苏州天脉导热科技股份有限公司

审计报告

2021-2023 年度

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国．江苏．无锡 Wuxi．Jiangsu．China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公W[2024]A096号

苏州天脉导热科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州天脉导热科技股份有限公司（以下简称苏州天脉）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州天脉2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州天脉，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2023年度、2022年度、2021年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏24G9XXR7TW

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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1、事项描述

苏州天脉的收入主要为销售热管、均温板、导热界面材料、石墨膜等，2023年度、2022年度、2021年度营业收入分别为92,786.73万元、84,053.37万元、70,834.38万元。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注三、25和附注五、35。

由于营业收入是苏州天脉的关键业绩指标之一，可能存在苏州天脉管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（3）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收记录、对账记录、报关单等；

（4）检查客户回款记录，选择主要客户对其交易额及应收账款余额进行函证，以确认收入的真实性；

（5）查询主要客户的工商信息，对主要客户进行实地查看及访谈询问，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；

（6）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认等支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日，苏州天脉应收账款账面余额分别为23,978.42万元、26,201.67万元、22,286.21万元，坏账准备金额分别为1,200.63万元、1,324.42万元、1,130.86万元，应收账款账面价值分别为22,777.79万元、24,877.25万元、21,155.35万元。

财务报表对应收账款坏账准备的披露参见财务报表附注三、12和附注五、4。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（5）选取样本对应收账款执行函证程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

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，管理层负责评估苏州天脉的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州天脉、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州天脉治理层(以下简称治理层)负责监督苏州天脉的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就苏州天脉中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国注册会计师

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2024年3月18日

合并资产负债表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	154,228,984.31	68,721,044.65	150,356,668.23
交易性金融资产	五、2	20,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、3	15,532,244.05	12,111,426.91	5,576,595.64
应收账款	五、4	227,777,909.89	248,772,523.15	211,553,480.54
应收款项融资	五、5	3,303,112.72	3,042,402.13	-
预付款项	五、6	3,180,072.41	11,634,318.14	4,210,659.98
其他应收款	五、7	2,277,200.89	3,346,504.47	5,835,029.44
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、8	156,553,330.00	137,806,784.76	129,762,494.25
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、9	1,687,417.32	1,183,286.38	1,658,100.46
流动资产合计		**584,540,271.59**	**486,618,290.59**	**508,953,028.54**
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、10	268,927,832.49	258,358,867.16	251,539,595.29
在建工程	五、11	153,261,014.88	19,644,263.00	1,896,780.16
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、12	7,263,235.77	2,368,661.71	4,233,245.45
无形资产	五、13	14,995,124.81	15,962,064.85	11,156,384.04
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、14	11,062,923.87	11,451,317.11	8,601,631.14
递延所得税资产	五、15	5,921,937.23	7,327,141.50	5,142,580.27
其他非流动资产	五、16	9,932,975.76	8,511,139.82	6,398,590.57
非流动资产合计		**471,365,044.81**	**323,623,455.15**	**288,968,806.92**
资产总计		**1,055,905,316.40**	**810,241,745.74**	**797,921,835.46**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州英脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

	附注	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：				
短期借款	五、18	-	-	48,541,922.93
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、19	172,668,604.53	158,939,985.94	182,641,697.99
预收款项		-	-	-
合同负债	五、20	132,990.19	227,938.35	229,040.73
应付职工薪酬	五、21	28,165,696.44	19,846,934.14	16,133,161.37
应交税费	五、22	9,424,855.58	5,515,384.52	4,176,467.64
其他应付款	五、23	51,200.00	284,620.61	70,483,448.94
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、24	3,775,198.00	793,600.33	11,664,341.29
其他流动负债	五、25	12,845,548.42	7,982,913.72	5,879,316.45
流动负债合计		**227,064,093.16**	**193,591,377.61**	**339,749,397.34**
非流动负债：				
长期借款	五、26	56,290,263.79	1,000,000.00	32,810,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五、27	3,850,106.84	1,534,894.06	1,999,180.65
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、28	1,383,439.22	1,838,050.41	1,176,942.96
递延所得税负债	五、15	292,699.19	462,044.81	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		**61,816,509.04**	**4,834,989.28**	**35,986,123.61**
负债合计		**288,880,602.20**	**198,426,366.89**	**375,735,520.95**
所有者权益：				
股本	五、29	86,760,000.00	86,760,000.00	86,760,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、30	246,550,678.28	245,247,329.91	242,375,468.63
减：库存股	五、31	-	-	70,000,000.00
其他综合收益	五、32	-228,931.03	50,036.63	-3,378.56
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、33	38,890,708.69	25,761,024.11	15,115,332.22
未分配利润	五、34	395,052,258.26	253,996,988.20	147,938,892.22
归属于母公司所有者权益合计		767,024,714.20	611,815,378.85	422,186,314.51
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		**767,024,714.20**	**611,815,378.85**	**422,186,314.51**
负债和所有者权益总计		**1,055,905,316.40**	**810,241,745.74**	**797,921,835.46**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并利润表

