

上海北变科技股份有限公司
审计报告

大信审字[2025]第 31-00904 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 31-00904 号

上海北变科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海北变科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

根据财务报表附注三、（二十四）“收入”所述，贵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

如财务报表附注五、（三十七）所示，2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月财务报表中营业收入金额分别为人民币 277,130,906.47 元、375,843,283.64 元、191,478,883.90 元。

收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的舞弊风险，收入确认是否真实准确对公司经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解、评估了贵公司自客户销售订单下达至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过查阅相关销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）采取抽样方法，检查销售合同、订单、出库单、到货签收单等业务单据，核实贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

（4）获取贵公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的销售金额及各期末应收账款余额并执行分析程序，采用“分层抽样”与“判断抽样”相结合的综合方法确定函证范围，严格控制函证过程，对回函差异逐笔落实差异原因，确认是否进行调整。

（5）对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认。

（6）对重要客户、新增客户、销售情况发生较快增长的客户进行走访，实地观察主要客户的经营场所、经营环境及氛围，了解客户与贵公司的合作情况及是否存在关联关系等事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）应收账款减值

1、事项描述

根据财务报表附注三、（十二）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述，贵公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项采用始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。贵公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

根据财务报表附注五、（四）“应收账款”所述，截止2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日，贵公司应收账款账面余额为148,280,970.87元、167,655,300.54元、142,558,041.00元，占年度资产总额的比例分别为：34.08%、37.53%、40.73%。由于应收账款信用损失准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回发生信用损失对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制设计的科学性及其运行的有效性。

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，评估管理层所采用的预期信用损失率是否适当。

（3）取得了贵公司截至2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日应收账款明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。

（4）采用“分层抽样”与“判断抽样”相结合的综合方法选取应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账目记录的金额进行核对。

（4）检查客户的历史回款和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性。

（5）对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与客户有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评价结果的情形。对于账龄时间较长的应收账款，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间较长的原因及管理层对于其可收回性的评价。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年十一月十日



合并资产负债表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	3,643,362.00	10,432,637.78	5,115,676.33
交易性金融资产	五（二）	14,270,061.27		
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	30,137,628.50	52,830,342.23	22,603,400.50
应收账款	五（四）	148,280,970.87	167,655,300.54	142,558,041.00
应收款项融资	五（六）	34,698,473.42	15,240,458.71	17,023,962.62
预付款项	五（七）	1,412,490.48	1,964,636.62	1,846,399.92
其他应收款	五（八）	680,947.55	432,328.58	508,718.72
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（九）	55,275,923.82	52,018,779.21	33,527,833.52
其中：数据资源				
合同资产	五（五）	9,746,585.88	7,387,297.45	4,940,303.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（十）	5,853,540.73	4,059,738.51	44,247.79
流动资产合计		303,999,984.52	312,021,519.63	228,168,584.24
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十一）	14,888,454.90	15,684,802.16	16,484,610.11
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十二）	23,003,401.43	22,929,324.61	11,188,774.03
在建工程	五（十三）			9,782,790.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十四）	20,985,945.04	22,815,102.35	23,903,765.01
无形资产	五（十五）	3,016,910.25	3,281,971.90	3,187,228.17
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	五（十六）	11,494,836.66	12,355,629.40	1,135,165.85
递延所得税资产	五（十七）	4,947,535.77	4,751,724.24	4,119,360.67
其他非流动资产	五（十八）	52,755,801.29	52,234,494.57	52,060,951.99
非流动资产合计		131,092,885.34	134,053,049.23	121,862,646.35
资产总计		435,092,869.86	446,074,568.86	350,031,230.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印 瑶


印 静


印 静

2025.11.10





合并资产负债表（续）

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
短期借款	五（二十）	9,096,473.80	34,340,656.86	27,936,702.51
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十一）		2,239,885.60	1,040,000.00
应付账款	五（二十二）	29,843,263.31	22,082,361.14	16,585,071.05
预收款项				
合同负债	五（二十三）	3,070,313.71	7,717,342.00	4,695,020.77
应付职工薪酬	五（二十四）	6,780,726.87	7,545,505.92	5,559,034.22
应交税费	五（二十五）	6,941,470.22	8,386,726.21	9,702,062.91
其他应付款	五（二十六）	457,106.13	438,002.68	681,120.24
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	3,267,649.20	3,037,747.09	2,256,872.21
其他流动负债	五（二十八）	14,506,245.87	19,096,645.47	18,265,156.83
流动负债合计		73,963,249.11	104,884,872.97	86,721,040.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十九）	18,813,978.52	20,910,637.01	23,531,734.94
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十）	501,097.49	421,540.05	621,077.43
递延收益	五（三十一）	2,988,608.97	2,339,669.57	2,643,065.10
递延所得税负债	五（十七）	10,509.19		
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,314,194.17	23,671,846.63	26,795,877.47
负债合计		96,277,443.28	128,556,719.60	113,516,918.21
股东权益：				
股本	五（三十二）	57,570,000.00	57,570,000.00	55,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十三）	226,418,549.09	226,418,549.09	22,880,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（三十四）	6,227,487.99	4,865,461.35	5,277,329.48
盈余公积	五（三十五）	2,898,987.18	2,898,987.18	17,891,028.93
未分配利润	五（三十六）	45,700,402.32	25,764,851.64	134,965,953.97
归属于母公司股东权益合计		338,815,426.58	317,517,849.26	236,514,312.38
少数股东权益				
股东权益合计		338,815,426.58	317,517,849.26	236,514,312.38
负债和股东权益总计		435,092,869.86	446,074,568.86	350,031,230.59

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  2025.11.10





母公司资产负债表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,657,328.70	10,143,959.79	4,398,636.45
交易性金融资产		14,270,061.27		
衍生金融资产				
应收票据		30,137,628.50	52,591,249.98	22,603,400.50
应收账款	十五、(一)	163,801,745.02	173,582,822.21	142,558,041.00
应收款项融资		34,591,628.63	14,776,304.71	17,023,962.62
预付款项		1,159,259.31	1,933,543.43	1,845,000.94
其他应收款	十五、(二)	53,657,013.70	50,506,184.42	28,801,501.52
其中：应收利息				
应收股利				
存货		40,316,835.45	41,313,247.27	33,527,833.52
其中：数据资源				
合同资产		9,746,585.88	7,387,297.45	4,940,303.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		350,338,086.46	352,234,609.26	255,698,680.39
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、(三)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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		9,245,531.07	9,791,847.51	11,188,774.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		20,985,945.04	22,815,102.35	23,903,765.01
无形资产		2,928,466.87	3,181,736.06	3,187,228.17
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		392,202.12	480,272.02	1,135,165.85
递延所得税资产		4,464,591.11	4,392,158.68	4,077,660.57
其他非流动资产		552,579.61	652,691.88	551,126.98
非流动资产合计		88,569,315.82	91,313,808.50	94,043,720.61
资产总计		438,907,402.28	443,548,417.76	349,742,401.00

法定代表人：

陈瑶

主管会计工作负责人

陈静

会计机构负责人：

陈静 2025.11.10





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款		9,096,473.80	34,340,656.86	27,936,702.51
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				1,040,000.00
应付账款		31,984,914.22	20,258,955.12	16,000,270.97
预收款项				
合同负债		3,070,313.71	7,717,342.00	4,695,020.77
应付职工薪酬		5,470,504.84	6,608,121.80	5,530,250.39
应交税费		6,919,155.44	8,352,289.73	9,701,705.24
其他应付款		294,535.74	316,444.62	680,590.75
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		3,267,649.20	3,037,747.09	2,256,872.21
其他流动负债		14,507,411.42	19,573,086.73	18,265,156.83
流动负债合计		74,610,958.37	100,204,643.95	86,106,569.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		18,813,978.52	20,910,637.01	23,531,734.94
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		501,097.49	421,540.05	621,077.43
递延收益		2,988,608.97	2,339,669.57	2,643,065.10
递延所得税负债		10,509.19		
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,314,194.17	23,671,846.63	26,795,877.47
负债合计		96,925,152.54	123,876,490.58	112,902,447.14
股东权益：				
股本		57,570,000.00	57,570,000.00	55,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		226,418,549.09	226,418,549.09	22,880,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,047,797.03	4,865,461.35	5,277,329.48
盈余公积		2,898,987.18	2,898,987.18	17,891,028.93
未分配利润		49,046,916.44	27,918,929.56	135,291,595.45
股东权益合计		341,982,249.74	319,671,927.18	236,839,953.86
负债和股东权益总计		438,907,402.28	443,548,417.76	349,742,401.00

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  2025.11.10

合并利润表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五(三十七)	191,478,883.90	375,843,283.64	277,130,906.47
减：营业成本	五(三十七)	144,814,788.54	277,465,927.87	195,177,193.63
税金及附加	五(三十八)	817,065.50	1,847,109.27	1,262,065.09
销售费用	五(三十九)	2,172,276.38	4,288,781.05	4,608,101.90
管理费用	五(四十)	10,269,046.30	19,962,674.16	15,463,085.76
研发费用	五(四十一)	6,412,578.32	12,476,102.00	10,607,573.16
财务费用	五(四十二)	689,543.33	1,648,061.69	1,679,581.92
其中：利息费用		711,648.55	1,693,517.93	1,741,316.89
利息收入		27,083.23	59,028.19	74,875.72
加：其他收益	五(四十三)	1,329,249.25	4,506,528.45	4,332,368.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-1,281,331.82	-1,894,106.00	-1,053,102.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-796,347.26	-799,807.95	-103,565.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-484,984.56	-1,213,937.20	-1,012,859.94
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	70,061.27		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-3,634,216.11	-1,724,417.39	-2,456,066.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-597,801.46	-666,277.40	-570,170.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)			-17,479.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,189,546.66	58,376,355.26	48,568,854.62
加：营业外收入	五(四十九)	323,777.53	401,662.55	352,414.99
减：营业外支出	五(五十)	66,749.42	287,416.64	154,598.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,446,574.77	58,490,601.17	48,766,670.81
减：所得税费用	五(五十一)	2,511,024.09	7,075,196.16	5,809,348.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.35	0.91	0.77
（二）稀释每股收益				

法定代表人：


 印瑶

主管会计工作负责人：


 印静

会计机构负责人：


 印静
 2025.11.10




母公司利润表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、(四)	199,587,543.13	380,756,221.53	277,130,906.47
减：营业成本	十五、(四)	154,753,614.48	284,661,049.95	195,177,193.63
税金及附加		796,986.55	1,823,173.11	1,261,231.97
销售费用		2,172,326.14	4,288,540.64	4,608,101.90
管理费用		7,920,854.60	16,479,443.41	15,178,164.44
研发费用		6,412,578.32	12,488,659.70	10,607,573.16
财务费用		690,235.97	1,649,667.22	1,698,535.95
其中：利息费用		711,648.55	1,693,517.93	1,741,316.89
利息收入		26,390.59	53,989.17	55,921.69
加：其他收益		1,329,249.25	4,506,528.45	4,332,368.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-484,984.56	-1,094,298.05	-949,537.31
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		-484,984.56	-1,213,937.20	-1,012,859.94
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）		70,061.27		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,633,803.51	-1,724,329.99	-2,456,066.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-594,827.79	-572,881.75	-570,170.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-17,479.77
二、营业利润		23,526,641.73	60,480,706.16	48,939,220.68
加：营业外收入		301,065.56	391,280.62	352,414.99
减：营业外支出		65,317.22	235,083.71	154,598.80
三、利润总额		23,762,390.07	60,636,903.07	49,137,036.87
减：所得税费用		2,634,403.19	7,393,061.62	5,851,048.15
四、净利润		21,127,986.88	53,243,841.45	43,285,988.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,127,986.88	53,243,841.45	43,285,988.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		21,127,986.88	53,243,841.45	43,285,988.72
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：
 2025.11.10





