控制碳排放的关键是大力发展清洁能源。核电、风电和水电作为清洁能源，由于产生地集中在我国中西部，未来的发展都将依赖于特高压电网的建设。

2021 年 3 月 1 日，国家电网发布《“碳达峰、碳中和”行动方案》，提出“十四五”规划期间建成 7 回特高压直流，新增输电能力 5,600 万千瓦；到 2025 年，国家电网预计经营区跨省跨区输电能力达到

30 亿千瓦，输送清洁能源占比达到 50%。

在此背景下，电力变压器将整体朝着 750kV、1,000kV 等高电压等级方向发展，主要应用于长距离输变电线路上；三相变压器容量将朝着 120MVA-840MVA，甚至是 900MVA 的方向发展；单相变压器将朝着 250MVA-400MVA，甚至是 533MVA 的方向发展。由于变压器自身散热能力有限，变压器用散热器作为变压器核心配件，预计将随着变压器市场的变化而逐步发展，未来大容量高电压变压器用片式散热器市场将进一步扩大。

②环保型、轻量化变压器用散热器将成为行业技术关注重点

随着国家环保法规的不断健全和民众环保意识的增强，变电站的建设，特别是城市变电站建设受环保制约的程度越来越大。其中，变压器、电抗器在运行中所产生的能耗、噪声和电磁场等都是变电站设计、配网布置或环境保护中需重点考虑的环境影响因素。为此，变压器及其配套组件需不断朝着环保型、轻量化方向进行产品技术改良，主要体现在节能、低噪声、无渗透和可降解回收利用四个方面。在此背景下，未来环保型、轻量化变压器用片式散热器将成为城市变电站市场发展重点。

③变压器产品更新换代周期缩短促进片式散热器技术革新

近几年，国内电力变压器行业通过引进国外的先进技术，使变压器产品品种、质量以及高电压变压器的容量都有了较大提高。尤其是随着新材料、新工艺的不断应用，以及电力电器行业发展新要求的提出，国内各电力变压器制造企业不断研制和开发各种结构形式的变压器，在变压器产品种类不断丰富过程中，产品更新迭代的周期也逐渐缩短。在此背景下，作为变压器的重要配套组件，散热器通常需根据变压器种类和规格进行相应定制化的生产，因此其技术革新和产品更新换代需紧随变压器的发展趋势，不断研发新技术，引入新材料、新工艺，以更好地适用于变压器产品。

(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	2023 年 7 月 14 日，江苏省工业和信息化厅下发《关于江苏省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批“专精特新”小巨人复核通过企业名单的公示》，公司被认定为国家级“专精特新”小巨人；2022 年 11 月 15 日，江苏省工业和信息化厅发布 2022 年省级专精特新中小企业公示名单，公司被认定为省级专精特新中小企业。

2021年11月，公司取得高新技术企业证书，证书编号GR202132000691，有效期三年。2024年11月，公司通过高新技术企业复审，证书编号GR202432006722，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	179,189,750.30	153,513,237.10	16.73%
毛利率%	35.05%	33.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,093,968.21	33,928,935.91	27.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,828,552.49	36,176,581.11	15.62%
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）	13.18%	19.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	12.79%	20.50%	-
基本每股收益	0.8417	0.7540	11.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	455,567,220.05	379,140,925.39	20.16%
负债总计	106,816,557.96	73,784,952.84	44.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,750,662.09	305,355,972.55	14.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.81	5.96	14.26%
资产负债率%（母公司）	23.80%	21.29%	-
资产负债率%（合并）	23.45%	19.46%	-
流动比率	3.25	3.84	-
利息保障倍数	151.22	62.63	-
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	41,663,510.76	18,832,186.02	121.24%
应收账款周转率	3.67	3.42	-
存货周转率	16.15	17.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.16%	8.85%	-
营业收入增长率%	16.73%	18.01%	-

净利润增长率%	27.00%	17.10%	-
---------	--------	--------	---

### 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	132,979,488.96	29.19%	71,696,214.15	18.91%	85.48%
交易性金融资产	2,850,719.18	0.63%	35,015,773.72	9.24%	-91.86%
应收票据	33,142,044.00	7.27%	30,771,602.14	8.12%	7.70%
应收账款	101,661,289.29	22.32%	93,858,747.14	24.76%	8.31%
应收款项融资	13,176,953.45	2.89%	1,122,706.00	0.30%	1,073.68%
预付款项	15,536,557.62	3.41%	17,581,106.88	4.64%	-11.63%
存货	17,489,326.71	3.84%	11,335,916.18	2.99%	54.28%
其他流动资产	7,128,670.26	1.56%	2,035,245.35	0.54%	250.26%
固定资产	96,780,356.81	21.24%	31,294,552.21	8.25%	209.26%
在建工程	14,982,440.18	3.29%	54,415,297.87	14.35%	-72.47%
无形资产	13,453,959.75	2.95%	13,614,055.35	3.59%	-1.18%
短期借款	8,000,000.00	1.76%	-	-	-
应付票据	10,700,000.00	2.35%	6,250,000.00	1.65%	71.20%
应付账款	47,513,145.46	10.43%	36,431,879.15	9.61%	30.42%
应付职工薪酬	5,277,966.03	1.16%	5,948,887.83	1.57%	-11.28%
应交税费	6,130,107.83	1.35%	9,960,945.69	2.63%	-38.46%
其他应付款	555,950.25	0.12%	604,683.11	0.16%	-8.06%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：2025年6月末余额132,979,488.96元，较2024年末增长85.48%，主要系：报告期内收入增长，客户回款较上年同期增长；公司处置了持有的交易性金融资产；
- 2.交易性金融资产：2025年6月末余额2,850,719.18元，较2024年末减少91.86%，主要系：报告期内公司处置了持有的理财产品；
- 3.应收款项融资：2025年6月末余额13,176,953.45元，较2024年末增长1,073.68%，主要系：2025年1-6月，客户支付的“6+9”银行开具的汇票比例较上年上升；
- 4.存货：2025年6月末余额17,489,326.71元，较2024年末增长54.28%，主要系：2025年4月，子公司安徽友邦开始试生产，增加了钢材、油漆等材料的库存量；
- 5.其他流动资产：2025年6月末余额7,128,670.26元，较2024年末增长250.26%，主要系：子公司安

徽友邦厂房建设、购置固定资产产生留抵增值税进项税额；

6.固定资产：2025年6月末余额**96,780,356.81**元，较2024年末增长**209.26%**，主要系：报告期内，子公司安徽友邦账面在建工程陆续达到预定可使用状态，并转入固定资产；

7.在建工程：2025年6月末余额**14,982,440.18**元，较2024年末减少**72.47%**，主要系：报告期内，子公司安徽友邦账面在建工程陆续达到预定可使用状态，并转入固定资产；

8.短期借款：2025年6月末余额8,000,000.00元，较2024年末全增长，本期末余额系由未终止确认的已贴现未到期票据重分类至短期借款；

9.应付票据：2025年6月末余额10,700,000.00元，较2024年末增长**71.20%**，主要系：报告期，公司适度增加票据结算的规模；

10.应交税费：2025年6月末余额**6,130,107.83**元，较2024年末减少**38.46%**，主要系：报告期内，公司对2024年末企业所得税进行了汇算清缴。

## （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	<b>179,189,750.30</b>	-	153,513,237.10	-	<b>16.73%</b>
营业成本	<b>116,380,426.48</b>	<b>64.95%</b>	101,707,707.60	66.25%	<b>14.43%</b>
毛利率	<b>35.05%</b>	-	33.75%	-	-
销售费用	<b>839,364.47</b>	<b>0.47%</b>	713,056.11	0.46%	<b>17.71%</b>
管理费用	<b>9,708,077.76</b>	<b>5.42%</b>	4,939,139.34	3.22%	<b>96.55%</b>
研发费用	<b>3,519,075.81</b>	1.96%	2,704,679.03	1.76%	<b>30.11%</b>
财务费用	113,917.41	0.06%	163,555.04	0.11%	-30.35%
其他收益	898,570.11	0.50%	1,270,952.50	0.83%	-29.30%
投资收益	484,449.60	0.27%	-1,539,232.90	-1.00%	-
公允价值变动 收益	633,040.62	0.35%	-1,808,003.65	-1.18%	-
信用减值损失	<b>84,993.07</b>	<b>0.05%</b>	601,758.34	-0.39%	<b>-85.88%</b>
营业外收入	42,001.33	0.02%	17,001.10	0.01%	147.05%
营业外支出	32,092.43	0.02%	206,076.15	0.13%	-84.43%
利润总额	<b>49,537,440.07</b>	<b>27.65%</b>	39,561,342.62	25.77%	<b>25.22%</b>
所得税费用	<b>6,443,471.86</b>	<b>3.60%</b>	5,629,754.95	3.61%	<b>14.45%</b>
净利润	<b>43,093,968.21</b>	<b>24.05%</b>	33,931,587.67	22.10%	<b>27.00%</b>