编制单位：浙江天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		**927,867,337.43**	**840,533,671.50**	**708,343,756.06**
其中：营业收入	五、35	927,867,337.43	840,533,671.50	708,343,756.06
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		**757,596,307.11**	**709,970,199.21**	**632,602,430.00**
其中：营业成本	五、35	622,995,112.15	594,099,688.41	531,328,262.39
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	五、36	6,678,266.10	6,469,302.77	3,971,791.30
销售费用	五、37	23,399,086.21	18,949,819.09	13,430,200.59
管理费用	五、38	53,000,898.89	44,699,782.10	40,086,628.38
研发费用	五、39	55,335,028.25	50,163,390.89	40,105,974.02
财务费用	五、40	-3,812,084.49	-4,411,784.05	3,679,573.32
其中：利息费用		426,759.71	1,294,720.60	2,460,749.78
利息收入		1,227,789.07	751,641.47	56,938.51
加：其他收益	五、41	4,756,404.36	4,867,756.46	2,946,745.94
投资收益（损失以“－”号填列）	五、42	960,644.79	426,302.76	24,423.35
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		-	-	-
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	1,206,925.73	-2,155,514.15	-4,399,264.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-4,614,244.45	-4,074,457.17	-2,721,703.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	15,413.62	-	-598,380.69
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**172,596,174.37**	**129,627,560.19**	**70,993,146.94**
加：营业外收入	五、46	1,095,886.68	136,954.60	635,764.00
减：营业外支出	五、47	349,031.84	266,910.96	1,753,494.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**173,343,029.21**	**129,497,603.83**	**69,875,416.71**
减：所得税费用	五、48	19,158,074.57	12,793,815.96	5,340,091.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**154,184,954.64**	**116,703,787.87**	**64,535,324.98**
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润		154,184,954.64	116,703,787.87	64,535,324.98
2. 终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润		154,184,954.64	116,703,787.87	64,535,324.98
2. 少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		**-278,967.66**	**53,415.19**	**-135,816.39**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、32	-278,967.66	53,415.19	-135,816.39
（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		-278,967.66	53,415.19	-135,816.39
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6. 其他债权投资信用价值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	五、32	-278,967.66	53,415.19	-135,816.39
9. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		**153,905,986.98**	**116,757,203.06**	**64,399,508.59**
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,905,986.98	116,757,203.06	64,399,508.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十五、2	1.78	1.35	0.85
（二）稀释每股收益	十五、2	1.78	1.35	0.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并现金流量表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度	2021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		947,828,861.40	823,727,779.05	684,532,528.73
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-	-
收到的税费返还		17,413,151.46	5,686,537.87	6,035,136.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	7,594,974.25	9,074,087.81	4,186,734.42
经营活动现金流入小计		**972,836,987.11**	**838,488,404.73**	**694,754,399.25**
购买商品、接受劳务支付的现金		459,936,821.47	469,579,662.18	406,935,511.54
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
拆出资金净额增加		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		240,766,200.47	214,670,019.74	185,132,953.32
支付的各项税费		32,896,369.50	40,706,264.66	23,580,537.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	25,800,644.96	20,472,961.42	23,641,622.74
经营活动现金流出小计		**759,400,036.40**	**745,428,908.00**	**639,290,624.64**
经营活动产生的现金流量净额		**213,436,950.71**	**93,059,496.73**	**55,463,774.61**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		230,800,000.00	60,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		960,644.79	426,302.76	24,423.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,246.72	-	45,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	-	-	-
投资活动现金流入小计		**231,792,891.51**	**60,426,302.76**	**17,069,623.35**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,891,975.61	86,161,080.52	114,699,175.47
投资支付的现金		250,800,000.00	60,000,000.00	17,000,000.00
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	五、49	-	-	-
投资活动现金流出小计		**412,691,975.61**	**146,161,080.52**	**131,699,175.47**
投资活动产生的现金流量净额		**-180,899,084.10**	**-85,734,777.76**	**-114,629,552.12**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	136,345,776.00
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		55,290,263.79	1,000,000.00	72,457,509.20
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	-	-	-
筹资活动现金流入小计		**55,290,263.79**	**1,000,000.00**	**208,803,285.20**
偿还债务支付的现金		-	90,584,775.23	20,205,798.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,160.04	1,276,924.54	2,278,961.11
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	五、49	4,461,189.78	3,302,327.45	2,390,288.24
筹资活动现金流出小计		**5,076,349.82**	**95,164,027.22**	**24,875,048.20**
筹资活动产生的现金流量净额		**50,213,913.97**	**-94,164,027.22**	**183,928,237.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,756,159.08**	**5,203,684.67**	**-1,302,353.83**
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	**85,507,939.66**	**-81,635,623.58**	**123,460,105.66**
加：期初现金及现金等价物余额		68,721,044.65	150,356,668.23	26,896,562.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	**154,228,984.31**	**68,721,044.65**	**150,356,668.23**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**50,036.63**	-	**25,761,024.11**	**253,996,988.20**	-	**611,815,378.85**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**50,036.63**	-	**25,761,024.11**	**253,996,988.20**	-	**611,815,378.85**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	**1,303,348.37**	-	**-278,967.66**	-	**13,129,684.58**	**141,055,270.06**	-	**155,209,335.35**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-278,967.66	-	-	154,184,954.64	-	153,905,986.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-228,931.03**	-	**38,890,708.69**	**395,052,258.26**	-	**767,024,714.20**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并所有者权益变动表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