合并现金流量表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		133,849,941.35	252,902,137.52	194,089,132.38
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	4,044,476.32	3,243,285.82	7,854,827.51
经营活动现金流入小计		137,894,417.67	256,145,423.34	201,943,959.89
购买商品、接受劳务支付的现金		66,860,730.91	181,437,124.14	114,972,941.20
支付给职工以及为职工支付的现金		32,504,139.33	57,214,220.21	44,347,408.29
支付的各项税费		14,189,288.34	26,070,702.75	22,056,660.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,511,510.91	10,614,156.69	8,263,790.76
经营活动现金流出小计		117,065,669.49	275,336,203.79	189,640,800.81
经营活动产生的现金流量净额		20,828,748.18	-19,190,780.45	12,303,159.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			30,000,000.00	23,006,195.40
取得投资收益收到的现金			119,639.15	63,322.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			30,191,639.15	23,069,518.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,154,663.45	17,201,170.47	26,760,557.86
投资支付的现金		14,200,000.00	30,000,000.00	14,332,497.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,354,663.45	47,201,170.47	41,093,054.86
投资活动产生的现金流量净额		-18,354,663.45	-17,009,531.32	-18,023,536.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	
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			14,000,000.00	25,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,064,230.85	27,689,235.27	12,088,997.01
筹资活动现金流入小计		10,064,230.85	71,689,235.27	38,078,997.01
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	25,990,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,681.23	640,847.50	4,845,810.81
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		2,588,750.18	5,304,213.60	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		16,715,431.41	31,935,061.10	32,945,810.81
筹资活动产生的现金流量净额		-6,651,200.56	39,754,174.17	5,133,186.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-4,177,115.83	3,553,862.40	-587,191.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,778,530.15	4,224,667.75	4,811,859.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,601,414.32	7,778,530.15	4,224,667.75

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 2025.11.10





母公司现金流量表

编制单位：上海北变科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		133,694,019.14	252,542,188.87	194,089,132.38
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,742,349.32	3,235,246.80	3,950,773.48
经营活动现金流入小计		138,436,368.46	255,777,435.67	198,039,905.86
购买商品、接受劳务支付的现金		75,620,211.58	179,943,038.99	114,972,941.20
支付给职工以及为职工支付的现金		26,994,036.15	51,604,860.49	44,179,478.33
支付的各项税费		13,850,837.47	25,990,152.59	22,048,784.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,286,490.47	28,366,519.71	28,012,563.22
经营活动现金流出小计		120,751,575.67	285,904,571.78	209,213,767.34
经营活动产生的现金流量净额		17,684,792.79	-30,127,136.11	-11,173,861.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			30,000,000.00	23,006,195.40
取得投资收益收到的现金			119,639.15	63,322.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			30,191,639.15	23,069,518.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,708,063.36	5,836,452.92	6,867,135.62
投资支付的现金		14,200,000.00	30,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,908,063.36	35,836,452.92	17,867,135.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,908,063.36	-5,644,813.77	5,202,382.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	
取得借款收到的现金			14,000,000.00	25,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,064,230.85	27,689,235.27	12,088,997.01
筹资活动现金流入小计		10,064,230.85	71,689,235.27	38,078,997.01
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	25,990,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,681.23	640,847.50	4,845,810.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,588,750.18	5,304,213.60	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		16,715,431.41	31,935,061.10	32,945,810.81
筹资活动产生的现金流量净额		-6,651,200.56	39,754,174.17	5,133,186.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-4,874,471.13	3,982,224.29	-838,292.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,489,852.16	3,507,627.87	4,345,920.74
六、期末现金及现金等价物余额				
		2,615,381.02	7,489,852.16	3,507,627.87

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  2025.11.10





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,570,000.00				226,418,549.09			4,865,461.35	2,898,987.18	25,764,851.64	317,517,849.26	317,517,849.26	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	57,570,000.00				226,418,549.09			4,865,461.35	2,898,987.18	25,764,851.64	317,517,849.26	317,517,849.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,362,026.64		19,935,550.68	21,297,577.32	21,297,577.32	
（一）综合收益总额										19,935,550.68	19,935,550.68	19,935,550.68	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,362,026.64			1,362,026.64	1,362,026.64	
1. 本期提取								1,613,930.74			1,613,930.74	1,613,930.74	
2. 本期使用								-251,904.10			-251,904.10	-251,904.10	
（六）其他													
四、本期末余额	57,570,000.00				226,418,549.09			6,227,487.99	2,898,987.18	45,700,402.32	338,815,426.58	338,815,426.58	

法定代表人：

张瑞 印

主管会计工作负责人：

张瑞 印

会计机构负责人：

张瑞 印 2025.11.10



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度										少数股东权益	小计	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	其他			
一、上年期末余额	55,500,000.00		22,880,000.00			5,277,329.48	17,891,028.93	134,965,953.97				236,514,312.38	236,514,312.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	55,500,000.00		22,880,000.00			5,277,329.48	17,891,028.93	134,965,953.97				236,514,312.38	236,514,312.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,070,000.00		203,538,549.09			-411,868.13	-14,992,041.75	-109,201,102.33				81,003,536.88	81,003,536.88
（一）综合收益总额								51,415,405.01				51,415,405.01	51,415,405.01
（二）股东投入和减少资本	2,070,000.00		27,930,000.00									30,000,000.00	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,070,000.00		27,930,000.00									30,000,000.00	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							5,324,384.15	-5,324,384.15					
2. 对股东的分配							5,324,384.15	-5,324,384.15					
3. 其他													
（四）股东权益内部结转			175,608,549.09				-20,316,425.90	-155,292,123.19					
1. 资本公积转增股本			175,608,549.09										
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	57,570,000.00		226,418,549.09			4,865,461.35	2,898,987.18	25,764,851.64				317,517,849.26	317,517,849.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年11月10日



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度										少数股东权益	小计	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年期末余额	55,500,000.00			22,880,000.00			5,168,619.27	13,562,430.06	96,337,230.08		193,448,309.41		193,448,309.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	55,500,000.00			22,880,000.00			5,168,619.27	13,562,430.06	96,337,230.08		193,448,309.41		193,448,309.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							108,680.21	4,328,598.87	38,628,723.89		43,066,002.97		43,066,002.97
（一）综合收益总额									42,957,322.76		42,957,322.76		42,957,322.76
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								4,328,598.87	-4,328,598.87				
2. 对股东的分配								4,328,598.87	-4,328,598.87				
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							108,680.21				108,680.21		108,680.21
2. 本期使用							410,254.69				410,254.69		410,254.69
（六）其他							-301,574.48				-301,574.48		-301,574.48
四、本期末余额	55,500,000.00			22,880,000.00			5,277,329.48	17,891,028.93	134,965,953.97		236,514,312.38		236,514,312.38

法定代表人：

陈瑶印

主管会计工作负责人：

陈静印

会计机构负责人：

陈静印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年1-6月						股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	57,570,000.00				226,418,549.09			4,865,461.35	2,898,987.18	27,918,929.56	319,671,927.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,570,000.00				226,418,549.09			4,865,461.35	2,898,987.18	27,918,929.56	319,671,927.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,182,335.68		21,127,986.88	22,310,322.56
（一）综合收益总额										21,127,986.88	21,127,986.88
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,182,335.68			1,182,335.68
1. 本期提取								1,320,210.31			1,320,210.31
2. 本期使用								-137,874.63			-137,874.63
（六）其他											
四、本期期末余额	57,570,000.00				226,418,549.09			6,047,797.03	2,898,987.18	49,046,916.44	341,982,249.74

法定代表人： 张辉
印璽

主管会计工作负责人：

 陈臻
印璽

会计机构负责人：

 陈臻
印璽



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,500,000.00				22,880,000.00				17,891,028.93	135,291,595.45	236,839,953.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,500,000.00				22,880,000.00				17,891,028.93	135,291,595.45	236,839,953.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,070,000.00				203,538,549.09			-411,868.13	-14,992,041.75	-107,372,665.89	82,831,973.32
（一）综合收益总额										53,243,841.45	53,243,841.45
（二）股东投入和减少资本	2,070,000.00				27,930,000.00						30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,070,000.00				27,930,000.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,324,384.15	-5,324,384.15	
2. 对股东的分配									5,324,384.15	-5,324,384.15	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					175,608,549.09				-20,316,425.90	-155,292,123.19	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					175,608,549.09				-20,316,425.90	-155,292,123.19	
（五）专项储备											
1. 本期提取									-411,868.13		-411,868.13
2. 本期使用									131,152.32		131,152.32
（六）其他											
四、本期末余额	57,570,000.00				226,418,549.09				4,865,461.35	27,918,929.56	319,671,927.18

法定代表人：

张尧斌 印

主管会计工作负责人：

张尧斌 印

会计机构负责人：

张尧斌 印

2025.11.10



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,500,000.00				22,880,000.00				5,168,649.27	13,562,430.06	96,334,205.60	193,445,284.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,500,000.00				22,880,000.00				5,168,649.27	13,562,430.06	96,334,205.60	193,445,284.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									108,680.21	4,328,598.87	38,957,389.85	43,394,668.93
（一）综合收益总额											43,285,988.72	43,285,988.72
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										4,328,598.87	-4,328,598.87	
1. 提取盈余公积										4,328,598.87	-4,328,598.87	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									108,680.21			108,680.21
1. 本期提取									410,254.69			410,254.69
2. 本期使用									-301,574.48			-301,574.48
（六）其他												
四、本期末余额	55,500,000.00				22,880,000.00				5,277,329.48	17,891,028.93	135,291,595.45	236,839,953.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2025.11.10



上海北变科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

上海北变科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海北变科技有限公司,系经上海市松江区市场监督管理局批准由施晓裕、施瑶杰、赵宇楠、北变电气(上海)有限公司、吴超俊于2011年5月18日发起设立的有限责任公司,公司成立时注册资本为1,000.00万元。2014年9月、2015年10月、2022年1月、2024年5月公司注册资本分别由1,000.00万元变更为3,000.00万元、由3,000.00万元变更为5,000.00万元、由5,000.00万元变更为5,550.00万元,由5,550.00万元变更为5,745.8824万元,并完成工商变更登记。

2024年11月根据上海北变科技有限公司出资人关于公司改制变更的股东会 and 改制后公司章程的规定,各发起人以经审计的截止2024年5月31日净资产283,988,549.09元折合股份,其中5,757.00万元折合为股份公司股本,每股面值1元,其余226,418,549.09元计入资本公积。

截至2025年6月30日公司注册资本及股本5,757.00万元,各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
施晓裕	1,895.66	32.9279
施瑶杰	1,557.01	27.0455
施瑶磊	1,557.01	27.0455
朱亦新	330.6385	5.7432
施响峰	220.4257	3.8288
上海临港数科创业投资合伙企业(有限合伙)	196.2614	3.4091
合计	5,757.00	100.00

公司于2024年11月21日换领了统一社会信用代码为91310117574182309H的《营业执照》;公司住所:上海市松江区石湖荡镇闵塔路333号;法定代表人:施瑶杰。



（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为：电气机械和器材制造业，主要从事应用于高效节能、新能源、新基建等领域的特种变压器产品的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经本公司董事会于 2025 年 11 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
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 500 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上



（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以



“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的



比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。



②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。



预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收款项”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据账龄作为组合确定依据
组合2：合并范围内关联方往来组合	公司根据应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征确认组合。按个别认定法计提坏账准备

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

应收款项账龄、应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	15.00
2至3年	50.00
3至以上	100.00

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据账龄作为组合确定依据
组合2：合并范围内关联方往来组合	公司根据应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征确认组合。按个别认定法计提坏账准备

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。



2、发出存货的计价方法

存货发出时，库存商品采取个别计价法确定其发出的实际成本，原材料、自制半成品等其他存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。本公司合同资产按照信用风险特征主要划分为质保金组合，减值准备计提参照附注预期信用损失应收账款的计提方法。

2、合同负债

本公司将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。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出



管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。



（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 如销售合同中未约定验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单即确认收入；

(2) 如销售合同中另行约定了验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单，若在验收期内客户提供验收合格文件或证明，则以取得验收合格文件或证明即确认收入；若在验收期内客户不提供验收合格文件或证明，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确



认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。



（1）使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。



本公司在报告期执行该会计政策。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海北变科技股份有限公司	15%
浙江北变科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

上海北变科技有限公司于2023年12月12日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202331005473，有效期：三年），并符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，有效期自证书颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公司享受该税收优惠政策。



五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	3,962.03	9,042.03	575.62
银行存款	3,597,452.29	7,769,488.12	4,224,092.13
其他货币资金	41,947.68	2,654,107.63	891,008.58
合 计	3,643,362.00	10,432,637.78	5,115,676.33
其中：存放在境外的款项总额			

（二）交易性金融资产

项 目	2025年6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	指定理由和依据
1、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	14,270,061.27			公允价值变动
其中：理财产品	14,270,061.27			

（三）应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	30,042,628.50	52,830,342.23	22,517,900.50
商业承兑汇票	100,000.00		90,000.00
小 计	30,142,628.50	52,830,342.23	22,607,900.50
减：坏账准备	5,000.00		4,500.00
合 计	30,137,628.50	52,830,342.23	22,603,400.50

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025年6月30日终止确认金额	2025年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		23,414,677.35
合 计		23,414,677.35

项 目	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		39,423,830.98
合 计		39,423,830.98



项 目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,077,268.46
合 计		20,077,268.46