### 项目重大变动原因

--

1. 管理费用：2025年1-6月发生额**9,708,077.76**元，较上年同期增长**96.55%**，主要系：(1)为近一步激励中高层管理人员、满足安徽友邦建设运营需要,自2024年下半年起,公司采取了提高管理人员薪酬、引进专业管理人员等措施,导致本期职工薪酬增长;(2)公司于今年聘请中介机构开展北交所IPO辅导工作,导致本期中介服务费较上年同期增长;(3)公司自2024年10月实施员工股权激励计划,导致本期股份支付费用较上年同期全增长;
2. 研发费用：2025年1-6月发生额**3,519,075.81**元,较上年同期增长**30.11%**,主要系公司今年增加科研投入;
3. 其他收益：2025年1-6月发生额898,570.11元,较上年同期减少29.30%,主要系友邦股份增值税加计抵扣补助减少;
4. 投资收益：2025年1-6月发生额484,449.60元,较上年同期增加2,023,682.50元,主要系本期收回的对外投资收益增加;
5. 公允价值变动收益：2025年1-6月发生额633,040.62元,较上年同期增加2,447,698.25元,主要系本期交易性金融资产市场公允价格较上年同期增长;
6. 信用减值损失：2025年1-6月发生额**84,993.07**,较上年同期减少**516,765.27**元,主要系公司加强本期客户应收款回款方式管理,减少商业承兑汇票的接收比例,导致应收票据计提减值准备减少;
7. 营业外支出：2025年1-6月发生额32,092.43元,较上年减少84.43%,主要系本期发生的对外捐赠较上年同期减少。

## 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	<b>178,016,039.81</b>	152,109,272.42	17.03%
其他业务收入	<b>1,173,710.49</b>	1,403,964.68	-16.40%
主营业务成本	<b>115,365,670.03</b>	100,754,483.55	14.50%
其他业务成本	<b>1,014,756.45</b>	953,224.05	6.46%

### 按产品分类分析

√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
散热器	<b>177,896,730.47</b>	<b>115,309,561.94</b>	<b>35.18%</b>	16.97%	<b>14.45%</b>	<b>1.42%</b>
蝶阀	119,309.34	<b>56,108.09</b>	<b>52.97%</b>	514.88%	<b>681.84%</b>	-10.05%
其他收入	<b>1,173,710.49</b>	<b>1,014,756.45</b>	<b>13.54%</b>	-18.32%	<b>6.46%</b>	-18.63%

### 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
境内	123,055,992.74	85,755,728.44	30.31%	19.18%	17.82%	0.81%
境外	56,133,757.56	30,624,698.04	45.44%	11.68%	5.89%	2.98%

### 收入构成变动的原因

2025年1-6月,公司实现境外销售**5,613.37**万元,较上年同期增长**11.68%**;实现境内销售**12,305.59**万元,较上年同期增长**19.18%**。主要系:公司进一步拓展国内外市场,并加快产品交付效率。

### (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	41,663,510.76	18,832,186.02	121.24%
投资活动产生的现金流量净额	17,458,236.02	-6,280,053.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	40,000.00	-25,506,865.13	-

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额:2025年1-6月净流入**41,663,510.76**元,较上年同期增长121.24%,主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长;
2. 投资活动产生的现金流量净额:2025年1-6月净流入**17,458,236.02**元,较上年同期增长**23,738,289.78**元,主要系本期收回对外投资;
3. 筹资活动产生的现金流量净额:2025年1-6月净流入40,000元,较上年同期增长25,546,865.13元,主要系上年同期偿还债务、分配股利等业务导致筹资活动净流出。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常熟友	控股	变压	2,800,000.00	43,781,842.64	26,800,567.76	19,426,604.19	1,353,086.44

邦智能电力设备有限公司	子公司	器用散热的生产					
常熟友邦佳晟进出口有限公司	控股子公司	变压器用散热的销售	10,000,000.00	14,195,929.98	14,155,650.42	-	-77,040.81
友邦散热器（安徽）有限责任公司	控股子公司	变压器用散热的生产	30,000,000.00	106,961,190.97	26,368,916.88	11,887,235.63	-2,738,692.15

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信中证资本管理有限公司	券商理财产品	中证 1000	2,841,911.96		自有资金
广东粤财信托有限公司	信托理财产品	鹏雅 10 号 16 期	8,807.21		自有资金
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	兴银理财添利天天利 27 号净值型理财产品	0.01		自有资金

(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

## 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
下游市场需求变动引起业绩波动风险	公司主要产品主为变压器用散热器，公司业绩与下游电力行业发展息息相关，相关领域受国内外宏观形势变化影响较大。如宏观经济增速下滑，将导致公司经营业绩下降的风险。
国外市场政策风险	2025年1-6月，公司境外销售收入占营业收入比重31.33%，公司产品主要销往日本、韩国、越南、巴西等国家和地区。近年来，随着美国在国际贸易战略、进出口政策和市场开发措施等方面有向保护主义、本国优先主义方向发展的趋势，其全球贸易政策呈现出较强的不确定性。若公司产品主要出口国家或地区的贸易政策等发生较大变化，或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易摩擦等情况，可能对公司的产品出口造成不利影响。
业务类型单一风险	目前公司的主营产品为变压器用散热器，业务类型较为单一。随着公司规模的不不断扩大，单一的业务类型将增加公司的经营风险。若下游变压器行业的政策支持发生不利变化，将会对公司业绩产生较大影响。
汇率波动风险	2025年1-6月，公司境外销售收入占营业收入比重31.33%，公司出口销售主要以美元结算。若后续美元汇率大幅波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响的的风险。
内部控制风险	王建忠直接持有公司71.71%的股份并作为投盈合伙的执行事务合伙人，通过投盈合伙控制公司1.50%的股份，王晟直接持有公司6.59%的股份，方琴芬直接持有公司1.76%的股份。王建忠、王晟和方琴芬直接或间接控制公司股份的比例合计为81.56%，系公司实际控制人。公司实际控制人可凭借其控制地位，通过行使表决权或者其他方式对公司的经营决策、对外投资、人事任免、发展战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益目标的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	2,500,000.00	1,313,436.00
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		

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.报告期内，公司存在关键管理人员报酬相关的日常性关联交易，金额合计为 **106.90** 万元。
- 2.报告期内，公司重大关联交易均为公司实际控制人王建忠、方琴芬夫妇向公司银行贷款授信提供无偿担保，构成关联担保。本报告期内，未履行完毕的该等担保事项金额 **1.44** 亿元。上述关联担保系公司实际控制人无偿提供，系公司单方面受益，有利于提升公司融资成功率。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2024 年 9 月 19 日召开股东会，同意公司董事会制定的《股权激励方案》，决定针对公司核心成员实施股权激励安排。截至 2025 年 6 月末，投盈合伙为公司股权激励持股平台，持有公司 1.50% 股权。

#### （五） 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
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	限售承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 18 日		挂牌	限售承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
其他	2024 年 10 月 18 日		挂牌	限售承诺	承诺减持合法合规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024 年 10 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 18 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金或其他资产	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金或其他资产	正在履行中
实际控制人	2024 年 10		挂牌	关于社会	承诺无条件全额	正在履行中

或控股股东	月 18 日			保险和住房公积金事项的承诺	承担因社会保险费、住房公积金而产生的损失	
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	关于房产事项的承诺	承诺补偿公司因未办理不动产权证书而受到的任何损失	正在履行中
公司	2024 年 10 月 18 日		挂牌	关于转贷的承诺	承诺按相关规定履行借款合同要求	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	关于转贷的承诺	承诺按相关规定履行借款合同要求	正在履行中
公司	2024 年 10 月 18 日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺非因不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，将提出新的承诺并接受约束，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 18 日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺非因不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，将提出新的承诺并接受约束，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
董监高	2024 年 10 月 18 日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺非因不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，将提出新的承诺并接受约束，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 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	17,589,000.00	34.35%		17,589,000.00	34.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,323,000.00	20.16%		10,323,000.00	20.16%	
	董事、监事、高管	810,000.00	1.58%		810,000.00	1.58%	
	核心员工	256,000.00	0.50%		256,000.00	0.50%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,611,000.00	65.65%		33,611,000.00	65.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,669,000.00	59.90%		30,669,000.00	59.90%	
	董事、监事、高管	2,430,000.00	4.75%		2,430,000.00	4.75%	
	核心员工	512,000.00	1.00%		512,000.00	1.00%	
总股本		51,200,000.00	-	0	51,200,000.00	-	
普通股股东人数						11	