	2022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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-3,378.56**	-	**15,115,332.22**	**147,938,892.22**	-	**422,186,314.51**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-3,378.56**	-	**15,115,332.22**	**147,938,892.22**	-	**422,186,314.51**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	**2,871,861.28**	**-70,000,000.00**	**53,415.19**	-	**10,645,691.89**	**106,058,095.98**	-	**189,629,064.34**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	53,415.19	-	-	116,703,787.87	-	116,757,203.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,871,861.28	-70,000,000.00	-	-	-	-	-	72,871,861.28
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-70,000,000.00	-	-	-	-	-	70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,871,861.28	-	-	-	-	-	-	2,871,861.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,645,691.89	-10,645,691.89	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,645,691.89	-10,645,691.89	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**50,036.63**	-	**25,761,024.11**	**253,996,988.20**	-	**611,815,378.85**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

谢毅　　龚才林　　龚才林

合并所有者权益变动表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

	2021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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**76,350,000.00**	-	-	-	**113,149,860.83**	-	**132,437.83**	-	**11,368,790.84**	**87,150,108.62**	-	**288,151,198.12**
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**76,350,000.00**	-	-	-	**113,149,860.83**	-	**132,437.83**	-	**11,368,790.84**	**87,150,108.62**	-	**288,151,198.12**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	**10,410,000.00**	-	-	-	**129,225,607.80**	**70,000,000.00**	**-135,816.39**	-	**3,746,541.38**	**60,788,783.60**	-	**134,035,116.39**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-135,816.39	-	-	64,535,324.98	-	64,399,508.59
(二)所有者投入和减少资本	10,410,000.00	-	-	-	129,225,607.80	70,000,000.00	-	-	-	-	-	69,635,607.80
1. 股东投入的普通股	10,410,000.00	-	-	-	125,935,776.00	70,000,000.00	-	-	-	-	-	66,345,776.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,289,831.80	-	-	-	-	-	-	3,289,831.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,541.38	-3,746,541.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,541.38	-3,746,541.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-3,378.56**	-	**15,115,332.22**	**147,938,892.22**	-	**422,186,314.51**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:谢毅 谢毅 谢毅印

主管会计工作负责人:龚才林 龚才林 龚才林

会计机构负责人:龚才林 龚才林 龚才林

母公司资产负债表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：				
货币资金		149,070,877.34	67,634,870.35	147,649,506.58
交易性金融资产		20,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		15,532,244.05	12,111,426.91	5,576,595.64
应收账款	十四、1	232,131,190.67	256,447,943.85	228,490,660.86
应收款项融资		3,303,112.72	3,042,402.13	-
预付款项		2,657,462.35	7,703,292.07	3,783,214.63
其他应收款	十四、2	2,060,610.44	1,348,415.07	2,643,598.03
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		143,141,225.55	118,182,135.04	115,314,919.42
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,205,843.08	554,340.85	1,598,150.99
流动资产合计		**569,102,566.20**	**467,024,826.27**	**505,056,646.15**
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四、3	60,241,019.40	53,297,019.67	53,297,019.67
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		241,471,638.87	217,830,570.82	199,266,761.38
在建工程		153,261,014.88	19,644,263.00	1,896,780.16
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		1,455,490.37	1,869,436.21	2,331,662.43
无形资产		14,442,086.66	15,328,141.69	10,441,575.93
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		9,186,679.45	10,365,069.24	7,455,258.37
递延所得税资产		4,749,273.52	4,596,413.47	3,785,521.06
其他非流动资产		9,795,614.70	8,278,102.65	5,748,710.47
非流动资产合计		**494,602,817.85**	**331,209,016.75**	**284,223,289.47**
资产总计		**1,063,705,384.05**	**798,233,843.02**	**789,279,935.62**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司资产负债表（续）