3、按坏账计提方法分类披露

类 别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	30,142,628.50	100.00	5,000.00	0.02	30,137,628.50
其中：银行承兑汇票	30,042,628.50	99.67			30,042,628.50
商业承兑汇票	100,000.00	0.33	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	30,142,628.50	100.00	5,000.00	0.02	30,137,628.50

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	52,830,342.23	100.00			52,830,342.23
其中：银行承兑汇票	52,830,342.23	100.00			52,830,342.23
合 计	52,830,342.23	100.00			52,830,342.23

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	22,607,900.50	100.00	4,500.00	0.02	22,603,400.50
其中：银行承兑汇票	22,517,900.50	99.60	-	-	22,517,900.50
商业承兑汇票	90,000.00	0.40	4,500.00	5.00	85,500.00
合 计	22,607,900.50	100.00	4,500.00	0.02	22,603,400.50



(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：商业承兑汇票

账 龄	2025年6月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,000.00	5,000.00	5.00				90,000.00	4,500.00	5.00
合 计	100,000.00	5,000.00	5.00				90,000.00	4,500.00	5.00

4、坏账准备情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	10,000.00	4,500.00	10,000.00			4,500.00
合 计	10,000.00	4,500.00	10,000.00			4,500.00

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	4,500.00		4,500.00	-	-	-
合 计	4,500.00		4,500.00	-	-	-

类 别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		5,000.00		-	-	5,000.00
合 计		5,000.00		-	-	5,000.00

本报告期重要的应收票据坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大禹电气科技股份有限公司	200,000.00	款项已收回	银行托收	按预期信用损失计提
大禹电气科技股份有限公司	90,000.00	款项已收回	银行托收	按预期信用损失计提
合 计	290,000.00			



(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	128,527,993.58	163,541,483.12	134,786,885.18
1至2年	26,308,229.49	12,786,123.60	16,337,663.02
2至3年	7,634,763.81	2,845,373.02	1,246,973.02
3年以上	845,373.02		
小 计	163,316,359.90	179,172,979.74	152,371,521.22
减：坏账准备	15,035,389.03	11,517,679.20	9,813,480.22
合 计	148,280,970.87	167,655,300.54	142,558,041.00

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,316,359.90	100.00	15,035,389.03	9.21	148,280,970.87
其中：组合1：账龄组合	163,316,359.90	100.00	15,035,389.03	9.21	148,280,970.87
合 计	163,316,359.90	100.00	15,035,389.03	9.21	148,280,970.87

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	179,172,979.74	100.00	11,517,679.20	6.43	167,655,300.54
其中：组合1：账龄组合	179,172,979.74	100.00	11,517,679.20	6.43	167,655,300.54
合 计	179,172,979.74	100.00	11,517,679.20	6.43	167,655,300.54

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00
其中：组合1：账龄组合	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00
合 计	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00



(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,527,993.58	6,426,399.68	5.00	163,541,483.12	8,177,074.15	5.00
1至2年	26,308,229.49	3,946,234.42	15.00	12,786,123.60	1,917,918.54	15.00
2至3年	7,634,763.81	3,817,381.91	50.00	2,845,373.02	1,422,686.51	50.00
3年以上	845,373.02	845,373.02	100.00			
合 计	163,316,359.90	15,035,389.03	9.21	179,172,979.74	11,517,679.20	6.43

账 龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,786,885.18	6,739,344.26	5.00
1至2年	16,337,663.02	2,450,649.45	15.00
2至3年	1,246,973.02	623,486.51	50.00
合 计	152,371,521.22	9,813,480.22	6.44

3、坏账准备情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	7,328,924.36	2,484,555.86				9,813,480.22
合 计	7,328,924.36	2,484,555.86			-	9,813,480.22

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	9,813,480.22	1,704,198.98				11,517,679.20
合 计	9,813,480.22	1,704,198.98			-	11,517,679.20

类 别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	11,517,679.20	3,517,709.83				15,035,389.03
合 计	11,517,679.20	3,517,709.83			-	15,035,389.03

本报告期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况



4、本报告期无实际核销应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2025 年 6 月 30 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南汇川技术有限公司	23,533,724.00		23,533,724.00	13.52	1,176,686.20
卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司	18,170,897.08	492,174.70	18,663,071.78	10.72	5,594,849.34
苏州英威腾电力电子有限公司	14,451,660.80		14,451,660.80	8.30	722,583.04
北京合康新能变频技术有限公司	12,898,472.27		12,898,472.27	7.41	1,997,934.07
北京利德华福电气技术有限公司	11,226,209.10		11,226,209.10	6.45	561,310.46
合计	80,280,963.25	492,174.70	80,773,137.95	46.40	10,053,363.11

截止 2024 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州汇川技术有限公司	35,010,737.61		35,010,737.61	18.69	1,750,536.88
杭州富阳中恒电气有限公司	25,196,880.00		25,196,880.00	13.45	1,259,844.00
北京合康新能变频技术有限公司	17,471,909.98		17,471,909.98	9.32	1,379,179.76
卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司	15,041,735.44	534,351.38	15,576,086.82	8.31	2,797,942.20
苏州英威腾电力电子有限公司	13,144,556.00		13,144,556.00	7.02	657,227.80
合计	105,865,819.03	534,351.38	106,400,170.41	56.79	7,844,730.64

截止 2023 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京合康新能变频技术有限公司	37,795,761.54		37,795,761.54	23.98	2,713,578.69
苏州汇川技术有限公司	33,961,989.06		33,961,989.06	21.55	1,698,099.45
卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司	15,852,913.02	779,660.00	16,632,573.02	10.55	2,192,606.51
苏州英威腾电力电子有限公司	8,711,646.00		8,711,646.00	5.53	435,582.30
新风光电子科技股份有限公司	6,420,092.20	1,165,165.80	7,585,258.00	4.81	379,262.90
合计	102,742,401.82	1,944,825.80	104,687,227.62	66.42	7,419,129.85



(五) 合同资产

1、合同资产分类

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,706,714.37	960,128.49	9,746,585.88	7,967,450.08	580,152.63	7,387,297.45
合 计	10,706,714.37	960,128.49	9,746,585.88	7,967,450.08	580,152.63	7,387,297.45

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,222,806.18	282,502.34	4,940,303.84
合 计	5,222,806.18	282,502.34	4,940,303.84

2、按减值计提方法分类披露

类 别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	10,706,714.37	100.00	960,128.49	8.97	9,746,585.88
其中：组合1：账龄组合	10,706,714.37	100.00	960,128.49	8.97	9,746,585.88
合 计	10,706,714.37	100.00	960,128.49	8.97	9,746,585.88

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	7,967,450.08	100.00	580,152.63	7.28	7,387,297.45
其中：组合1：账龄组合	7,967,450.08	100.00	580,152.63	7.28	7,387,297.45
合 计	7,967,450.08	100.00	580,152.63	7.28	7,387,297.45



类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	5,222,806.18	100.00	282,502.34	5.41	4,940,303.84
其中：组合1：账龄组合	5,222,806.18	100.00	282,502.34	5.41	4,940,303.84
合计	5,222,806.18	100.00	282,502.34	5.41	4,940,303.84

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合1：账龄组合

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	6,458,786.69	322,939.34	5.00	6,149,648.81	307,482.44	5.00
1至2年	4,247,927.68	637,189.15	15.00	1,817,801.27	272,670.19	15.00
合计	10,706,714.37	960,128.49	8.97	7,967,450.08	580,152.63	7.28

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	5,009,185.89	250,459.30	5.00
1至2年	213,620.29	32,043.04	15.00
合计	5,222,806.18	282,502.34	5.41

3、合同资产减值准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	156,649.91	125,852.43				282,502.34	
合计	156,649.91	125,852.43				282,502.34	

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	282,502.34	297,650.29				580,152.63	
合计	282,502.34	297,650.29				580,152.63	



类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年5月30日	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	580,152.63	379,975.86				960,128.49	
合计	580,152.63	379,975.86				960,128.49	

本报告期无重要的合同资产减值准备转回或收回情况

4、本报告期无实际核销合同资产情况

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	34,698,473.42	15,240,458.71	17,023,962.62
合计	34,698,473.42	15,240,458.71	17,023,962.62

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025年6月30日终止确认金额	2025年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	116,728,966.57	
合计	116,728,966.57	

项目	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	109,775,373.72	
合计	109,775,373.72	

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	83,758,602.32	
合计	83,758,602.32	

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,376,822.41	97.47	1,964,636.62	100.00	1,846,399.92	100.00
1至2年	35,668.07	2.53				
合计	1,412,490.48	100.00	1,964,636.62	100.00	1,846,399.92	100.00



2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2025 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡市高士通科技有限公司	608,890.59	43.11
台达电子（平潭）有限公司	220,640.00	15.62
天津满运软件科技有限公司	98,329.35	6.96
宁波赛沃电气有限公司	97,707.62	6.92
江苏宏旺新材料有限公司	63,266.98	4.48
合计	1,088,834.54	77.09

截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
株洲时代华先材料科技有限公司	901,558.22	45.89
无锡市高士通科技有限公司	520,571.50	26.50
苏州正聚新材料股份有限公司	92,400.00	4.70
台达电子（平潭）有限公司	75,318.00	3.83
深圳梵诺珠宝文化有限公司	73,044.80	3.72
合计	1,662,892.52	84.64

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京闻煜钢铁供应链管理有限公司	862,045.50	46.69
株洲时代华先材料科技有限公司	567,143.71	30.72
无锡市高士通科技有限公司	188,231.00	10.19
浙江天台富有硅胶有限公司	94,449.38	5.12
天津满运软件科技有限公司	47,016.26	2.55
合计	1,758,885.85	95.27

(八) 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	680,947.55	432,328.58	508,718.72
合计	680,947.55	432,328.58	508,718.72



1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	457,839.54	357,714.29	434,406.02
1至2年	260,000.00	50,000.00	112,980.00
2至3年	50,000.00	100,000.00	
3年以上	100,000.00		12,000.00
小计	867,839.54	507,714.29	559,386.02
减：坏账准备	186,891.99	75,385.71	50,667.30
合计	680,947.55	432,328.58	508,718.72

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
关联方往来款			136,458.10
押金保证金	721,200.00	400,000.00	268,659.00
备用金	132,204.96	60,000.00	34,580.00
其他	14,434.58	47,714.29	119,688.92
小计	867,839.54	507,714.29	559,386.02
减：坏账准备	186,891.99	75,385.71	50,667.30
合计	680,947.55	432,328.58	508,718.72

(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）	
2023年期初余额	54,157.00	19,500.00		73,657.00
2023年期初余额在本期				
—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	-32,436.70	9,447.00		-22,989.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	21,720.30	28,947.00		50,667.30



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年期初余额	21,720.30	28,947.00		50,667.30
2024 年期初余额 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	-3,834.59	28,553.00		24,718.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	17,885.71	57,500.00		75,385.71

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）	
2025 年期初余额	17,885.71	57,500.00		75,385.71
2025 年期初余额 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	5,006.28	106,500.00		111,506.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额	22,891.99	164,000.00		186,891.99



(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	73,657.00	22,989.70				50,667.30
合计	73,657.00	22,989.70				50,667.30

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	50,667.30	24,718.41				75,385.71
合计	50,667.30	24,718.41				75,385.71

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	75,385.71	111,506.28				186,891.99
合计	75,385.71	111,506.28				186,891.99

(5) 本报告期无实际核销其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2025年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	21.27	10,000.00
山东时代工程咨询有限公司	押金保证金	130,000.00	1年以内	13.82	6,500.00
希望森兰科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	3-4年	10.63	100,000.00
上海新时达电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	10.63	15,000.00
杜金礼	备用金	60,000.00	1-2年	6.38	9,000.00
合计		590,000.00		62.73	140,500.00



截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
希望森兰科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	19.70	50,000.00
上海新时达电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	19.70	5,000.00
杜金礼	备用金	60,000.00	1 年以内	11.82	3,000.00
东方电气股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	9.85	7,500.00
杭州富阳中恒电气有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	9.85	2,500.00
济南天辰机器集团有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	9.85	2,500.00
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	9.85	2,500.00
合 计		460,000.00		90.62	73,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北变电气（上海）有限公司	往来款	136,458.10	1 年以内	24.39	6,822.91
希望森兰科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	17.88	15,000.00
株洲中车时代电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	17.88	5,000.00
汉中中特变压器有限责任公司	其他	63,716.81	1 年以内	11.39	3,185.84
东方电气股份有限公司	押金保证金	55,759.00	1 年以内	9.97	2,787.95
合 计		455,933.91		81.51	32,796.70