#### 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	王建忠	36,717,000		36,717,000	71.71%	27,537,750	9,179,250		
2	王晟	3,375,000		3,375,000	6.59%	2,531,250	843,750		
3	邹静	3,240,000		3,240,000	6.33%	2,430,000	810,000		
4	高投毅达基金	1,937,984		1,937,984	3.79%	-	1,937,984		
5	东吴科创基金	1,550,387		1,550,387	3.03%	-	1,550,387		
6	方琴芬	900,000		900,000	1.76%	600,000	300,000		
7	声谷高新基金	775,193		775,193	1.51%	-	775,193		

8	娄城人才基金	775,193		775,193	1.51%	-	775,193		
9	吴越天使基金	775,193		775,193	1.51%	-	775,193		
10	投盈合伙	768,000		768,000	1.50%	512,000	256,000		
	合计	50,813,950.00	-	50,813,950.00	99.25%	33,611,000	17,202,950	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

董事长王建忠与方琴芬为夫妻关系，董事、总经理王晟为王建忠和方琴芬的子女。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 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				
王建忠	董事长	男	1964年7月	2024年5月29日	2027年5月28日	36,738,200		36,738,200	71.75%
王晟	董事、总经理、董事会秘书	男	1987年6月	2024年5月29日	2027年5月28日	3,375,000		3,375,000	6.59%
邹静	董事	女	1976年8月	2024年5月29日	2027年5月28日	3,255,200		3,255,200	6.36%
姜益民	独立董事	男	1957年11月	2024年5月29日	2027年5月28日				
孙海云	独立董事	男	1981年7月	2024年5月29日	2027年5月28日				
邓国英	监事会主席	女	1981年6月	2024年5月29日	2027年5月28日	42,500		42,500	0.08%
钱健	监事	男	1982年12月	2024年5月29日	2027年5月28日	20,000		20,000	0.04%
王建	监事	男	1989年8月	2024年5月29日	2027年5月28日	30,000		30,000	0.04%
纪治刚	-	男	1986年12月	2024年5月29日	2025年5月6日	10,000	-10,000		
杨晓莉	财务负责人	女	1977年9月	2025年5月6日	2027年5月28日		10,000	10,000	0.02%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司控股股东为王建忠，公司实际控制人为王建忠、王晟、方琴芬，王建忠同时担任公司董事长，王晟同时担任公司董事、总经理、董事会秘书；王晟系王建忠之子；
2. 公司股东邹静同时担任董事；
3. 公司股东投盈合伙为公司员工持股平台，公司董事长王建忠、董事邹静、监事会主席邓国英、监事钱

健、监事王建、财务负责人杨晓莉在投盈合伙担任合伙人。

## （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
纪治刚	董事会秘书、财务负责人	离任	-	离职
王晟	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	新任
杨晓莉	总经理助理	新任	财务负责人	新任

## 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

王晟，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权。英国班戈大学硕士研究生学历，2012年7月至2014年12月，任中国工商银行常熟分行业务员；2015年1月至2024年5月，任公司销售经理；2024年5月至2025年5月5日任友邦股份董事、总经理。

杨晓莉，女，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权。河海大学工商管理专业，硕士研究生学历，中国注册会计师、特许全球管理会计师。2000年1月至2008年8月，任江苏滨海农村商业银行股份有限公司支行财务经理；2008年9月至2014年10月，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所审计二部部门副经理；2014年11月至2017年2月，任中信证券股份有限公司投行江苏分部高级经理；2017年3月至2019年10月，任南京达迈科技有限公司财务总监；2019年11月至2021年9月，任上海交大智邦科技有限公司财务总监；2021年10月至2024年11月任苏州嘉诺环境科技股份有限公司财务总监；2024年12月28日至2025年5月5日担任友邦股份总经理助理。

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
邹静	董事	限制性股票	15,200			15,200	8.8	
杨晓莉	财务负责人	限制性股票	10,000			10,000	8.8	

合计	-	-	25,200		25,200	-	-
----	---	---	--------	--	--------	---	---

## 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
生产人员	153	129	48	234
管理人员	32	17	11	38
销售人员	4	2	-	6
研发人员	24	-	2	22
员工总计	213	148	61	300

### (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

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(	132,979,488.96	71,696,214.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,850,719.18	35,015,773.72
衍生金融资产			
应收票据		33,142,044.00	30,771,602.14
应收账款		<b>101,661,289.29</b>	93,858,747.14
应收款项融资		13,176,953.45	1,122,706.00
预付款项		<b>15,536,557.62</b>	17,581,106.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		<b>941,150.69</b>	819,784.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>17,489,326.71</b>	11,335,916.18
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		<b>7,128,670.26</b>	2,035,245.35
<b>流动资产合计</b>		<b>324,906,200.16</b>	264,237,095.65
<b>非流动资产：</b>			
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		<b>96,780,356.81</b>	31,294,552.21
在建工程		<b>14,982,440.18</b>	54,415,297.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,342,697.95	1,451,565.37
无形资产		13,453,959.75	13,614,055.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		<b>2,675,386.23</b>	1,891,008.73
其他非流动资产		<b>1,426,178.97</b>	12,237,350.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,661,019.89</b>	114,903,829.74
<b>资产总计</b>		<b>455,567,220.05</b>	379,140,925.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	
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		10,700,000.00	6,250,000.00
应付账款		<b>47,513,145.46</b>	36,431,879.15
预收款项			
合同负债		4,168,446.68	866,698.30
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		<b>5,277,966.03</b>	5,948,887.83
应交税费		<b>6,130,107.83</b>	9,960,945.69
其他应付款		555,950.25	604,683.11
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		208,242.42	462,482.39
其他流动负债		<b>17,549,458.49</b>	9,079,840.15
<b>流动负债合计</b>		<b>100,103,317.16</b>	69,605,416.62
<b>非流动负债：</b>			
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		1,094,832.65	1,072,120.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,559,469.10	3,030,171.36
递延所得税负债		58,939.05	77,244.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,713,240.80</b>	<b>4,179,536.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,816,557.96</b>	<b>73,784,952.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,200,000.00	51,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>166,793,121.45</b>	166,492,400.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,421,117.75	6,421,117.75
一般风险准备			
未分配利润		<b>124,336,422.89</b>	81,242,454.68
归属于母公司所有者权益合计		<b>348,750,662.09</b>	305,355,972.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>348,750,662.09</b>	305,355,972.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>455,567,220.05</b>	379,140,925.39

法定代表人：王建忠

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：杨晓莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		121,260,927.46	67,731,566.96
交易性金融资产		2,850,719.18	28,009,119.74
衍生金融资产			
应收票据		33,142,044.00	30,771,602.14
应收账款		101,635,668.27	93,858,747.14
应收款项融资		10,921,771.45	1,122,706.00

预付款项		15,254,569.90	16,968,572.57
其他应收款		55,764,001.03	31,610,767.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>11,446,429.26</b>	10,232,771.29
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		18.61	18.61
<b>流动资产合计</b>		<b>352,276,149.16</b>	280,305,872.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		43,082,809.63	43,014,954.63
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		21,395,443.50	23,176,851.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,342,697.95	1,451,565.37
无形资产		5,567,522.14	5,646,869.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		<b>1,426,121.79</b>	1,532,200.23
其他非流动资产		571,737.16	157,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,386,332.17</b>	74,979,441.16
<b>资产总计</b>		<b>425,662,481.33</b>	355,285,313.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,700,000.00	6,250,000.00
应付账款		<b>23,181,778.94</b>	16,790,124.06
预收款项			
合同负债		7,706,158.62	4,410,239.44

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		<b>3,886,310.24</b>	4,817,598.13
应交税费		<b>5,895,089.42</b>	9,594,400.47
其他应付款		21,337,237.13	21,290,991.65
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		208,242.42	462,482.39
其他流动负债		<b>17,861,484.20</b>	9,411,993.12
<b>流动负债合计</b>		<b>98,776,300.97</b>	73,027,829.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,094,832.65	1,072,120.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,446,283.70	1,572,671.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,541,116.35	2,644,791.57
<b>负债合计</b>		<b>101,317,417.32</b>	75,672,620.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,200,000.00	51,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>166,785,050.42</b>	166,484,329.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,421,117.75	6,421,117.75
一般风险准备			
未分配利润		<b>99,938,895.84</b>	55,507,245.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>324,345,064.01</b>	279,612,692.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>425,662,481.33</b>	355,285,313.35