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：				
短期借款		-	-	48,541,922.93
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		239,981,752.69	177,852,620.26	198,463,410.64
预收款项		-	-	-
合同负债		132,990.19	227,938.35	229,040.73
应付职工薪酬		24,483,286.62	15,404,220.85	10,605,708.94
应交税费		7,333,616.17	4,814,578.87	1,882,677.19
其他应付款		51,200.00	281,000.00	70,145,896.32
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		289,549.18	440,738.88	9,734,045.94
其他流动负债		12,826,276.98	7,969,533.16	5,778,864.17
流动负债合计		**285,098,671.83**	**206,990,630.37**	**345,381,566.86**
非流动负债：				
长期借款		56,290,263.79	1,000,000.00	32,810,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		1,305,048.40	1,534,894.06	1,999,180.65
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		373,137.99	518,002.62	673,889.40
递延所得税负债		246,051.38	289,062.05	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		**58,214,501.56**	**3,341,958.73**	**35,483,070.05**
负债合计		**343,313,173.39**	**210,332,589.10**	**380,864,636.91**
所有者权益：				
股本		86,760,000.00	86,760,000.00	86,760,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		246,550,678.28	245,247,329.91	242,375,468.63
减：库存股		-	-	70,000,000.00
其他综合收益		-78,638.43	30,598.98	-126,576.05
专项储备		-	-	-
盈余公积		38,890,708.69	25,761,024.11	15,115,332.22
未分配利润		348,269,462.12	230,102,300.92	134,291,073.91
所有者权益合计		**720,392,210.66**	**587,901,253.92**	**408,415,298.71**
负债和所有者权益总计		**1,063,705,384.05**	**798,233,843.02**	**789,279,935.62**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司利润表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	**947,146,969.81**	**845,561,179.63**	**726,808,159.17**
减：营业成本	十四、4	683,841,152.79	629,500,153.56	600,602,578.10
税金及附加		5,004,091.25	4,895,743.05	2,416,058.51
销售费用		23,949,052.46	19,476,978.24	13,377,764.01
管理费用		45,641,718.77	38,003,514.92	34,336,677.66
研发费用		46,365,709.00	33,946,934.23	26,693,328.70
财务费用		-3,972,542.65	-4,428,596.32	3,592,530.42
其中：利息费用		82,370.60	1,284,614.47	2,380,352.23
利息收入		1,223,361.57	746,004.07	50,752.59
加：其他收益		1,643,404.80	1,313,384.12	2,237,837.46
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	960,644.79	426,302.76	24,423.35
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		-	-	-
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,171,153.52	-2,221,530.49	-4,232,031.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,291,603.74	-3,068,520.01	-2,058,585.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,466.49	-	-598,380.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**146,794,921.07**	**120,616,088.33**	**41,162,484.79**
加：营业外收入		1,079,171.14	99,668.35	635,628.23
减：营业外支出		336,410.25	264,335.76	1,592,627.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**147,537,681.96**	**120,451,420.92**	**40,205,485.09**
减：所得税费用		16,240,836.18	13,994,502.02	2,740,071.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**131,296,845.78**	**106,456,918.90**	**37,465,413.79**
（一）持续经营净利润		131,296,845.78	106,456,918.90	37,465,413.79
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		**-109,237.41**	**157,175.03**	**-153,965.91**
（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		-109,237.41	157,175.03	-153,965.91
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-109,237.41	157,175.03	-153,965.91
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		**131,187,608.37**	**106,614,093.93**	**37,311,447.88**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司现金流量表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度	2021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		936,470,621.68	805,329,572.99	650,450,313.70
收到的税费返还		17,413,151.46	5,686,537.87	6,035,136.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,926,478.69	3,376,890.21	2,761,230.82
经营活动现金流入小计		**957,810,251.83**	**814,393,001.07**	**659,246,680.62**
购买商品、接受劳务支付的现金		508,155,220.17	522,586,128.71	486,387,743.11
支付给职工以及为职工支付的现金		187,039,570.35	153,392,409.97	115,319,931.37
支付的各项税费		19,301,477.83	26,426,883.13	12,181,640.47
支付其他与经营活动有关的现金		24,304,075.96	17,815,689.10	17,829,908.56
经营活动现金流出小计		**738,800,344.31**	**720,221,110.91**	**631,719,223.51**
经营活动产生的现金流量净额		**219,009,907.52**	**94,171,890.16**	**27,527,457.11**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		230,800,000.00	60,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		960,644.79	426,302.76	24,423.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,057.41	1,786,978.10	599,206.49
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		**231,861,702.20**	**62,213,280.86**	**17,623,629.84**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,344,575.76	89,820,722.31	87,899,806.80
投资支付的现金		257,743,999.73	60,000,000.00	17,000,000.00
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		**426,088,575.49**	**149,820,722.31**	**104,899,806.80**
投资活动产生的现金流量净额		**-194,226,873.29**	**-87,607,441.45**	**-87,276,176.96**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	136,345,776.00
取得借款收到的现金		55,290,263.79	1,000,000.00	72,457,509.20
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		**55,290,263.79**	**1,000,000.00**	**208,803,285.20**
偿还债务支付的现金		-	90,584,775.23	20,205,798.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,160.04	1,276,924.54	2,278,961.11
支付其他与筹资活动有关的现金		778,684.73	1,012,826.54	458,912.08
筹资活动现金流出小计		**1,393,844.77**	**92,874,526.31**	**22,943,672.04**
筹资活动产生的现金流量净额		**53,896,419.02**	**-91,874,526.31**	**185,859,613.16**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,756,553.74**	**5,295,441.37**	**-1,322,732.52**
五、现金及现金等价物净增加额		**81,436,006.99**	**-80,014,636.23**	**124,788,160.79**
加：期初现金及现金等价物余额		67,634,870.35	147,649,506.58	22,861,345.79
六、期末现金及现金等价物余额		**149,070,877.34**	**67,634,870.35**	**147,649,506.58**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**30,598.98**	-	**25,761,024.11**	**230,102,300.92**	**587,901,253.92**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**30,598.98**	-	**25,761,024.11**	**230,102,300.92**	**587,901,253.92**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**1,303,348.37**	-	**-109,237.41**	-	**13,129,684.58**	**118,167,161.20**	**132,490,956.74**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-109,237.41	-	-	131,296,845.78	131,187,608.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	1,303,348.37
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	1,303,348.37
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-78,638.43**	-	**38,890,708.69**	**348,269,462.12**	**720,392,210.66**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司