(九) 存货

1、存货的分类

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	13,247,914.21	381,160.94	12,866,753.27	13,449,194.52	408,010.29	13,041,184.23
自制半成品	3,364,162.86	113,706.94	3,250,455.92	4,207,916.03	240,438.79	3,967,477.24
低值易耗品	457,709.44	-	457,709.44	416,201.19	-	416,201.19
库存商品	22,360,203.59	857,723.50	21,502,480.09	17,831,379.16	1,662,755.13	16,168,624.03
发出商品	8,132,864.39	438,399.51	7,694,464.88	8,533,607.26	385,596.08	8,148,011.18
合同履约成本	87,209.38	-	87,209.38	218,867.86	-	218,867.86
在产品	9,416,850.84	-	9,416,850.84	10,058,413.48	-	10,058,413.48
合 计	57,066,914.71	1,790,990.89	55,275,923.82	54,715,579.50	2,696,800.29	52,018,779.21



项 目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,727,319.46	538,687.01	10,188,632.45
自制半成品	2,564,154.75	150,418.15	2,413,736.60
低值易耗品	336,636.00	-	336,636.00
库存商品	11,414,170.16	1,586,205.19	9,827,964.97
发出商品	5,333,943.31	385,596.08	4,948,347.23
合同履约成本	70,733.57	-	70,733.57
在产品	5,741,782.70	-	5,741,782.70
合 计	36,188,739.95	2,660,906.43	33,527,833.52

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	2023年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	619,133.56	321,033.01		401,479.56		538,687.01
自制半成品	217,057.47	58,648.33		125,287.65		150,418.15
库存商品	1,696,403.95	64,636.33		174,835.09		1,586,205.19
发出商品	385,596.08					385,596.08
合 计	2,918,191.06	444,317.67		701,602.30		2,660,906.43

项 目	2024年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	538,687.01	84,306.71		214,983.43		408,010.29
自制半成品	150,418.15	88,176.14		-1,844.50		240,438.79
库存商品	1,586,205.19	196,144.26		119,594.32		1,662,755.13
发出商品	385,596.08					385,596.08
合 计	2,660,906.43	368,627.11		332,733.25		2,696,800.29



项 目	2025年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2025年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	408,010.29	48,061.55		74,910.90		381,160.94
自制半成品	240,438.79	27,163.37		153,895.22		113,706.94
库存商品	1,662,755.13	89,797.25		894,828.88		857,723.50
发出商品	385,596.08	52,803.43				438,399.51
合 计	2,696,800.29	217,825.60		1,123,635.00		1,790,990.89

3、合同履行成本 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度分别摊销 1,885,408.47 元、3,057,419.03 元、2,563,897.15 元，主要为销售产品相应的运费成本。

(十) 其他流动资产

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	2,391,456.38	3,012,764.07	
待认证进项税额	3,075,098.43	968,404.28	44,247.79
预缴企业所得税	386,985.92	78,570.16	
合 计	5,853,540.73	4,059,738.51	44,247.79



(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动						2023年12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
二、联营企业									
浙江腾屹电气有限公司	16,588,175.76			-103,565.65				16,484,610.11	
合 计	16,588,175.76			-103,565.65				16,484,610.11	

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动						2024年12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
二、联营企业									
浙江腾屹电气有限公司	16,484,610.11			-799,807.95				15,684,802.16	
合 计	16,484,610.11			-799,807.95				15,684,802.16	

被投资单位	2025年1月1日	本期增减变动						2025年6月30日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
二、联营企业									
浙江腾屹电气有限公司	15,684,802.16			-796,347.26				14,888,454.90	
合 计	15,684,802.16			-796,347.26				14,888,454.90	



(十二) 固定资产

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	23,003,401.43	22,929,324.61	11,188,774.03
固定资产清理	-	-	-
合 计	23,003,401.43	22,929,324.61	11,188,774.03

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2023年1月1日	11,963,896.81	3,078,107.12	2,801,669.55	17,843,673.48
2、本期增加金额	2,994,114.12	333,321.09	727,562.48	4,054,997.69
(1) 购置	2,994,114.12	333,321.09	727,562.48	4,054,997.69
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	1,882,792.54	104,273.50	133,163.07	2,120,229.11
(1) 处置或报废	1,882,792.54	104,273.50	133,163.07	2,120,229.11
4、2023年12月31日	13,075,218.39	3,307,154.71	3,396,068.96	19,778,442.06
二、累计折旧				
1、2023年1月1日	5,758,175.34	1,479,544.26	1,500,075.49	8,737,795.09
2、本期增加金额	953,164.35	432,098.41	472,252.22	1,857,514.98
(1) 计提	953,164.35	432,098.41	472,252.22	1,857,514.98
3、本期减少金额	1,788,652.90	99,059.83	117,929.31	2,005,642.04
(1) 处置或报废	1,788,652.90	99,059.83	117,929.31	2,005,642.04
4、2023年12月31日	4,922,686.79	1,812,582.84	1,854,398.40	8,589,668.03
三、减值准备				
1、2023年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2023年12月31日	-	-	-	-
四、2023年12月31日账面价值	8,152,531.60	1,494,571.87	1,541,670.56	11,188,774.03



项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2024年1月1日	13,075,218.39	3,307,154.71	3,396,068.96	19,778,442.06
2、本期增加金额	12,943,914.71	468,938.04	1,754,774.94	15,167,627.69
(1) 购置	7,585,507.63	468,938.04	1,754,774.94	9,809,220.61
(2) 在建工程转入	5,358,407.08	-	-	5,358,407.08
3、本期减少金额	34,429.06	-	46,255.37	80,684.43
(1) 处置或报废	34,429.06	-	46,255.37	80,684.43
4、2024年12月31日	25,984,704.04	3,776,092.75	5,104,588.53	34,865,385.32
二、累计折旧				
1、2024年1月1日	4,922,686.79	1,812,582.84	1,854,398.40	8,589,668.03
2、本期增加金额	2,303,797.20	512,957.33	598,895.17	3,415,649.70
(1) 计提	2,303,797.20	512,957.33	598,895.17	3,415,649.70
3、本期减少金额	32,707.61	-	36,549.41	69,257.02
(1) 处置或报废	32,707.61	-	36,549.41	69,257.02
4、2024年12月31日	7,193,776.38	2,325,540.17	2,416,744.16	11,936,060.71
三、减值准备	-	-	-	-
1、2024年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2024年12月31日	-	-	-	-
四、2024年12月31日账面价值	18,790,927.66	1,450,552.59	2,687,844.37	22,929,324.61

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2025年1月1日	25,984,704.04	3,776,092.75	5,104,588.53	34,865,385.32
2、本期增加金额	1,757,149.09	73,008.84	338,009.75	2,168,167.68
(1) 购置	1,757,149.09	73,008.84	338,009.75	2,168,167.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	3,008.88	-	444,667.88	447,676.76
(1) 处置或报废	3,008.88	-	444,667.88	447,676.76
4、2025年6月30日	27,738,844.25	3,849,101.59	4,997,930.40	36,585,876.24
二、累计折旧				
1、2025年1月1日	7,193,776.38	2,325,540.17	2,416,744.16	11,936,060.71
2、本期增加金额	1,398,452.54	264,016.88	407,811.40	2,070,280.82



项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 计提	1,398,452.54	264,016.88	407,811.40	2,070,280.82
3、本期减少金额	1,857.96	-	422,008.76	423,866.72
(1) 处置或报废	1,857.96	-	422,008.76	423,866.72
4、2025年6月30日	8,590,370.96	2,589,557.05	2,402,546.80	13,582,474.81
三、减值准备	-	-	-	-
1、2025年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2025年6月30日	-	-	-	-
四、2025年6月30日账面价值	19,148,473.29	1,259,544.54	2,595,383.60	23,003,401.43

截至 2025 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,037,730.95 元。

(2) 截止 2025 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(十三) 在建工程

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程			9,782,790.52
工程物资			
合 计			9,782,790.52

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程	4,424,383.44		4,424,383.44
固定资产安装工程	5,358,407.08		5,358,407.08
合 计	9,782,790.52	-	9,782,790.52





(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房装修工程	13,000,000.00		4,424,383.44			4,424,383.44	34.03%	34.03%	0.00			自筹
固定资产安装工程	5,500,000.00		5,358,407.08			5,358,407.08	97.43%	97.43%	0.00			自筹
合计	18,500,000.00	-	9,782,790.52	-	-	9,782,790.52	52.88%	52.88%	0.00			自筹

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房装修工程	13,000,000.00	4,424,383.44	8,403,549.09		12,827,932.53		98.68%	100.00%				自筹
固定资产安装工程	5,500,000.00	5,358,407.08		5,358,407.08			97.43%	100.00%				自筹
合计	18,500,000.00	9,782,790.52	8,403,549.09	5,358,407.08	12,827,932.53		98.30%	100.00%				自筹

(十四) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023年1月1日		
2、本期增加金额	26,891,735.64	26,891,735.64
(1) 新增租赁	26,891,735.64	26,891,735.64
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日	26,891,735.64	26,891,735.64
二、累计折旧		
1、2023年1月1日		
2、本期增加金额	2,987,970.63	2,987,970.63
(1) 计提	2,987,970.63	2,987,970.63
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日	2,987,970.63	2,987,970.63
三、减值准备		
1、2023年1月1日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	23,903,765.01	23,903,765.01

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024年1月1日	26,891,735.64	26,891,735.64
2、本期增加金额	2,011,031.96	2,011,031.96
(1) 新增租赁	2,011,031.96	2,011,031.96
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日	28,902,767.60	28,902,767.60
二、累计折旧		
1、2024年1月1日	2,987,970.63	2,987,970.63



项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额	3,099,694.62	3,099,694.62
(1) 计提	3,099,694.62	3,099,694.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日	6,087,665.25	6,087,665.25
三、减值准备		
1、2024年1月1日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日		
四、2024年12月31日账面价值	22,815,102.35	22,815,102.35

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2025年1月1日	28,902,767.60	28,902,767.60
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2025年6月30日	28,902,767.60	28,902,767.60
二、累计折旧		
1、2025年1月1日	6,087,665.25	6,087,665.25
2、本期增加金额	1,829,157.31	1,829,157.31
(1) 计提	1,829,157.31	1,829,157.31
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2025年6月30日	7,916,822.56	7,916,822.56
三、减值准备		
1、2025年1月1日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2025年6月30日		
四、2025年6月30日账面价值	20,985,945.04	20,985,945.04



(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2023年1月1日	3,558,422.13	3,558,422.13
2、本期增加金额	1,548,565.06	1,548,565.06
(1) 购置	1,548,565.06	1,548,565.06
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023年12月31日	5,106,987.19	5,106,987.19
二、累计摊销		
1、2023年1月1日	1,014,545.51	1,014,545.51
2、本期增加金额	905,213.51	905,213.51
(1) 计提	905,213.51	905,213.51
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023年12月31日	1,919,759.02	1,919,759.02
三、减值准备		
1、2023年1月1日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2023年12月31日	-	-
四、2023年12月31日账面价值	3,187,228.17	3,187,228.17

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2024年1月1日	5,106,987.19	5,106,987.19
2、本期增加金额	1,253,047.79	1,253,047.79
(1) 购置	1,253,047.79	1,253,047.79
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2024年12月31日	6,360,034.98	6,360,034.98
二、累计摊销		
1、2024年1月1日	1,919,759.02	1,919,759.02
2、本期增加金额	1,158,304.06	1,158,304.06
(1) 计提	1,158,304.06	1,158,304.06



项 目	软件	合 计
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2024年12月31日	3,078,063.08	3,078,063.08
三、减值准备	-	-
1、2024年1月1日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2024年12月31日	-	-
四、2024年12月31日账面价值	3,281,971.90	3,281,971.90

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2025年1月1日	6,360,034.98	6,360,034.98
2、本期增加金额	377,767.40	377,767.40
(1) 购置	377,767.40	377,767.40
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2025年6月30日	6,737,802.38	6,737,802.38
二、累计摊销		
1、2025年1月1日	3,078,063.08	3,078,063.08
2、本期增加金额	642,829.05	642,829.05
(1) 计提	642,829.05	642,829.05
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2025年6月30日	3,720,892.13	3,720,892.13
三、减值准备	-	-
1、2025年1月1日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2025年6月30日	-	-
四、2025年6月30日账面价值	3,016,910.25	3,016,910.25



(十六) 长期待摊费用

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
上海厂房装修改造	1,639,764.44	24,336.28	639,630.77		1,024,469.95
软件服务费	360,242.40	249,104.71	498,651.21		110,695.90
合计	2,000,006.84	273,440.99	1,138,281.98	-	1,135,165.85

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年12月31日
上海厂房装修改造	1,024,469.95	101,579.95	645,777.89		480,272.01
软件服务费	110,695.90	236,524.82	347,220.72		0.00
浙江厂房装修改造		12,912,125.07	1,036,767.68		11,875,357.39
合计	1,135,165.85	13,250,229.84	2,029,766.29		12,355,629.40