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>179,189,750.30</b>	153,513,237.10
其中：营业收入		179,189,750.30	153,513,237.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,857,331.60</b>	111,083,320.35
其中：营业成本		116,380,426.48	101,707,707.60
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		1,296,469.67	855,183.23
销售费用		839,364.47	713,056.11
管理费用		9,708,077.76	4,939,139.34
研发费用		3,519,075.81	2,704,679.03
财务费用		113,917.41	163,555.04
其中：利息费用		329,773.18	872,722.22
利息收入		604,465.55	202,300.37
加：其他收益		898,570.11	1,270,952.50
投资收益（损失以“-”号填列）		484,449.60	-1,539,232.90
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）		633,040.62	-1,808,003.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		84,993.07	-601,758.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,792.03	-1,456.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		87,267.04	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,527,531.17</b>	39,750,417.67
加：营业外收入		42,001.33	17,001.10
减：营业外支出		32,092.43	206,076.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>49,537,440.07</b>	39,561,342.62
减：所得税费用		6,443,471.86	5,629,754.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,093,968.21</b>	33,931,587.67
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)		<b>43,093,968.21</b>	
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)			2,651.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>43,093,968.21</b>	33,928,935.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>43,093,968.21</b>	33,931,587.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>43,093,968.21</b>	33,928,935.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			2,651.76
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		<b>0.8417</b>	0.7540
(二) 稀释每股收益 (元/股)		<b>0.8417</b>	0.7540

法定代表人: 王建忠

主管会计工作负责人: 杨晓莉

会计机构负责人: 杨晓莉

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>		179,995,617.19	153,499,856.57
减: 营业成本		<b>117,761,190.49</b>	103,449,199.01
税金及附加		1,128,019.63	820,395.63

销售费用		<b>821,459.42</b>	703,286.53
管理费用		<b>6,721,029.37</b>	4,138,585.14
研发费用		3,519,298.45	2,704,679.03
财务费用		101,892.83	61,074.42
其中：利息费用		329,773.18	750,179.31
利息收入		601,095.51	201,422.43
加：其他收益		496,849.85	1,068,412.42
投资收益（损失以“-”号填列）		448,848.73	-1,539,232.90
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）		639,694.60	-1,808,003.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		103,841.55	-485,052.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		<b>6,792.03</b>	-1,456.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		87,267.04	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,726,020.80</b>	38,857,303.13
加：营业外收入		42,000.00	10,597.90
减：营业外支出		19,807.52	206,076.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>51,748,213.28</b>	38,661,824.88
减：所得税费用		<b>7,316,563.12</b>	5,562,351.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,431,650.16</b>	33,099,473.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>44,431,650.16</b>	33,099,473.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		44,431,650.16	33,099,473.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,492,165.41	136,234,038.01
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		696,360.83	602,118.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,461,345.78	2,609,862.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,649,872.02</b>	<b>139,446,019.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,100,243.02	89,691,423.05
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		18,766,218.40	13,729,094.94
支付的各项税费		15,017,389.80	14,077,296.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,102,510.04	3,116,018.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,986,361.26</b>	<b>120,613,833.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,663,510.76</b>	<b>18,832,186.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		189,113,579.42	37,790,341.94
取得投资收益收到的现金		484,449.60	455,379.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,215.50	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>189,621,244.52</b>	<b>38,245,721.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>15,847,524.24</b>	<b>17,763,619.73</b>
投资支付的现金		156,315,484.26	26,762,155.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>172,163,008.50</b>	<b>44,525,775.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,458,236.02</b>	<b>-6,280,053.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	30,545,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000.00</b>	<b>48,545,000.00</b>
偿还债务支付的现金			27,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,476,865.13
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			36,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>74,051,865.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,000.00</b>	<b>-25,506,865.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-278,472.01</b>	<b>73,841.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>58,883,274.77</b>	<b>-12,880,891.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		71,696,003.46	42,923,125.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>130,579,278.23</b>	<b>30,042,234.32</b>

法定代表人：王建忠

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：杨晓莉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,224,151.12	135,253,248.87
收到的税费返还		186,984.31	311,426.33
收到其他与经营活动有关的现金		713,946.32	2,390,275.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,125,081.75</b>	<b>137,954,950.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,794,688.73	91,457,600.39
支付给职工以及为职工支付的现金		13,221,900.99	11,129,036.24

支付的各项税费		14,256,169.92	13,631,173.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,895,685.93	2,920,347.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,168,445.57</b>	<b>119,138,157.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,956,636.18</b>	<b>18,816,793.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		182,113,579.42	37,790,341.94
取得投资收益收到的现金		448,848.73	455,379.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,215.50	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>182,585,643.65</b>	<b>38,245,721.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		869,482.00	2,443,809.38
投资支付的现金		156,315,484.26	42,562,155.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>157,184,966.26</b>	<b>45,005,964.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,400,677.39</b>	<b>-6,760,243.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	51,360,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000.00</b>	<b>69,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金			26,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,445,427.23
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	57,365,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>94,800,427.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,960,000.00</b>	<b>-25,440,427.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-267,953.11</b>	<b>70,185.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,129,360.46</b>	<b>-13,313,692.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		67,731,356.27	40,911,798.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>118,860,716.73</b>	<b>27,598,106.42</b>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

### 友邦散热器（常熟）股份有限公司 二〇二五年度 1-6 月财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

友邦散热器（常熟）股份有限公司（以下简称公司、本公司或友邦股份）成立于 1997 年 7 月 8 日，由常熟市友邦散热器有限责任公司（以下简称友邦有限）整体变更设立的股份有限公司。注册地址为常熟市董浜镇华烨大道 30 号；法定代表人：王建忠；统一社会信用代码：91320581251453178P；营业期限：自 1997 年 07 月 08 日至永续。经过历次增资和股权转让后，截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本 5,120.00 万元。经营范围：变压器用片式散热器、输配电设备冷却系统、金属制品、金属模具、汽车部件（不含橡塑件）制造、加工（不含金属表面处理）；电气设备销售；自有房屋租赁；道路普通货物运输；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属制品销售；金属材料销售；环境保护专用设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
	商业承兑汇票组合	商业承兑汇票
应收账款	应收外部客户款项组合	账龄
	应收关联方款项组合	款项性质
	其他应收款项组合	账龄
其他应收款	其他款项组合	款项性质（代扣代缴社保等、即征即退增值税）
	应收关联方款项组合	款项性质

本公司应收款项基于账龄确认信用风险特征组合的，账龄及预期信用损失率如

下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3、5	3	32.33、19.40
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
<b>固定资产装修</b>	<b>年限平均法</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>9.50</b>

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	竣工验收完成并达到预定可使用状态
机器设备	安装调试完成并达到预定可使用状态

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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,以专门借款当期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,来确定借款费用的资本化金额。

对于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,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用权证载明可使用期	直线法	土地使用权证

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## **(二十六) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 外销：贸易类型主要为 FOB、CIF 模式，以报关单及提单上记载的出口日期为收入确认的时点；

(2) 内销：公司按照合同或订单约定将产品运送至购货方指定地点，并由购货方对货物进行签收后确认收入，以对方在物流单据上的签收日期作为收入确认的时点。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

- 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；
- 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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算超过 200 万以上的项目或超过资产总额的 1%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过 1500 万元或超过资产总额的 5%
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债金额超过 200 万元或超过资产总额的 1%
账面超过 1 年重要的应付账款	单个项目金额超过 200 万元或超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年的单项预付款项且超过 200 万元或超过资产总额的 1%
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上,且金额超过 2000 万元

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	外销产品销售收入	实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
友邦散热器（常熟）股份有限公司	15%
常熟友邦智能电力设备有限公司	20%
常熟友邦输配电设备有限公司	
常熟友邦佳晟进出口有限公司	20%
友邦散热器（安徽）有限责任公司	25%

##### (二) 税收优惠

1、友邦散热器（常熟）股份有限公司于 2024 年 11 月 19 日（有效期 2024 年 11 月 19 日至 2027 年 11 月 19 日）取得高新技术企业证书，证书编号 GR202432006722，证书有效期三年，即 2024 年、2025 年、2026 年适用 15%的企业所得税税率。

2、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），子公司常熟友邦智能电力设备有限公司、常熟友邦输配电设备有限公司、常熟友邦佳晟进出口有限公司满足小型微利企业有关所得税税收优惠条件，2025 年 1-6 月上述公司应纳税所得额不超过 300 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,449.44	74,759.36
数字货币		0.01
银行存款	130,503,728.79	59,017,260.66
其他货币资金	2,401,310.73	12,604,194.12
合计	132,979,488.96	71,696,214.15
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,400,210.73	210.69
合计	2,400,210.73	210.69