类别	2025年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年6月30日
上海厂房装修改造	480,272.01	21,359.22	109,429.12		392,202.11
浙江厂房装修改造	11,875,357.39		772,722.84		11,102,634.55
合计	12,355,629.40	21,359.22	882,151.96		11,494,836.66

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
租赁负债	3,312,244.16	22,081,627.72	3,592,257.62	23,948,384.10	3,868,291.07	25,788,607.15
信用减值准备	2,284,142.15	15,227,281.02	1,738,968.48	11,593,064.91	1,480,297.13	9,868,647.52
递延收益	448,291.35	2,988,608.97	350,950.44	2,339,669.57	396,459.77	2,643,065.10
资产减值准备	415,907.51	2,751,119.38	500,882.50	3,276,952.92	441,511.31	2,943,408.77
预计负债	75,164.62	501,097.49	63,231.01	421,540.05	93,161.62	621,077.43
预提费用	177,787.54	1,185,250.25	861,685.54	5,744,570.26	591,905.00	3,946,033.35
专项储备-安全生产费	952,092.29	6,227,487.99	729,819.20	4,865,461.35	791,599.42	5,277,329.48
可弥补亏损	392,262.73	1,569,050.93	308,263.22	1,233,052.86	41,700.10	166,800.41
内部未实现毛利	37,535.18	250,234.56	27,931.58	186,210.56		
小计	8,095,427.53	52,781,758.31	8,173,989.59	53,608,906.58	7,704,925.42	51,254,969.21
递延所得税负债：						
交易性金融资产	10,509.19	70,061.27	-	-	-	-
使用权资产	3,147,891.76	20,985,945.04	3,422,265.35	22,815,102.35	3,585,564.75	23,903,765.01
小计	3,158,400.95	21,056,006.31	3,422,265.35	22,815,102.35	3,585,564.75	23,903,765.01



2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2025年6月30日抵 销后递延所得税 资产或负债	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	2024年12月31日 抵销后递延所得税 资产或负债
递延所得税资产	3,147,891.76	4,947,535.77	3,422,265.35	4,751,724.24
递延所得税负债	3,147,891.76	10,509.19	3,422,265.35	

项 目	递延所得税资产和负债期初互抵 金额	2023年12月31日抵销后递延所得 税资产或负债
递延所得税资产	3,585,564.75	4,119,360.67
递延所得税负债	3,585,564.75	

(十八) 其他非流动资产

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	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	52,755,801.29		52,755,801.29	52,234,494.57		52,234,494.57
合 计	52,755,801.29		52,755,801.29	52,234,494.57		52,234,494.57

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	52,060,951.99		52,060,951.99
合 计	52,060,951.99		52,060,951.99

(十九) 所有权或使用权受限资产

项 目	2025年6月30日				2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情 况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,947.68	41,947.68	保证金	冻结	2,654,107.63	2,654,107.63	保证金	冻结
合 计	41,947.68	41,947.68			2,654,107.63	2,654,107.63		

项 目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	891,008.58	891,008.58	保证金	冻结
合 计	891,008.58	891,008.58		



(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
抵押并保证借款		13,000,000.00	23,000,000.00
保证借款		1,000,000.00	2,990,000.00
未终止确认应收票据	9,096,473.80	20,327,823.52	1,922,343.62
应计利息		12,833.34	24,358.89
合计	9,096,473.80	34,340,656.86	27,936,702.51

(二十一) 应付票据

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票		2,239,885.60	1,040,000.00
合计		2,239,885.60	1,040,000.00

(二十二) 应应付账款

1、按账龄分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	29,320,164.35	21,991,211.02	16,454,464.76
1年以上	523,098.96	91,150.12	130,606.29
合计	29,843,263.31	22,082,361.14	16,585,071.05

(二十三) 合同负债

1、合同负债的分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收货款	1,885,063.46	1,972,771.74	748,987.43
预提客户返利	1,185,250.25	5,744,570.26	3,946,033.34
合计	3,070,313.71	7,717,342.00	4,695,020.77

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	5,237,520.24	40,039,430.32	40,082,648.08	5,194,302.48
离职后福利-设定提存计划	349,734.50	4,267,601.33	4,252,604.09	364,731.74
辞退福利		21,330.00	21,330.00	
合计	5,587,254.74	44,328,361.65	44,356,582.17	5,559,034.22



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 12月31日
短期薪酬	5,194,302.48	54,112,935.38	52,207,000.63	7,100,237.23
离职后福利-设定提存计划	364,731.74	4,937,396.21	4,856,859.26	445,268.69
辞退福利		64,360.33	64,360.33	
合 计	5,559,034.22	59,114,691.92	57,128,220.22	7,545,505.92

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年 6月30日
短期薪酬	7,100,237.23	28,999,279.73	29,751,666.16	6,347,850.80
离职后福利-设定提存计划	445,268.69	2,685,239.40	2,697,632.02	432,876.07
辞退福利		13,909.00	13,909.00	
合 计	7,545,505.92	31,698,428.13	32,463,207.18	6,780,726.87

2、短期职工薪酬情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,382,066.59	35,154,068.06	34,568,678.79	4,967,455.86
职工福利费		1,775,150.38	1,775,150.38	
社会保险费	855,688.64	2,632,014.88	3,260,970.90	226,732.62
其中：医疗保险费	850,262.43	2,565,800.41	3,194,997.00	221,065.84
工伤保险费	5,426.21	66,214.47	65,973.90	5,666.78
住房公积金	-234.99	466,567.00	466,218.01	114.00
工会经费和职工教育经费		11,630.00	11,630.00	
合 计	5,237,520.24	40,039,430.32	40,082,648.08	5,194,302.48

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,967,455.86	48,048,232.90	46,266,705.72	6,748,983.04
职工福利费		2,686,011.42	2,586,186.42	99,825.00
社会保险费	226,732.62	2,823,860.22	2,799,163.65	251,429.19
其中：医疗保险费	221,065.84	2,747,218.90	2,723,773.30	244,511.44
工伤保险费	5,666.78	76,641.32	75,390.35	6,917.75
住房公积金	114.00	536,635.00	536,749.00	
工会经费和职工教育经费		18,195.84	18,195.84	
合 计	5,194,302.48	54,112,935.38	52,207,000.63	7,100,237.23



项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,748,983.04	25,762,495.80	26,412,813.84	6,098,665.00
职工福利费	99,825.00	1,389,740.98	1,489,565.98	
社会保险费	251,429.19	1,520,577.56	1,522,820.95	249,185.80
其中：医疗保险费	244,511.44	1,468,014.04	1,472,164.38	240,361.10
工伤保险费	6,917.75	52,563.52	50,656.57	8,824.70
住房公积金		306,555.00	306,555.00	
工会经费和职工教育经费		19,910.39	19,910.39	
合 计	7,100,237.23	28,999,279.73	29,751,666.16	6,347,850.80

3、设定提存计划情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年 12月31日
基本养老保险	339,136.40	4,138,277.42	4,123,736.96	353,676.86
失业保险费	10,598.10	129,323.91	128,867.13	11,054.88
合 计	349,734.50	4,267,601.33	4,252,604.09	364,731.74

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 12月31日
基本养老保险	353,676.86	4,786,796.14	4,708,781.88	431,691.12
失业保险费	11,054.88	150,600.07	148,077.38	13,577.57
合 计	364,731.74	4,937,396.21	4,856,859.26	445,268.69

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
基本养老保险	431,691.12	2,603,868.48	2,615,460.88	420,098.72
失业保险费	13,577.57	81,370.92	82,171.14	12,777.35
合 计	445,268.69	2,685,239.40	2,697,632.02	432,876.07

(二十五) 应交税费

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	4,560,058.76	3,245,826.54	3,872,023.46
企业所得税	2,026,545.96	4,602,408.84	5,409,268.49
个人所得税	48,194.30	89,126.45	175,126.44
城市维护建设税	59,469.68	85,800.90	69,462.70
教育费附加	35,681.81	51,480.54	41,677.61
地方教育费附加	23,787.87	34,320.36	27,785.08
印花税	187,731.84	277,762.58	106,719.13
合 计	6,941,470.22	8,386,726.21	9,702,062.91



(二十六) 其他应付款

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	457,106.13	438,002.68	681,120.24
合 计	457,106.13	438,002.68	681,120.24

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
员工报销款	47,627.15	101,230.48	96,465.66
其他	409,478.98	336,772.20	584,654.58
合 计	457,106.13	438,002.68	681,120.24

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,267,649.20	3,037,747.09	2,256,872.21
合 计	3,267,649.20	3,037,747.09	2,256,872.21

(二十八) 其他流动负债

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
未终止确认的已背书应收票据	14,318,203.55	18,876,723.61	18,153,618.46
待转销项税	188,042.32	219,921.86	111,538.37
合 计	14,506,245.87	19,096,645.47	18,265,156.83

(二十九) 租赁负债

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	25,446,794.94	27,821,794.94	30,563,045.95
减：未确认融资费用	3,365,167.22	3,873,410.84	4,774,438.80
减：一年内到期的租赁负债	3,267,649.20	3,037,747.09	2,256,872.21
合 计	18,813,978.52	20,910,637.01	23,531,734.94

(三十) 预计负债

项 目	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因
产品质量保证	501,097.49	按全年收入计提相应质量保证金	421,540.05	按全年收入计提相应质量保证金	621,077.43	按全年收入计提相应质量保证金
合 计	501,097.49		421,540.05		621,077.43	



(三十一) 递延收益

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年 12月31日	形成原因
政府补助	1,949,009.30	1,000,000.00	305,944.20	2,643,065.10	与资产相关的政府补助
合 计	1,949,009.30	1,000,000.00	305,944.20	2,643,065.10	

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 12月31日	形成原因
政府补助	2,643,065.10		303,395.53	2,339,669.57	与资产相关的政府补助
合 计	2,643,065.10		303,395.53	2,339,669.57	

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日	形成原因
政府补助	2,339,669.57	800,000.00	151,060.60	2,988,608.97	与资产相关的政府补助
合 计	2,339,669.57	800,000.00	151,060.60	2,988,608.97	

(三十二) 股本

投资者名称	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
施晓裕	18,956,608.00	18,956,608.00	18,920,000.00
施瑶杰	15,570,068.00	15,570,068.00	15,540,000.00
朱亦新	3,306,385.00	3,306,385.00	3,300,000.00
施响峰	2,204,257.00	2,204,257.00	2,200,000.00
施瑶磊	15,570,068.00	15,570,068.00	15,540,000.00
上海临港数科创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,962,614.00	1,962,614.00	
合 计	57,570,000.00	57,570,000.00	55,500,000.00

(三十三) 资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年 12月31日
资本溢价	22,880,000.00			22,880,000.00
合 计	22,880,000.00			22,880,000.00

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 12月31日
资本溢价	22,880,000.00	254,459,725.09	50,921,176.00	226,418,549.09
合 计	22,880,000.00	254,459,725.09	50,921,176.00	226,418,549.09



项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
资本溢价	226,418,549.09			226,418,549.09
合 计	226,418,549.09			226,418,549.09

注：2024年增加系：1、上海临港数科创业投资合伙企业（有限合伙）以3000万元认购本公司新增注册资本1,958,824.00元，28,041,176.00元计入资本公积；2、本公司以经审计的截止2024年5月31日净资产283,988,549.09元以1：4、93的比例折股投入，其中5757万元折合为股份公司股本，其余226,418,549.09元计入资本公积。

2024年减少系本公司股改折股转出金额。

（三十四）专项储备

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
安全生产费	5,168,649.27	410,254.69	301,574.48	5,277,329.48
合 计	5,168,649.27	410,254.69	301,574.48	5,277,329.48

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
安全生产费	5,277,329.48	131,152.32	543,020.45	4,865,461.35
合 计	5,277,329.48	131,152.32	543,020.45	4,865,461.35

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
安全生产费	4,865,461.35	1,613,930.74	251,904.10	6,227,487.99
合 计	4,865,461.35	1,613,930.74	251,904.10	6,227,487.99

（三十五）盈余公积

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	13,562,430.06	4,328,598.87		17,891,028.93
合 计	13,562,430.06	4,328,598.87		17,891,028.93

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
法定盈余公积	17,891,028.93	5,324,384.15	20,316,425.90	2,898,987.18
合 计	17,891,028.93	5,324,384.15	20,316,425.90	2,898,987.18

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
法定盈余公积	2,898,987.18			2,898,987.18
合 计	2,898,987.18			2,898,987.18



(三十六) 未分配利润

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	25,764,851.64	134,965,953.97	96,337,230.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	25,764,851.64	134,965,953.97	96,337,230.08
加: 本期归属于母公司股东的净利润	19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
减: 提取法定盈余公积		5,324,384.15	4,328,598.87
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		155,292,123.19	
期末未分配利润	45,700,402.32	25,764,851.64	134,965,953.97

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,792,681.35	144,667,011.22	370,492,239.64	276,851,469.27	272,677,443.87	193,747,846.47
其他业务	2,686,202.55	147,777.32	5,351,044.00	614,458.60	4,453,462.60	1,429,347.16
合 计	191,478,883.90	144,814,788.54	375,843,283.64	277,465,927.87	277,130,906.47	195,177,193.63

2、营业收入、营业成本分解信息

2025年1-6月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	188,792,681.35	144,667,011.22
其他业务	2,686,202.55	147,777.32
按经营地区		
内销	191,330,883.90	144,725,644.88
外销	148,000.00	89,143.66
按商品转让时间		
在某一时点转让	191,478,883.90	144,814,788.54
按销售渠道		
直销	191,478,883.90	144,814,788.54
合 计	191,478,883.90	144,814,788.54

2024年收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	370,492,239.64	276,851,469.27
其他业务	5,351,044.00	614,458.60



2024 年收入.成本分解情况	营业收入	营业成本
按经营地区		
内销	375,843,283.64	277,465,927.87
按商品转让时间		
在某一时点转让	375,843,283.64	277,465,927.87
按销售渠道		
直销	375,843,283.64	277,465,927.87
合 计	375,843,283.64	277,465,927.87

2023 年收入.成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	272,677,443.87	193,747,846.47
其他业务	4,453,462.60	1,429,347.16
按经营地区		
内销	277,130,906.47	195,177,193.63
按商品转让时间		
在某一时点转让	277,130,906.47	195,177,193.63
按销售渠道		
直销	277,130,906.47	195,177,193.63
合 计	277,130,906.47	195,177,193.63

3、履约义务的说明

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本公司销售产品和配件系在某一时点履行的履约义务，其中内销产品收入确认的具体方法分为以下两种情况：①如销售合同中未约定验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单即确认收入。②如销售合同中另行约定了验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单，若在验收期内客户提供验收合格文件或证明，则以取得验收合格文件或证明即确认收入；若在验收期内客户不提供验收合格文件或证明，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。外销产品收入确认的具体方法为：采用 FOB 条款，当产品报关离境时即确认收入；采用 CIF 条款，当产品报关离境时即确认收入。



本公司维修服务系在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：维修服务提供完成并得到客户确认且与客户就收款权进行确认后确认收入。

4、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期 2025 年 6 月 30 日期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,607,865.43 元，其中：4,607,865.43 元预计将于 2025 年度确认收入。

（三十八）税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	358,390.01	813,076.03	563,381.25
教育费附加	215,034.01	487,845.63	338,028.75
地方教育费附加	143,356.01	325,230.42	225,352.50
印花税	100,285.47	220,957.19	135,302.59
合 计	817,065.50	1,847,109.27	1,262,065.09

（三十九）销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
工资福利	1,789,291.57	3,363,552.22	3,578,892.44
业务招待费	162,323.28	573,752.24	660,902.26
办公费	79,013.17	176,360.19	63,360.25
差旅费	124,109.16	130,117.97	228,921.74
宣传费			23,184.82
折旧与摊销	5,383.25	6,970.02	10,477.15
其他	12,155.95	38,028.41	42,363.24
合 计	2,172,276.38	4,288,781.05	4,608,101.90

（四十）管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
工资福利	5,653,231.94	10,652,492.53	8,164,729.45
折旧与摊销	1,982,472.03	3,217,142.62	2,179,672.12
办公经费	814,525.87	1,657,449.42	665,994.98
差旅费	231,668.95	294,975.08	143,370.30
交通费	90,685.76	210,568.77	174,185.00
中介费	499,940.21	2,097,881.96	2,241,472.75
业务招待费	302,898.33	785,376.24	685,161.11
租赁费			364,248.53
其他	693,623.21	1,046,787.54	844,251.52
合 计	10,269,046.30	19,962,674.16	15,463,085.76



（四十一）研发费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
直接投入	1,204,302.20	2,849,407.97	1,598,570.20
职工薪酬	4,056,237.21	7,691,374.96	6,538,389.04
折旧及摊销	655,271.16	1,390,964.33	1,422,191.10
其他费用	496,767.75	544,354.74	1,048,422.82
合 计	6,412,578.32	12,476,102.00	10,607,573.16

（四十二）财务费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
利息费用	711,648.55	1,693,517.93	1,741,316.89
减：利息收入	27,083.23	59,028.19	74,875.72
手续费支出	4,978.01	13,571.95	13,140.75
合 计	689,543.33	1,648,061.69	1,679,581.92

（四十三）其他收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持款	-	1,640,000.00	380,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	785,882.00	1,675,474.85	1,207,526.75	与收益相关
产业化关键或共性技术研究项目	151,060.60	303,395.53	305,944.20	与资产相关
个税手续费返还	14,056.65	85,365.77	10,269.35	与收益相关
企业职业培训费补贴	154,800.00	132,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会科技小巨人			1,800,000.00	与收益相关
2023企业技术中心专项		400,000.00		与收益相关
"专精特新"企业专项补贴			400,000.00	与收益相关
2023高新技术企业认定奖励		50,000.00		与收益相关
工业互联网产业创新工程专项			100,000.00	与收益相关
其他小额补助	223,450.00	220,292.30	128,628.30	与收益相关
合 计	1,329,249.25	4,506,528.45	4,332,368.60	

（四十四）投资收益

类 别	2025年1-6月	2024年度	2023年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-484,984.56	-1,213,937.20	-1,012,859.94
处置交易性金融资产取得的投资收益		119,639.15	63,322.63
权益法核算的长期股权投资收益	-796,347.26	-799,807.95	-103,565.65
合 计	-1,281,331.82	-1,894,106.00	-1,053,102.96



(四十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度
交易性金融资产	70,061.27		
合 计	70,061.27		

(四十六) 信用减值损失

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
应收票据信用减值损失	-5,000.00	4,500.00	5,500.00
应收账款信用减值损失	-3,517,709.83	-1,704,198.98	-2,484,555.86
其他应收款信用减值损失	-111,506.28	-24,718.41	22,989.70
合 计	-3,634,216.11	-1,724,417.39	-2,456,066.16

(四十七) 资产减值损失

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-217,825.60	-368,627.11	-444,317.67
合同资产减值损失	-379,975.86	-297,650.29	-125,852.43
合 计	-597,801.46	-666,277.40	-570,170.10

(四十八) 资产处置收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
非流动资产处置收益			-17,479.77
合 计			-17,479.77

(四十九) 营业外收入

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约.罚款收入	114,735.19	114,735.19	179,078.12	179,078.12	313,514.36	313,514.36
其他	209,042.34	209,042.34	222,584.43	222,584.43	38,900.63	38,900.63
合 计	323,777.53	323,777.53	401,662.55	401,662.55	352,414.99	352,414.99



(五十) 营业外支出

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	23,810.04	23,810.04	11,427.40	11,427.40	33,634.83	33,634.83
质量罚款	33,680.00	33,680.00	203,165.00	203,165.00	99,213.94	99,213.94
税收滞纳金	1,909.40	1,909.40	20,783.24	20,783.24	150.00	150.00
捐赠支出			50,000.00	50,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	7,349.98	7,349.98	2,041.00	2,041.00	1,600.03	1,600.03
合 计	66,749.42	66,749.42	287,416.64	287,416.64	154,598.80	154,598.80

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	2,696,326.45	7,707,559.73	6,962,058.64
递延所得税费用	-185,302.36	-632,363.57	-1,152,710.59
合 计	2,511,024.09	7,075,196.16	5,809,348.05

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
利润总额	22,446,574.77	58,490,601.17	48,766,670.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,377,484.19	8,801,521.76	7,315,000.63
子公司适用不同税率的影响	-126,073.50	-196,009.13	-37,036.59
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	199,086.83	199,951.99	25,891.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,016.92	84,895.10	96,628.57
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			
研发加计扣除影响	-961,886.75	-1,787,231.98	-1,591,135.97
其他	-9,603.60	-27,931.58	
所得税费用	2,511,024.09	7,075,196.16	5,809,348.05



(五十二) 现金流量表

1、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	2025年1-6月	2024年度	2023年度
非关联方往来		697,196.82	3,885,100.00
收到押金及保证金			8,100.00
收到政府补助(其他收益.递延收益.营业外收入)	1,137,300.00	2,333,092.30	3,808,628.30
收到其他收入	267,933.14	153,968.51	78,123.49
财务费用中的利息收入	27,083.23	59,028.19	74,875.72
收到受限货币资金	2,612,159.95		
合 计	4,044,476.32	3,243,285.82	7,854,827.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
非关联方往来	103,577.52	1,440,922.78	330,763.69
支付押金及保证金	321,200.00	131,341.00	
管理费用.销售费用.研发费用的有关现金支出	3,038,816.00	7,079,578.67	6,908,920.10
财务费用中的有关现金支出	6,410.21	13,571.95	13,140.75
支付其他营业外支出	41,507.18	185,643.24	120,963.97
支付受限货币资金		1,763,099.05	890,002.25
合 计	3,511,510.91	10,614,156.69	8,263,790.76

2、投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
赎回理财产品		30,000,000.00	23,006,195.40
合 计		30,000,000.00	23,006,195.40

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
购买理财产品	14,200,000.00	30,000,000.00	11,000,000.00
购买权益法核算单位股权			3,332,497.00
预付厂房装修及购置款	2,540,216.95	11,364,717.55	19,893,422.24
合 计	16,740,216.95	41,364,717.55	34,225,919.24



3、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	2025年1-6月	2024年度	2023年度
收到融资性票据款	10,064,230.85	27,689,235.27	12,088,997.01
合 计	10,064,230.85	27,689,235.27	12,088,997.01

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
租赁相关支付的现金(不含简化租赁和未纳入租赁负债的可变租赁付款额)	2,588,750.18	5,304,213.60	2,100,000.00
合 计	2,588,750.18	5,304,213.60	2,100,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023年 1月1日	本期增加		本期减少		2023年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	62,209,537.26	25,990,000.00		26,000,000.00	34,262,834.75	27,936,702.51
租赁负债			26,891,735.64	1,926,605.40	-823,476.91	25,788,607.15
合 计	62,209,537.26	25,990,000.00	26,891,735.64	27,926,605.40	33,439,357.84	53,725,309.66

项 目	2024年 1月1日	本期增加		本期减少		2024年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,936,702.51	14,000,000.00	18,393,954.35	25,990,000.00		34,340,656.86
租赁负债	25,788,607.15		2,011,031.96	4,866,251.01	-1,014,996.00	23,948,384.10
合 计	53,725,309.66	14,000,000.00	20,404,986.31	30,856,251.01	-1,014,996.00	58,289,040.96

项 目	2025年 1月1日	本期增加		本期减少		2025年 6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,340,656.86			14,000,000.00	11,244,183.06	9,096,473.80
租赁负债	23,948,384.10			2,375,000.00	-508,243.62	22,081,627.72
合 计	58,289,040.96	-	-	16,375,000.00	10,735,939.44	31,178,101.52

4、不涉及当期现金收支，但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响的说明

报告期内，公司存在收取客户票据后将票据背书转让给供应商冲抵货款的情况，不涉及当期现金收支金额为：2023年度 79,659,255.09 元，2024年度 110,467,241.92 元，2025年度 65,409,580.72 元。



(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	19,935,550.68	51,415,405.01	42,957,322.76
加：资产减值准备	597,801.46	666,277.40	570,170.10
信用减值损失	3,634,216.11	1,724,417.39	2,456,066.16
固定资产折旧.油气资产折耗.生产性生物资产折旧.投资性房地产折旧	2,070,280.82	3,415,649.70	1,857,514.98
使用权资产折旧	1,829,157.31	3,099,694.62	2,987,970.63
无形资产摊销	642,829.05	1,158,304.06	905,213.51
长期待摊费用摊销	882,151.96	2,029,766.29	1,138,281.98
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)			17,479.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,810.04	11,427.40	33,634.83
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-70,061.27		
财务费用(收益以“-”号填列)	711,648.55	1,693,517.93	1,741,316.89
投资损失(收益以“-”号填列)	796,347.26	680,168.80	40,243.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-195,811.53	-632,363.57	-1,152,710.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,509.19		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,351,335.21	-18,526,839.55	-3,110,723.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,413,107.65	-103,465,603.29	-645,482.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,101,453.89	37,539,397.36	-37,493,139.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	20,828,748.18	-19,190,780.45	12,303,159.08
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			
租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,601,414.32	7,778,530.15	4,224,667.75
减：现金的期初余额	7,778,530.15	4,224,667.75	4,811,859.30
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	-4,177,115.83	3,553,862.40	-587,191.55