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,850,719.18	35,015,773.72
其中：股票		
理财产品	2,850,719.18	35,015,773.72
合计	2,850,719.18	35,015,773.72

## (三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,644,052.40	8,880,650.59
商业承兑汇票	11,050,517.47	23,043,106.90
减：坏账准备	552,525.87	1,152,155.35
合计	33,142,044.00	30,771,602.14

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	<b>106,889,112.52</b>	98,778,558.43
1至2年	119,684.22	12,738.00
2至3年	12,738.00	
3至4年		
4至5年		38,262.16
5年以上	197,397.14	159,661.90
小计	<b>107,218,931.88</b>	98,989,220.49
减：坏账准备	<b>5,557,642.59</b>	5,130,473.35
合计	<b>101,661,289.29</b>	93,858,747.14

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	<b>107,218,931.88</b>	100.00	5,556,294.11	5.18	101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35	5.18	93,858,747.14
其中：										
应收外部客户款项	<b>107,218,931.88</b>	<b>100.00</b>	5,556,294.11	5.18	101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35	5.18	93,858,747.14
合计	<b>107,218,931.88</b>	<b>100.00</b>	5,556,294.11		101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35		93,858,747.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	106,889,112.52	5,344,455.63	5
1至2年	119,684.22	11,968.42	10
2至3年	12,738.00	3,821.40	30
3至4年			
4至5年			
5年以上	197,397.14	197,397.14	100
合计	107,218,931.88	5,557,642.59	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,130,473.35	478,617.56		51,448.32		5,557,642.59
坏账准备						
合计	5,130,473.35	478,617.56		51,448.32		5,557,642.59

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

序号	单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
1	重庆日立能源变压器有限公司	13,468,374.53	12.56	673,418.73
	中山日立能源变压器有限公司	8,250,080.08	7.70	412,504.00
	HITACHI ENERGY VIETNAM COMPANY LIMITED	4,946,757.96	4.61	247,337.90
	HITACHI ENERGY BRASIL LTDA	2,755,008.69	2.57	137,750.43
	合肥日立能源变压器有限公司	2,254,511.79	2.10	112,725.59
	HITACHI ENERGY COLOMBIA LTDA	872,936.15	0.81	43,646.81
	日立能源（中国）有限公司	7,018.54	0.01	350.93
	小计	32,554,687.74	30.35	1,627,734.39
2	南通晓星变压器有限公司	17,298,188.32	16.14	864,909.42
	HYOSUNG HEAVY INDUSTRIES	1,341,619.00	1.25	67,080.95
	小计	18,639,807.32	17.38	931,990.37
3	常州西电变压器有限责任公司	10,342,855.26	9.65	517,142.76
	山东电工电气集团常州东智变压器有限公司	3,485,503.00	3.25	174,275.15
	西安西电变压器有限责任公司	1,354,614.00	1.26	67,730.70
	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,279,320.21	2.13	113,966.01
	小计	17,462,292.47	16.29	873,114.62
4	广州西门子能源变压器有限公司	2,507,042.75	2.34	125,352.14
	西门子能源变压器（武汉）有限公司	4,268,205.12	3.98	213,410.26

序号	单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
	小计	6,775,247.87	6.32	338,762.39
	常州思源东芝变压器有限公司	4,231,893.38	3.95	211,594.67
5	上海思源光电有限公司	290,150.06	0.27	14,507.50
	小计	4,522,043.44	4.22	226,102.17
	合计	<b>79,954,078.84</b>	<b>74.56</b>	4,086,333.10

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,176,953.45	1,122,706.00
合计	13,176,953.45	1,122,706.00

2、 应收款项融资无减值准备

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	<b>15,523,879.62</b>	<b>99.92</b>	17,568,506.88	99.93
1至2年	<b>2,678.00</b>	<b>0.02</b>	12,600.00	0.07
2至3年	<b>10,000.00</b>	<b>0.06</b>		
3年以上				
合计	<b>15,536,557.62</b>	<b>100.00</b>	17,581,106.88	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	<b>941,150.69</b>	819,784.09
合计	<b>941,150.69</b>	819,784.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	<b>776,887.08</b>	559,501.63
1 至 2 年	50,000.00	170,000.00
2 至 3 年	120,000.00	
3 至 4 年	80,000.00	220,000.00
4 至 5 年	100,000.00	20,000.00
5 年以上	33,000.00	33,000.00
小计	<b>1,159,887.08</b>	1,002,501.63
减：坏账准备	<b>218,736.39</b>	182,717.54
合计	<b>941,150.69</b>	819,784.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	<b>1,159,887.08</b>	100.00	217,736.39	19.10	922,150.69	1,002,501.63	100.00	182,717.54	18.23	819,784.09
其中：										
其他应收款项	<b>877,727.81</b>	<b>75.67</b>	217,736.39	25.39	639,991.42	577,350.74	57.59	182,717.54	31.65	394,633.20
其他款项	282,159.27	<b>24.33</b>			282,159.27	425,150.89	42.41			425,150.89
合计	<b>1,159,887.08</b>	100.00	217,736.39	19.10	922,150.69	1,002,501.63	100.00	182,717.54	18.23	819,784.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他应收款项组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<b>494,727.81</b>	<b>24,736.39</b>	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	120,000.00	36,000.00	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	33,000.00	33,000.00	100.00
合计	<b>877,727.81</b>	<b>218,736.39</b>	

组合计提项目：其他款项组合

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
代扣代缴社保等	187,017.22			
应收出口退税				
应收即征即退增值税	95,142.05			
合计	282,159.27			

### (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	182,717.54			182,717.54
上年年末余额在本期				
--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	35,018.85			35,018.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>218,736.39</b>			<b>218,736.39</b>

### (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	182,717.54	<b>36,018.85</b>				<b>218,736.39</b>

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	182,717.54	<b>36,018.85</b>			<b>218,736.39</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	300,000.00	360,000.00
<b>保证金</b>	<b>110,900.00</b>	<b>110,900.00</b>
<b>备用金</b>	<b>466,827.81</b>	<b>106,450.74</b>
代扣代缴社保等	187,017.22	134,009.49
应收出口退税	-	54,497.04
应收即征即退增值税	95,142.05	236,644.36
合计	<b>1,159,887.08</b>	1,002,501.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保等	代扣代缴社保等	187,017.22	1年以内	<b>16.12</b>	
钱柯恒	借款	120,000.00	3-4年	<b>10.35</b>	<b>36,000.00</b>
常熟市添鑫带钢有限公司	借款	100,000.00	4-5年	<b>8.62</b>	80,000.00
应收即征即退增值税	即征即退增值税	95,142.05	1年以内	<b>8.20</b>	
<b>宋建青</b>	<b>备用金</b>	<b>420,000.00</b>	1年以内	<b>36.21</b>	<b>21,000.00</b>
合计		<b>922,159.27</b>			<b>137,000.00</b>

(八) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	<b>5,614,492.81</b>		<b>5,614,492.81</b>	4,067,283.17		4,067,283.17
在产品	<b>351,277.35</b>		<b>351,277.35</b>	650,856.31		650,856.31
委托加工物资	<b>394,655.38</b>		<b>394,655.38</b>	595,057.89		595,057.89
半成品	<b>9,194,299.48</b>		<b>9,194,299.48</b>	2,685,811.11		2,685,811.11
库存商品	<b>963,325.91</b>	<b>230,673.61</b>	<b>732,652.30</b>	2,352,158.89	237,465.64	2,114,693.25
发出商品	<b>1,201,949.39</b>		<b>1,201,949.39</b>	1,222,214.45		1,222,214.45
合计	<b>17,720,000.32</b>	<b>230,673.61</b>	<b>17,489,326.71</b>	11,573,381.82	237,465.64	11,335,916.18

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	92,945.37	
留抵增值税	<b>7,020,635.81</b>	2,035,245.35
预缴所得税	<b>15,089.08</b>	
合计	<b>7,128,670.26</b>	2,035,245.35

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	<b>96,780,356.81</b>	31,294,552.21
固定资产清理		
合计	<b>96,780,356.81</b>	31,294,552.21

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	22,762,106.15	4,449,594.35	1,525,016.50	40,078,786.03		68,815,503.03
(2) 本期增加金额	34,881,356.19	396,017.69	94,951.06	31,274,944.90	3,373,881.10	70,021,150.94
(3) 本期减少金额				7,099,475.23		7,099,475.23
—处置				7,099,475.23		7,099,475.23
(4) 期末余额	57,643,462.34	4,845,612.04	1,619,967.56	64,254,255.70	3,373,881.10	131,737,178.74
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	11,649,896.27	3,164,058.11	891,649.06	21,815,347.38		37,520,950.82
(2) 本期增加金额	1,085,645.85	250,266.40	90,546.95	2,436,146.77	53,419.78	3,916,025.75
(3) 本期减少金额				6,480,154.64		6,480,154.64
—处置				6,480,154.64		6,480,154.64
(4) 期末余额	12,735,542.12	3,414,324.51	982,196.01	17,771,339.51	53,419.78	34,956,821.934
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3)						

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	固定资产装修	合计
本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	44,907,920.22	1,431,287.53	637,771.55	46,482,916.19	3,320,461.32	96,780,356.81
(2) 上年年末账面价值	11,112,209.88	1,285,536.24	633,367.44	18,263,438.65		31,294,552.21

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,982,440.18		14,982,440.18	54,415,297.87		54,415,297.87
工程物资						
合计	14,982,440.18		14,982,440.18	54,415,297.87		54,415,297.87

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽工厂一期基建项目				21,385,991.63		21,385,991.63
安徽工厂二期基建项目				9,743,438.14		9,743,438.14
安徽工厂装修工程项目	2,111,874.36		2,111,874.36	92,536.00		92,536.00
机器设备	12,870,565.82		12,870,565.82	23,193,332.10		23,193,332.10
合计	14,982,440.18		14,982,440.18	54,415,297.87		54,415,297.87

## (十二) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额	2,055,020.29	2,055,020.29
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,055,020.29	2,055,020.29
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	603,454.92	603,454.92
(2) 本期增加金额	108,867.42	108,867.42
— 计提	108,867.42	108,867.42
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	712,322.34	712,322.34
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,342,697.95	1,342,697.95
(2) 上年年末账面价值	1,451,565.37	1,451,565.37

## 2、 使用权资产的减值测试情况

报告期内不存在使用权资产减值的情况。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,634,162.13	14,634,162.13
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 分立		
(4) 期末余额	14,634,162.13	14,634,162.13
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,020,106.78	1,020,106.78
(2) 本期增加金额	160,095.60	160,095.60
— 计提	160,095.60	160,095.60
(3) 本期减少金额		
— 分立		
(4) 期末余额	1,180,202.38	1,180,202.38
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,453,959.75	13,453,959.75

项目	土地使用权	合计
(2) 上年年末账面价值	13,614,055.35	13,614,055.35

#### (十四) 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		上年年末余额	
	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	<b>6,559,578.46</b>	<b>982,999.12</b>	6,702,811.88	1,002,599.28
可抵扣亏损	<b>2,066,788.42</b>	<b>398,732.18</b>	818,026.39	122,703.96
递延收益	5,559,469.10	1,245,238.91	3,030,171.36	600,275.70
交易性金融资产公允价值变动	471,170.79	70,675.62	1,110,865.39	166,629.81
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
租赁负债税会差异	1,303,075.07	195,461.26	1,534,602.60	230,190.39
合计	<b>15,960,081.84</b>	<b>2,893,107.09</b>	13,196,477.62	2,122,399.14

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动			6,653.98	332.70
固定资产税会差异	1,246,749.99	65,834.40	1,606,207.96	83,807.30
使用权资产税会差异	1,213,417.95	182,012.69	1,451,565.37	217,734.81
内部交易未实现利润	<b>192,085.47</b>	<b>28,812.82</b>	45,068.33	6,760.25
合计	<b>2,652,253.41</b>	<b>276,659.91</b>	3,109,495.64	308,635.06

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	<b>1,426,178.97</b>		<b>1,426,178.97</b>	12,237,350.21		12,237,350.21
合计	<b>1,426,178.97</b>		<b>1,426,178.97</b>	12,237,350.21		12,237,350.21

#### (十六) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
未终止确认的已贴现未到期票据	8,000,000.00	
国内信用证		
合计	8,000,000.00	

#### (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	
商业承兑汇票	2,700,000.00	6,250,000.00
合计	10,700,000.00	6,250,000.00

#### (十八) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购	<b>33,664,217.46</b>	19,848,492.81
长期资产采购	<b>10,869,549.93</b>	13,942,468.66
费用类	<b>2,979,378.07</b>	2,640,917.68
合计	<b>47,513,145.46</b>	36,431,879.15

##### 2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

#### (十九) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,168,446.68	866,698.30
合计	4,168,446.68	866,698.30

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,940,631.03	<b>16,969,419.68</b>	17,735,459.72	<b>5,174,590.99</b>
离职后福利-设定提存计划	8,256.80	966,747.81	971,629.57	3,375.04
辞退福利		100,000.00		100,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	5,948,887.83	<b>18,036,167.49</b>	18,707,089.29	<b>5,277,966.03</b>

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,748,388.29	<b>15,271,855.47</b>	15,999,585.90	<b>5,020,657.86</b>
(2) 职工福利费		<b>672,553.14</b>	642,553.14	<b>30,000.00</b>
(3) 社会保险费	3,755.74	476,841.36	478,690.97	1,906.13
其中：医疗保险费	3,334.84	393,036.18	394,632.60	1,738.42
工伤保险费	318.64	47,191.61	47,444.80	65.45
生育保险费	102.26	36,613.57	36,613.57	102.26
(4) 住房公积金	4,287.00	379,548.50	382,608.50	1,227.00
(5) 工会经费和职工教育经费	184,200.00	168,621.21	232,021.21	120,800.00
(6) 短期带薪缺勤		-	-	
(7) 短期利润分享计划		-	-	
合计	5,940,631.03	<b>16,969,419.68</b>	17,735,459.72	<b>5,174,590.99</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,006.56	937,769.59	942,503.37	3,272.78
失业保险费	250.24	28,978.22	29,126.20	102.26
企业年金缴费				
合计	8,256.80	966,747.81	971,629.57	3,375.04

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	546,673.04	1,033,402.11
企业所得税	<b>5,211,671.30</b>	8,492,424.34
个人所得税	3,102.56	1,453.44
房产税	<b>81,883.67</b>	57,407.71
土地使用税	<b>47,744.50</b>	47,744.50
城市维护建设税	84,007.99	138,293.08
教育费附加	50,404.79	82,975.85
地方教育费附加	33,603.20	55,317.24
印花税	<b>67,294.06</b>	50,108.40
车船税	192.00	192.00
环境保护税	1,042.35	1,627.02
<b>水利基金</b>	<b>2,488.37</b>	
合计	<b>6,130,107.83</b>	9,960,945.69

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	555,950.25	604,683.11
合计	555,950.25	604,683.11

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	208,242.42	462,482.39
合计	208,242.42	462,482.39

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	<b>1,188,799.18</b>	1,402,975.98
待转销项税	792.31	12,616.44
未终止确认的已背书未到期票据	16,359,867.00	7,664,247.73
合计	<b>17,549,458.49</b>	9,079,840.15

#### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
超过一年到期的租赁负债	1,094,832.65	1,072,120.21
合计	1,094,832.65	1,072,120.21

#### (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,030,171.36	2,743,200.00	213,902.26	5,559,469.10	与资产相关
合计	3,030,171.36	2,743,200.00	213,902.26	5,559,469.10	

#### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	51,200,000.00						51,200,000.00

#### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	166,339,306.11			166,339,306.11
其他资本公积	153,094.01	<b>300,721.33</b>		<b>453,815.34</b>
合计	166,492,400.12	<b>300,721.33</b>		<b>166,793,121.45</b>

#### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,421,117.75			6,421,117.75
合计	6,421,117.75			6,421,117.75

#### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	81,242,454.68	144,575,138.44
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		144,575,138.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>43,093,968.21</b>	72,462,917.24
减：提取法定盈余公积		7,234,077.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		116,612,959.24
其他-分立		11,948,564.06
期末未分配利润	<b>124,336,422.89</b>	81,242,454.68

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>178,016,039.81</b>	<b>115,365,670.03</b>	152,109,272.42	100,754,483.55
其他业务	<b>1,173,710.49</b>	<b>1,014,756.45</b>	1,403,964.68	953,224.05
合计	<b>179,189,750.30</b>	<b>116,380,426.48</b>	153,513,237.10	101,707,707.60

#### 2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
散热器	<b>177,896,730.47</b>	152,089,868.63
蝶阀	119,309.34	19,403.79
合计	<b>178,016,039.81</b>	152,109,272.42

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	439,089.08	291,004.35
教育费附加	263,453.44	203,615.97
地方教育费附加	<b>175,635.61</b>	134,663.92
土地使用税	<b>95,489.00</b>	15,946.20
房产税	<b>153,799.95</b>	117,922.21
印花税	<b>156,206.52</b>	86,874.58
车船税	4,110.00	
环境保护税	2,279.83	5,156.02
水利基金	6,406.22	
合计	<b>1,296,469.67</b>	855,183.23