2、现金及现金等价物

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、现金	3,601,414.32	7,778,530.15	4,224,667.75
其中：库存现金	3,962.03	9,042.03	575.62
可随时用于支付的银行存款	3,597,452.29	7,769,488.12	4,224,092.13
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、.现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,601,414.32	7,778,530.15	4,224,667.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（五十四）租赁

1、作为承租人

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,285,388.26	2,012,576.12	427,748.53

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
35kV 制氢用移相整流变压器研制	-	140,871.32	1,617,158.81
超大容量适用于水冷高压变频器变压器研发	243,214.33	1,686,498.93	-
超大容量适用于四象限高压变频器变压器研发	754,988.84	3,717,524.07	-
大容量自耦变压器研制	-	-	786,821.84
单机 24300/10 大容量变压器研制	-	-	907,356.72
低局放测温管结构位置研究	448,334.33	-	-
二次三大组阻抗平衡研究	711,595.03	-	-
风光储换电站用移相变二次阻抗对称平衡技术研究	566,599.70	-	-
高标准出口项目变压器研究	-	1,060,341.70	-
光储充换电站用干式变压器的研发	-	1,215,624.04	-
角度排列顺序对变压器谐波含量的影响的研究	-	177,738.40	1,295,832.39
全流程数字化工业电源平台开发项目	50,639.58	111,028.91	105,660.91
三角铁芯大容量 3550/10 变压器研制	-	-	451,352.06



项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
三维模型智能化系统开发项目	1,032,104.97	1,766,358.02	1,711,515.22
适用于软启动高压变频器变压器研发	830,430.82	1,637,452.61	-
四象限大容量移相整流变压器研制	-	-	960,688.31
新型散热气道方式研究	1,187,534.58	-	-
一次多段并联对二次阻抗平衡性研究	-	-	1,049,265.90
长圆形压裂用变压器研究	587,136.14	962,664.00	-
重卡充电桩变压器研制	-	-	1,721,921.00
合 计	6,412,578.32	12,476,102.00	10,607,573.16
其中：费用化研发支出	6,412,578.32	12,476,102.00	10,607,573.16
资本化研发支出			

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	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
浙江北变科技有限公司	浙江	50,000,000.00	浙江	新能源技术推广服务	100.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江腾屹电气有限公司	温州市乐清市	温州市乐清市	电气机械和器材制造		55.51	详见说明

说明：本公司子公司浙江北变科技有限公司（以下简称“浙江北变”）、乐清市瑞腾智能科技有限公司（以下简称“瑞腾智能”）因联合投标竞拍土地使用权于2021年8月共同出资设立浙江腾屹电气有限公司（以下简称“腾屹电气”），其中浙江北变持有腾屹电气55.51%股权，瑞腾智能持有腾屹电气44.49%股权。地块建设项目竣备验收后，双方股东将按各自投资资金比例完成地块及建筑物分割。由于腾屹电气本质系浙江北变与瑞腾智能在地方政府统筹安排下的项目平台，根据企业会计准则《40号-合营安排》以及《33号-合并财务报表》之“对被投资方可分割部分的控制”的规定，本公司对浙江腾屹整体及可分割部分（单独主体）均无法实施控制，也无法与瑞腾对浙江腾屹实施共同经营或控制，故本公司在个体报表和合并报表中均将对腾屹电气的股权投资确认为具有重大影响的长期股权投资，并采用类似权益法的方法



式进行处理，使长期投资账面价值与浙江北变享有的浙江腾屹净资产份额相等。

2、重要联营企业的主要财务信息现金流量

项 目	浙江腾屹电气有限公司		
	2025年6月30日 /2025年1-6月	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
流动资产	39,582.39	75,031.52	356,121.21
其中：现金和现金等价物	39,582.39	75,031.52	253,045.11
非流动资产	62,622,951.98	63,877,427.99	61,215,305.07
资产合计	62,662,534.37	63,952,459.51	61,571,426.28
流动负债	47,776,576.47	48,270,154.35	45,089,313.17
非流动负债			
负债合计	47,776,576.47	48,270,154.35	45,089,313.17
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	14,885,957.90	15,682,305.16	16,482,113.11
按持股比例计算的净资产份额	14,885,957.90	15,682,305.16	16,482,113.11
调整事项	2,497.00	2,497.00	2,497.00
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他	2,497.00	2,497.00	2,497.00
对联营企业权益投资的账面价值	14,888,454.90	15,684,802.16	16,484,610.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,239,271.01	1,944,761.07	
财务费用	-7.59	348.12	353.43
所得税费用			-584.04
净利润	-796,347.26	-799,807.95	-103,565.65
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-796,347.26	-799,807.95	-103,565.65
本年度收到的来自联营企业的股利			

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
政府补助	1,949,009.30	1,000,000.00		305,944.20		2,643,065.10	与资产相关的政府补助
合 计	1,949,009.30	1,000,000.00	-	305,944.20	-	2,643,065.10	



财务报表项目	2024年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日	与资产/收益相关
政府补助	2,643,065.10	-		303,395.53		2,339,669.57	与资产相关的政府补助
合计	2,643,065.10			303,395.53		2,339,669.57	

财务报表项目	2025年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年6月30日	与资产/收益相关
政府补助	2,339,669.57	800,000.00		151,060.60		2,988,608.97	与资产相关的政府补助
合计	2,339,669.57	800,000.00		151,060.60		2,988,608.97	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-6月	2024年度	2023年度
企业扶持款		1,640,000.00	380,000.00
产业化关键或共性技术研究项目	151,060.60	303,395.53	305,944.20
企业职业培训费补贴	154,800.00	132,000.00	
上海市科学技术委员会科技小巨人			1,800,000.00
2023 企业技术中心专项		400,000.00	
“专精特新”企业专项补贴		-	400,000.00
2023 高新技术企业认定奖励		50,000.00	
工业互联网产业创新工程专项			100,000.00
其他小额补助	223,450.00	220,292.30	128,628.30
合计	529,310.60	2,745,687.83	3,114,572.50

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司督察审计部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级等以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2025年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			14,270,061.27	14,270,061.27
1、分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,270,061.27	14,270,061.27



项 目	2025年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(1) 理财产品			14,270,061.27	14,270,061.27
(二) 应收款项融资			34,698,473.42	34,698,473.42
持续以公允价值计量的资产总额			48,968,534.69	48,968,534.69

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、理财产品

本公司持有的理财产品主要为非保本浮动收益型产品，主要投资于以债权类资产为主的资产组，通过持有基础资产赚取收益以及出售基础资产赚取差价，不满足本金加利息的合同现金流量特征，且周转期不超过一年，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。截至2025年6月末，本公司持有的理财产品为广银理财安鑫封闭式私募理财产品宁远74号及建信理财私享按周开放式理财产品，按公布的净值确认其公允价值。

2、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	年末持股比例(%)	类 型
施晓裕、施瑶杰、施瑶磊	87.0188	自然人(父子)

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江腾屹电气有限公司	联营企业



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱亦新	公司持股 5%以上股东
陈静雅	董事.财务负责人
杜玉梅	董事
武加春	监事会主席
唐丽	监事
盛正杰	监事
李洪斌	副总经理
上海北变企业发展有限公司	控股股东控制的公司
永嘉明宇塑胶有限公司	控股股东之关系密切的家庭成员控制的公司
乐清市日丰塑胶配套厂	控股股东之关系密切的家庭成员控制的公司
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	公司持股 5%以上股东之关系密切的家庭成员担任董事的公司
宏秀电气有限公司	控股股东之关系密切的家庭成员控制的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品. 提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月金额
乐清市日丰塑胶配套厂	采购商品	120,795.93
永嘉明宇塑胶有限公司	采购商品	404,467.42

关联方名称	关联交易内容	2024年度金额
信尔德科技有限公司	采购商品	398,794.69
宏秀电气有限公司	采购商品	13,219.47
浙江腾屹电气有限公司	采购商品	30,384.95
乐清市日丰塑胶配套厂	采购商品	233,631.81
永嘉明宇塑胶有限公司	采购商品	745,659.00

关联方名称	关联交易内容	2023年度金额
宏秀电气有限公司	采购商品	235,859.93
乐清市日丰塑胶配套厂	采购商品	178,772.16
永嘉明宇塑胶有限公司	采购商品	451,666.68



(2) 代垫费用

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月金额	2024年度金额	2023年度金额
豪臣韦尔(上海)进出口有限公司	代垫费用	4,146.39	19,582.56	15,370.11
上海北变企业发展有限公司	代垫费用		172,196.74	205,475.56

(3) 开设账户. 办理存款及结算业务

关联方名称	关联交易类别	2025年1-6月/ 2025年6月30日	2024年度 /2024年12月31日	2023年度/ 2023年12月31日
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	存款余额	334,767.24	117,141.00	717,039.88
	存款利息收入	106.28	4,664.99	18,954.03

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		
		2025年1-6月	2024年度	2023年度
浙江腾屹电气有限公司	厂房办公楼	1,239,271.01	1,914,376.12	

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2025年1-6月	2024年度	2023年度
上海北变企业发展有限公司	厂房办公楼	2,180,000.00	5,031,713.60	2,100,000.00

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2025年1-6月	2024年度	2023年度
上海北变企业发展有限公司	厂房办公楼	470,779.93	1,014,996.00	823,476.91

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2025年1-6月	2024年度	2023年度
上海北变企业发展有限公司	厂房办公楼			26,891,735.64

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保本金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2025年1-6月					
施晓裕.徐笑容	36,000,000.00		2020-8-19	2030-8-18	否
上海北变企业发展有限公司	49,050,000.00		2019-10-16	2029-10-15	否



担保方	担保金额	担保本金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施晓裕.徐笑容	10,000,000.00		2022-10-11	2027-10-11	否
施晓裕.徐笑容	10,000,000.00		2024-1-10	2028-1-9	否
2024年度					
施晓裕.徐笑容	36,000,000.00	13,000,000.00	2020-8-19	2030-8-18	否
上海北变企业发展有限公司	49,050,000.00	13,000,000.00	2019-10-16	2029-10-15	否
施晓裕.徐笑容	10,000,000.00		2022-10-11	2027-10-11	否
施晓裕.徐笑容	10,000,000.00	1,000,000.00	2024-1-10	2028-1-9	否
2023年度					
施晓裕.徐笑容	36,000,000.00	23,000,000.00	2020-8-19	2030-8-18	否
上海北变企业发展有限公司	49,050,000.00	23,000,000.00	2019-10-16	2029-10-15	否
施晓裕.徐笑容	10,000,000.00	2,990,000.00	2022-10-11	2027-10-11	否

4、关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
关键管理人员薪酬	1,595,755.77	3,042,951.58	2,689,080.23

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海北变企业发展有限公司	32,686.76		68,673.60			
其他应收款	上海北变企业发展有限公司					136,458.10	6,822.91
其他应收款	豪臣韦尔（上海）进出口有限公司	3,694.28	184.71			15,370.11	768.51
其他应收款	尹留洋	4,791.34	239.57				
其他非流动资产	浙江腾屹电气有限公司	54,221,868.81		52,511,868.81		47,061,868.81	
合计		54,263,041.19	424.28	52,580,542.41		47,213,697.02	7,591.42

2、应付项目

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	乐清市日丰塑胶配套厂	88,023.74	63,993.30	124,161.13
应付账款	永嘉明宇塑胶有限公司	224,334.12	207,165.18	141,476.24
其他应付款	豪臣韦尔（上海）进出口有限公司		452.11	
合计		312,357.86	271,610.59	265,637.37



十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

本公司及子公司主要从事变压器等电气机械和器材的加工和制造，无其他业务，不存在分部。

（二）关于浙江腾屹电气有限公司资产分割转让的说明

2025年10月9日，浙江腾屹电气有限公司（以下简称“腾屹电气”）与公司股东浙江北变科技有限公司（以下简称“浙江北变”）、乐清市瑞腾智能科技有限公司（以下简称“瑞腾智能”）签署不动产转让协议：腾屹电气将不动产证号为浙（2025）乐清市不动产权第0013477号的不动产转让给浙江北变；将不动产证号为浙（2025）乐清市不动产权第0013462号的不动产转让给瑞腾智能，转让价格根据届时地方政府指导意见及各方协商结果另行商议确定。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	138,121,246.06	169,469,004.79	134,786,885.18
1至2年	32,235,751.16	12,786,123.60	16,337,663.02
2至3年	7,634,763.81	2,845,373.02	1,246,973.02
3年以上	845,373.02		
小计	178,837,134.05	185,100,501.41	152,371,521.22
减：坏账准备	15,035,389.03	11,517,679.20	9,813,480.22
合计	163,801,745.02	173,582,822.21	142,558,041.00