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	433,222.92	262,748.64
售后服务费	<b>106,206.10</b>	96,836.16
销售服务费	<b>60,408.30</b>	353,271.31
其他	<b>239,527.15</b>	200.00
合计	<b>839,364.47</b>	713,056.11

#### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	<b>4,692,709.45</b>	2,393,093.79
办公费用	<b>587,842.92</b>	125,276.64
中介咨询服务费	<b>1,618,481.68</b>	794,351.65
业务招待费	<b>579,096.42</b>	461,785.99
差旅费	<b>336,928.61</b>	109,036.52
残保金	81,961.43	62,661.03
股份支付	300,721.33	
其他	<b>523,092.81</b>	375,042.39
折旧及摊销费用	<b>987,243.11</b>	617,891.33
合计	<b>9,708,077.76</b>	4,939,139.34

#### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,595,804.79	1,525,731.24
直接投入	<b>1,758,679.89</b>	932,673.35
其他费用	<b>67,649.81</b>	<b>139,464.58</b>
折旧费用与长期待摊费用	<b>96,941.32</b>	<b>106,809.86</b>
合计	<b>3,519,075.81</b>	2,704,679.03

#### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	329,773.18	854,552.08
减：利息收入	604,465.55	202,300.22
汇兑损益	<b>348,791.24</b>	-521,595.63
手续费	<b>39,818.54</b>	32,898.81
合计	113,917.41	163,555.04

#### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	280,496.96	620,437.52
进项税加计抵减	299,611.28	444,683.95

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	5,084.70	4,358.95
即征即退的增值税	313,377.17	201,472.08
合计	898,570.11	1,270,952.50

#### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	484,449.60	-1,539,232.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	484,449.60	-1,539,232.90

#### (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	633,040.62	-1,808,003.65
交易性金融负债		
合计	633,040.62	-1,808,003.65

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-599,629.48	108,033.43
应收账款坏账损失	<b>478,617.56</b>	466,279.80
其他应收款坏账损失	<b>36,018.85</b>	27,445.11
合计	<b>-84,993.07</b>	601,758.34

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	87,267.04		
合计	87,267.04		

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得合计			
其中：处置固定资产利得			
无需偿付的往来款项	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
其他	<b>42,001.33</b>	17,001.10	<b>42,001.33</b>
合计	42,001.33	17,001.10	42,001.33

### (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	13,476.57		
其中：处置固定资产损失	13,476.57		
捐赠支出	3,600.00	203,600.00	
滞纳金	14,815.86		
其他	200.00	2,476.15	
合计	32,092.43	206,076.15	

### (四十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	<b>7,246,154.96</b>	5,969,465.61
递延所得税费用	<b>-802,683.10</b>	-339,710.66
合计	<b>6,443,471.86</b>	5,629,754.95

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	<b>49,537,440.07</b>
按15%税率计算的所得税费用	<b>7,430,616.02</b>
子公司适用不同税率的影响	<b>-502,786.76</b>
调整以前期间所得税的影响	<b>-44,542.91</b>
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>98,246.33</b>
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	-
加计扣除费用的影响	-538,060.82
其他（税率变动影响）	-
所得税费用	<b>6,443,471.86</b>

### (四十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	604,465.45	203,238.43
补贴收入	2,814,879.40	806,501.56
往来款	-	200,000.00
其他	42,000.93	1,400,122.95
现金余额中有限制的资金收回		
合计	3,461,345.78	2,609,862.94

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	4,334,910.04	2,892,418.72
往来款	<b>364,000.00</b>	20,000.00
捐赠	3,600.00	203,600.00
现金余额中有限制的资金支付	2,400,000.00	
合计	<b>7,102,510.04</b>	3,116,018.72

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来	-	2,200,000.00
非关联方往来	40,000.00	28,345,000.00
合计	40,000.00	30,545,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来	-	2,200,000.00
非关联方往来	-	28,300,000.00
分立货币资金	-	6,000,000.00
合计	-	36,500,000.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<b>43,093,968.21</b>	33,931,587.67
加：信用减值损失	<b>-84,993.07</b>	1,073,529.14
资产减值准备	<b>-6,792.03</b>	1,456.69
固定资产折旧	<b>3,916,025.75</b>	2,530,001.76
使用权资产折旧	108,867.42	108,927.42
无形资产摊销	138,603.04	85,059.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-73,790.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-633,040.62	1,808,003.65
财务费用（收益以“-”号填列）	305,504.48	854,522.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-484,449.60	1,539,232.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	<b>-784,377.50</b>	-388,076.25

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,305.60	-19,977.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	<b>-6,146,618.50</b>	-1,569,730.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<b>-22,244,874.29</b>	-13,560,078.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>24,577,783.54</b>	-7,090,531.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>41,663,510.76</b>	18,832,186.02
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	130,579,278.23	30,042,234.32
减：现金的期初余额	71,696,003.46	42,923,125.57
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	58,883,274.77	-12,880,891.25

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	130,579,278.23	71,696,003.46
其中：库存现金	74,449.44	74,759.36
可随时用于支付的数字货币		0.01
可随时用于支付的银行存款	130,503,728.79	59,017,260.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,100.00	12,603,983.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,579,278.23	71,696,003.46
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十七) 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			<b>75,321,073.36</b>
其中：美元	<b>10,521,719.27</b>	7.1586	<b>75,320,779.56</b>
欧元	<b>16.88</b>	8.4024	<b>141.84</b>
日元	<b>3,064.00</b>	0.0496	<b>151.96</b>
应收账款			<b>14,890,480.45</b>
其中：美元	<b>2,080,082.76</b>	7.1586	<b>14,890,480.45</b>
应付账款			<b>1,000,186.27</b>
其中：美元	<b>139,718.14</b>	7.1586	<b>1,000,186.27</b>

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常熟友邦智能电力设备有限公司	280 万元人民币	常熟市	常熟市	生产制造	100.00		新设
常熟友邦佳晟进出口有限公司	1000 万元人民币	常熟市	常熟市	销售	100.00		新设
友邦散热器(安徽)有限责任公司	3000 万元人民币	六安市	六安市	生产制造、销售	100.00		新设

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司不存在合营安排或联营企业的事项。

### (四) 重要的共同经营

报告期内本公司不存在重要的共同经营的事项。

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的事项。

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	6,440,668.76	213,902.26	99,095.45	其他收益
合计	6,440,668.76	213,902.26	99,095.45	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	587,936.77	66,594.70	521,342.07
合计	587,936.77	66,594.70	521,342.07

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,030,171.36	2,743,200.00		213,902.26			5,559,469.10	与资产相关

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		8,000,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款		47,513,145.46				47,513,145.46	47,513,145.46
一年内到期的非流动负债		208,242.42				208,242.42	208,242.42
租赁负债			217,158.95	708,876.29	168,797.41	1,094,832.66	1,094,832.66
合计		55,721,387.88	217,158.95	708,876.29	168,797.41	56,816,220.53	56,816,220.53

项目	上年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		36,431,879.15				36,431,879.15	36,431,879.15
一年内到期的非流动负债		462,482.39				462,482.39	462,482.39
租赁负债			212,653.97	694,170.55	165,295.69	1,072,120.21	1,072,120.21
合计		36,894,361.54	212,653.97	694,170.55	165,295.69	37,966,481.75	37,966,481.75

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		2,850,719.18		2,850,719.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,850,719.18		2,850,719.18
(1) 理财产品		2,850,719.18		2,850,719.18
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		2,850,719.18		2,850,719.18

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品采用期末银行可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司的控股股东为自然人王建忠、方琴芬和王晟，王晟为王建忠和方琴芬夫妇之子。截止 2025 年 6 月 30 日，自然人王建忠直接持有公司 71.71% 的股份，通过投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.50% 的股份，合计控制公司股份的比例为 73.21%。方琴芬和王晟分别持有公司 1.76%、6.59% 的股份，因此，王建忠、方琴芬和王晟三人合计控制公司 81.56% 的表决权，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邹静	股东、董事
姜益民	独立董事
孙海云	独立董事
邓国英	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钱健	监事
王建	监事
杨晓莉	高级管理人员
常熟友邦输配电设备有限公司	实际控制人王建忠实际控制的其他企业
常熟投盈电能有限公司	实际控制人王建忠实际控制的其他企业
投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建忠实际控制的其他企业

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建忠	50,000,000.00	2024-11-04	2025-11-04	否
方琴芬	50,000,000.00	2024-11-06	2025-11-06	否
王建忠	40,000,000.00	2022-08-02	2026-07-14	是
王建忠	33,000,000.00	2022-04-15	2027-04-15	否
王建忠	14,000,000.00	2022-05-20	2025-05-19	是
王建忠、方琴芬	11,000,000.00	2023-05-10	2033-05-09	否

##### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,069,046.96	1,055,624

##### 3、 其他关联交易

无。

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

无。

## 十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工（投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙））	10,000.00	41,000.00					10,000.00	41,000.00
合计	10,000.00	41,000.00					10,000.00	41,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考外部投资机构增资入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照授予数量确定为可行权权益工具数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	453,815.34

其他说明：

1、经本公司股东大会 2024 年 9 月审议批准，本公司于 2024 年 9 月起实行一项股权激励计划。激励股权来源于公司实际控制人王建忠向持股平台转让的股份，激励对象通过持有投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额而间接持有公司股份。公司股权激励计划总额度为 74.68 万股，本次授予的激励股权的价格为 8.80 元/股，锁定期为授予日起五年。

2、公司原财务负责人纪治刚因个人原因辞去财务负责人、董事会秘书职务，2025 年 6 月 5 日与新任财务负责人杨晓莉签订股权转让协议，转让其在员工（投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙））1.3%的财产份额。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上年同期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工（投盈（常熟）企业管理合伙企业（有限合伙））	300,721.33		300,721.33			
合计	300,721.33		300,721.33			

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日无需要说明的重要承诺事项

#### (二) 或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日无需要说明的或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日止，无需说明的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要说明的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,862,143.02	98,778,558.43
1 至 2 年	119,684.22	12,738.00
2 至 3 年	12,738.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		38,262.16
5 年以上	197,397.14	159,661.90
小计	107,191,962.38	98,989,220.49
减：坏账准备	5,556,294.11	5,130,473.35
合计	101,635,668.27	93,858,747.14



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,191,962.38	100.00	5,556,294.11	<b>5.18</b>	101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35	5.18	93,858,747.14
其中：										
应收外部客户款项	107,191,962.38	100.00	5,556,294.11	5.18	101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35	5.18	93,858,747.14
合计	107,191,962.38	100.00	5,556,294.11		101,635,668.27	98,989,220.49	100.00	5,130,473.35		93,858,747.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	106,862,143.02	5,343,107.15	5
1至2年	119,684.22	11,968.42	10
2至3年	12,738.00	3,821.40	30
3至4年			
4至5年			
5年以上	197,397.14	197,397.14	100
合计	107,191,962.38	5,556,294.11	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	5,130,473.35	477,269.08		51,448.32		5,556,294.11
合计	5,130,473.35	477,269.08		51,448.32		5,556,294.11

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

序号	单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
1	重庆日立能源变压器有限公司	13,468,374.53	12.56	673,418.73
	中山日立能源变压器有限公司	8,250,080.08	7.70	412,504.00
	HITACHI ENERGY BRASIL LTDA	2,755,008.69	2.57	137,750.43
	HITACHI ENERGY VIETNAM COMPANY LIMITED	4,946,757.96	4.61	247,337.90
	合肥日立能源变压器有限公司	2,254,511.79	2.10	112,725.59
	HITACHI ENERGY COLOMBIA LTDA	872,936.15	0.81	43,646.81
	<b>日立能源（中国）有限公司</b>	<b>7,018.54</b>	<b>0.01</b>	<b>350.93</b>
	小计	<b>32,554,687.74</b>	<b>30.36</b>	<b>1,627,734.39</b>
2	南通晓星变压器有限公司	17,298,188.32	16.14	864,909.42
	HYOSUNG HEAVY INDUSTRIES	1,341,619.00	1.25	67,080.95
	小计	18,639,807.32	17.39	931,990.37
3	常州西电变压器有限责任公司	10,342,855.26	9.65	517,142.76
	山东电工电气集团常州东智变压器有限公司	3,485,503.00	3.25	174,275.15
	西安西电变压器有限责任公司	1,354,614.00	1.26	67,730.70
	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,279,320.21	2.13	113,966.01

序号	单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
	小计	17,462,292.47	16.29	873,114.62
4	广州西门子能源变压器有限公司	2,507,042.75	2.34	125,352.14
	西门子能源变压器(武汉)有限公司	4,268,205.12	3.98	213,410.26
	小计	6,775,247.87	6.32	<b>338,762.40</b>
5	常州思源东芝变压器有限公司	4,231,893.38	3.95	211,594.67
	上海思源光电有限公司	290,150.06	0.27	14,507.50
	小计	4,522,043.44	4.22	226,102.17
	合计	<b>79,954,078.84</b>	<b>74.58</b>	<b>3,997,703.95</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	55,764,001.03	31,610,767.74
合计	55,764,001.03	31,610,767.74

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,577,462.42	31,345,710.28
1 至 2 年	50,000.00	170,000.00
2 至 3 年	120,000.00	
3 至 4 年	80,000.00	220,000.00
4 至 5 年	100,000.00	20,000.00
5 年以上		
小计	55,927,462.42	31,755,710.28
减：坏账准备	163,461.39	144,942.54
合计	55,764,001.03	31,610,767.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,927,462.42	100.00	163,461.39	0.29	55,764,001.03	31,755,710.28	100.00	144,942.54	0.46	31,610,767.74
其中：										
其他应收款项	399,227.81	0.71	163,461.39	40.94	235,766.42	448,850.74	1.41	144,942.54	32.29	303,908.20
应收关联方款项	55,410,846.54	99.08			55,410,846.54	31,198,225.13	98.25			31,198,225.13
其他款项	117,388.07	0.21			117,388.07	108,634.41	0.34			108,634.41
合计	55,927,462.42	100.00	163,461.39		55,764,001.03	31,755,710.28	100.00	144,942.54		31,610,767.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他应收款项组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,227.81	2,461.39	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	120,000.00	36,000.00	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上			
合计	399,227.81	163,461.39	

组合计提项目：应收关联方款项组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
友邦散热器(安徽)有 限责任公司	55,410,846.54			
合计	55,410,846.54			

组合计提项目：其他款项组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
代扣代缴社保等	117,388.07			
合计	117,388.07			

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	144,942.54			144,942.54
上年年末余额在本期				
--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	18,518.85			18,518.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,461.39			18,518.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	31,755,710.28			31,755,710.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净新增	24,171,752.14			24,171,752.14
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	55,927,462.42			55,927,462.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	144,942.54	18,518.85				163,461.39
合计	144,942.54	18,518.85				163,461.39

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	300,000.00	360,000.00
<b>保证金</b>	<b>72,400.00</b>	<b>72,400.00</b>
<b>备用金</b>	<b>26,827.81</b>	<b>16,450.74</b>
关联方往来	55,410,846.54	31,198,225.13
代扣代缴社保等	117,388.07	108,634.41
合计	55,927,462.42	31,755,710.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
友邦散热器(安徽)有限责任公司	关联方往来	55,410,846.54	1年以内	99.08	-
钱柯恒	借款	120,000.00	2至3年	0.21	36,000.00
代扣代缴社保等	代扣代缴社保等	117,388.07	1年以内	0.21	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟市添鑫带钢有限公司	借款	100,000.00	4至5年	0.18	80,000.00
徐健	借款	80,000.00	3-4年	0.14	40,000.00
合计		55,828,234.61		99.82	156,000.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,082,809.63		43,082,809.63	43,014,954.63		43,014,954.63
对联营、合营企业投资						
合计	43,082,809.63		43,082,809.63	43,014,954.63		43,014,954.63

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
常熟友邦佳晟进出口有限公司	10,191,840.87						10,191,840.87	
常熟友邦智能电力设备有限公司	2,816,400.00					32,800.00	2,849,200.00	
友邦散热器（安徽）有限责任公司	30,006,713.76					35,055.00	30,041,768.76	
合计	43,014,954.63					<b>67,855.00</b>	43,082,809.63	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>178,016,039.81</b>	<b>115,852,347.86</b>	152,095,891.89	102,545,974.96
其他业务	<b>1,979,577.38</b>	<b>1,908,842.63</b>	1,403,964.68	953,224.05
合计	179,995,617.19	<b>117,761,190.49</b>	153,499,856.57	103,449,199.01

2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
散热器	<b>177,896,730.47</b>	152,076,488.10
蝶阀	119,309.34	19,403.79
合计	<b>178,016,039.81</b>	152,095,891.89

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	448,848.73	-1,539,232.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	448,848.73	-1,539,232.90

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,790.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	285,581.66	
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	1,117,490.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,385.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,500,247.82	
所得税影响额	234,832.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,265,415.72	

### (二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.18	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.82	0.82

友邦散热器（常熟）股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二五年八月二十八

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	73,790.47
计入当期损益的政府补助	285,581.66
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,117,490.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,385.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,500,247.82</b>
减：所得税影响数	234,832.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,265,415.72</b>

### 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