2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	178,837,134.05	100.00	15,035,389.03	8.41	163,801,745.02
其中：组合1：账龄组合	163,316,359.90	91.32	15,035,389.03	9.21	148,280,970.87
组合2：合并范围内关联方往来组合	15,520,774.15	8.68	-	-	15,520,774.15
合计	178,837,134.05	100.00	15,035,389.03	8.41	163,801,745.02

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	185,100,501.41	100.00	11,517,679.20	6.22	173,582,822.21
其中：组合1：账龄组合	179,172,979.74	96.80	11,517,679.20	6.43	167,655,300.54
组合2：合并范围内关联方往来组合	5,927,521.67	3.20	-	-	5,927,521.67
合计	185,100,501.41	100.00	11,517,679.20	6.22	173,582,822.21

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00
其中：组合1：账龄组合	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00
组合2：合并范围内关联方往来组合					
合计	152,371,521.22	100.00	9,813,480.22	6.44	142,558,041.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,527,993.58	6,426,399.68	5.00	163,541,483.12	8,177,074.15	5.00
1至2年	26,308,229.49	3,946,234.42	15.00	12,786,123.60	1,917,918.54	15.00
2至3年	7,634,763.81	3,817,381.91	50.00	2,845,373.02	1,422,686.51	50.00



账 龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	845,373.02	845,373.02	100.00			
合 计	163,316,359.90	15,035,389.03	9.21	179,172,979.74	11,517,679.20	6.43

账 龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,786,885.18	6,739,344.26	5.00
1至2年	16,337,663.02	2,450,649.45	15.00
2至3年	1,246,973.02	623,486.51	50.00
3年以上			
合 计	152,371,521.22	9,813,480.22	6.44

3、坏账准备情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	7,328,924.36	2,484,555.86				9,813,480.22
合 计	7,328,924.36	2,484,555.86				9,813,480.22

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	9,813,480.22	1,704,198.98	-	-	-	11,517,679.20
合 计	9,813,480.22	1,704,198.98	-	-	-	11,517,679.20

类 别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	11,517,679.20	3,517,709.83				15,035,389.03
合 计	11,517,679.20	3,517,709.83				15,035,389.03

本报告期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

4、本报告期无实际核销应收账款情况



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2025 年 6 月 30 日，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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
济南汇川技术有限公司	23,533,724.00		23,533,724.00	12.42	1,176,686.20
卧龙电气集团辽宁荣信电 气传动有限公司	18,170,897.08	492,174.70	18,663,071.78	9.85	5,594,849.34
浙江北变科技有限公司	15,520,774.15		15,520,774.15	8.19	
苏州英威腾电力电子有限 公司	14,451,660.80		14,451,660.80	7.62	722,583.04
北京合康新能变频技术有 限公司	12,898,472.27		12,898,472.27	6.81	1,997,934.07
合 计	84,575,528.30	492,174.70	85,067,703.00	44.89	9,492,052.65

截止 2024 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
苏州汇川技术有限公司	35,010,737.61		35,010,737.61	18.13	1,750,536.88
杭州富阳中恒电气有限公司	25,196,880.00		25,196,880.00	13.05	1,259,844.00
北京合康新能变频技术有 限公司	17,471,909.98		17,471,909.98	9.05	1,379,179.76
卧龙电气集团辽宁荣信电 气传动有限公司	15,041,735.44	534,351.38	15,576,086.82	8.07	2,797,942.20
苏州英威腾电力电子有限 公司	13,144,556.00		13,144,556.00	6.81	657,227.80
合 计	105,865,819.03	534,351.38	106,400,170.41	55.11	7,844,730.64

截止 2023 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
北京合康新能变频技术有 限公司	37,795,761.54		37,795,761.54	23.98	2,713,578.69
苏州汇川技术有限公司	33,961,989.06		33,961,989.06	21.55	1,698,099.45
卧龙电气集团辽宁荣信电 气传动有限公司	15,852,913.02	779,660.00	16,632,573.02	10.55	2,192,606.51
苏州英威腾电力电子有限 公司	8,711,646.00		8,711,646.00	5.53	435,582.30
新风光电子科技股份有限 公司	6,420,092.20	1,165,165.80	7,585,258.00	4.81	379,262.90
合 计	102,742,401.82	1,944,825.80	104,687,227.62	66.42	7,419,129.85



(二) 其他应收款

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	53,657,013.70	50,506,184.42	28,801,501.52
合 计	53,657,013.70	50,506,184.42	28,801,501.52

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	3,357,889.25	22,138,719.93	27,481,320.01
1至2年	22,042,753.64	27,096,913.99	1,358,848.81
2至3年	27,096,913.99	1,345,848.81	
3年以上	1,345,848.81		12,000.00
小 计	53,843,405.69	50,581,482.73	28,852,168.82
减：坏账准备	186,391.99	75,298.31	50,667.30
合 计	53,657,013.70	50,506,184.42	28,801,501.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
关联方往来款	52,985,566.15	50,075,516.44	28,429,240.90
押金保证金	721,200.00	400,000.00	268,659.00
备用金	122,204.96	60,000.00	34,580.00
其他	14,434.58	45,966.29	119,688.92
小计	53,843,405.69	50,581,482.73	28,852,168.82
减：坏账准备	186,391.99	75,298.31	50,667.30
合 计	53,657,013.70	50,506,184.42	28,801,501.52

(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）	
2023年期初余额	54,157.00	19,500.00		73,657.00
2023年期初余额在 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				



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）	
本期计提	-32,436.70	9,447.00		-22,989.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	21,720.30	28,947.00		50,667.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年期初余额	21,720.30	28,947.00		50,667.30
2024 年期初余额在 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	-3,921.99	28,553.00		24,631.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	17,798.31	57,500.00		75,298.31

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）	
2025 年期初余额	17,798.31	57,500.00		75,298.31
2025 年期初余额在 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	4,593.68	106,500.00		111,093.68
本期转回				



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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	22,391.99	164,000.00		186,391.99

(4) 坏账准备情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
账龄组合	73,657.00	-22,989.70				50,667.30
合 计	73,657.00	-22,989.70				50,667.30

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
账龄组合	50,667.30	24,631.01				75,298.31
合 计	50,667.30	24,631.01				75,298.31

类 别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
账龄组合	75,298.31	111,093.68				186,391.99
合 计	75,298.31	111,093.68				186,391.99

本报告期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

(5) 本报告期无实际核销其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2025 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江北变科技有 限公司	往来款	52,985,566.15	0-4 年	98.27	
上海电气富士电 机电气技术（无 锡）有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.37	10,000.00
山东时代工程咨 询有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	0.24	6,500.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
希望森兰科技股 份有限公司	押金保证金	100,000.00	3-4年	0.19	100,000.00
上海新时达电气 股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	0.19	15,000.00
合 计		53,515,566.15		99.26	131,500.00

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江北变科技有 限公司	往来款	50,075,516.44	0-3年	99.00	
希望森兰科技股 份有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	0.20	50,000.00
上海新时达电气 股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.20	5,000.00
杜金礼	备用金	60,000.00	1年以内	0.12	3,000.00
东方电气股份有 限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.10	7,500.00
杭州富阳中恒电 气有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.10	2,500.00
济南天辰机器集 团有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.10	2,500.00
烟台杰瑞石油服 务集团股份有限 公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.10	2,500.00
合 计		50,535,516.44		99.92	73,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江北变科技有 限公司	往来款	28,292,782.80	0-2年	98.06	
北变电气(上海) 有限公司	往来款	136,458.10	1年以内	0.47	6,822.91
希望森兰科技股 份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	0.35	15,000.00
株洲中车时代电 气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.35	5,000.00
汉中中特变压器 有限责任公司	其他	63,716.81	1年以内	0.22	3,185.84
合 计		28,692,957.71		99.45	30,008.75



(三) 长期股权投资

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2023年 1月1日 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2023年 12月31日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
浙江北变科技有 限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00	

被投资单位	2024年 1月1日 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2024年 12月31日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
浙江北变科技有 限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00	

被投资单位	2025年 1月1日 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				2025年 6月30日 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
浙江北变科技有 限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00	



(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,792,681.35	146,125,968.04	370,492,239.64	278,800,997.56	272,677,443.87	193,747,846.47
其他业务	10,794,861.78	8,627,646.44	10,263,981.89	5,860,052.39	4,453,462.60	1,429,347.16
合 计	199,587,543.13	154,753,614.48	380,756,221.53	284,661,049.95	277,130,906.47	195,177,193.63

2、营业收入、营业成本分解信息

2025年1-6月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	188,792,681.35	146,125,968.04
其他业务	10,794,861.78	8,627,646.44
按经营地区		
内销	199,439,543.13	154,664,470.82
外销	148,000.00	89,143.66
按商品转让时间		
在某一时点转让	199,587,543.13	154,753,614.48
在某一时段转让		
按销售渠道		
直销	199,587,543.13	154,753,614.48
经销		
合 计	199,587,543.13	154,753,614.48

2024年收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	370,492,239.64	278,800,997.56
其他业务	10,263,981.89	5,860,052.39
按经营地区		
内销	380,756,221.53	284,661,049.95
按商品转让时间		
在某一时点转让	380,756,221.53	284,661,049.95
按销售渠道		
直销	380,756,221.53	284,661,049.95
经销		
合 计	380,756,221.53	284,661,049.95



2023 年收入.成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
变压器	272,677,443.87	193,747,846.47
其他业务	4,453,462.60	1,429,347.16
按经营地区	-	
内销	277,130,906.47	195,177,193.63
按商品转让时间		
在某一时点转让	277,130,906.47	195,177,193.63
按销售渠道		
直销	277,130,906.47	195,177,193.63
合 计	277,130,906.47	195,177,193.63

3、履约义务的说明

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本公司销售产品和配件系在某一时点履行的履约义务，其中内销产品收入确认的具体方法分为以下两种情况：①如销售合同中未约定验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单即确认收入。②如销售合同中另行约定了验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货单，若在验收期内客户提供验收合格文件或证明，则以取得验收合格文件或证明即确认收入；若在验收期内客户不提供验收合格文件或证明，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。外销产品收入确认的具体方法为：采用 FOB 条款，当产品报关离境时即确认收入；采用 CIF 条款，当产品报关离境时即确认收入。

本公司维修服务系在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：维修服务提供完成并得到客户确认且与客户就收款权进行确认后确认收入。

4、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期 2025 年 6 月 30 日期末已签订合同. 但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,607,865.43 元，其中：4,607,865.43 元预计将于 2025 年度确认收入。



5、重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期各期内，涉及重大合同变更或重大交易价格调整的项目，应披露会计处理方法和对收入的影响金额。

(五) 投资收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-484,984.56	-1,213,937.20	-1,012,859.94
处置交易性金融资产取得的投资收益		119,639.15	63,322.63
合 计	-484,984.56	-1,094,298.05	-949,537.31



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-17,479.77
2、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	378,250.00	2,442,292.30	2,808,628.30
3、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	70,061.27	119,639.15	63,322.63
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、委托他人投资或管理资产的损益			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9、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			
10、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			
11、非货币性资产交换损益			
12、债务重组损益			
13、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			
14、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			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16、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			
17、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			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20、受托经营取得的托管费收入			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,028.11	114,245.91	197,816.19
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,056.65	85,365.77	10,269.35
减：所得税影响额	110,037.38	410,036.37	459,383.50
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	609,358.65	2,351,506.76	2,603,173.20



(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			基本每股收益		
	2025 年度 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.09	18.38	19.93	0.35	0.91	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	17.54	18.73	0.34	0.86	0.73



第 20 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 
日期: 
2025.11.10

主管会计工作负责人

签名: 
日期: 
2025.11.10

会计机构负责人

签名: 
日期: 
2025.11.10





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星, 谢敏

经营范围

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2023年07月31日

仅供出报告使用

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号28层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

姓名	徐春
性别	男
出生日期	1973-04-05
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合
身份证号	310101197304050012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 650100090012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 12 月 29 日



徐春(650100090012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐春(650100090012)
您已通 2021年年检
上海市 协会
2021年10月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



20 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐春 650100090012


年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.


年 月 日
/y /m /d

仅供出具报告使用




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	金旭芳
Sex	女
出生日期	1968-08-09
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	340503196808090427



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210409



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110004130075
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



金旭芳(110004130075)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



金旭芳 110004130075

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华北海分所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 8月 4日