单位:元　币种：人民币

项目	2022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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-126,576.05**	-	**15,115,332.22**	**134,291,073.91**	**408,415,298.71**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-126,576.05**	-	**15,115,332.22**	**134,291,073.91**	**408,415,298.71**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**2,871,861.28**	**-70,000,000.00**	**157,175.03**	-	**10,645,691.89**	**95,811,227.01**	**179,485,955.21**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	157,175.03	-	-	106,456,918.90	106,614,093.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,871,861.28	-70,000,000.00	-	-	-	-	72,871,861.28
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,871,861.28	-	-	-	-	-	2,871,861.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,645,691.89	-10,645,691.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,645,691.89	-10,645,691.89	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**30,598.98**	-	**25,761,024.11**	**230,102,300.92**	**587,901,253.92**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司所有者权益变动表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

	2021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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**76,350,000.00**	-	-	-	**113,149,860.83**	-	**27,389.86**	-	**11,368,790.84**	**100,572,201.50**	**301,468,243.03**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**76,350,000.00**	-	-	-	**113,149,860.83**	-	**27,389.86**	-	**11,368,790.84**	**100,572,201.50**	**301,468,243.03**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**10,410,000.00**	-	-	-	**129,225,607.80**	**70,000,000.00**	**-153,965.91**	-	**3,746,541.38**	**33,718,872.41**	**106,947,055.68**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-153,965.91	-	-	37,465,413.79	37,311,447.88
（二）所有者投入和减少资本	10,410,000.00	-	-	-	129,225,607.80	70,000,000.00	-	-	-	-	69,635,607.80
1. 股东投入的普通股	10,410,000.00	-	-	-	125,935,776.00	70,000,000.00	-	-	-	-	66,345,776.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,289,831.80	-	-	-	-	-	3,289,831.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,541.38	-3,746,541.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,541.38	-3,746,541.38	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**242,375,468.63**	**70,000,000.00**	**-126,576.05**	-	**15,115,332.22**	**134,291,073.91**	**408,415,298.71**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

苏州天脉导热科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天脉导热科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州天脉导热科技有限公司（以下简称“天脉有限”）于2018年1月整体变更设立。

天脉有限成立于2007年7月25日，原名苏州天脉橡胶制品有限公司，系由自然人谢毅、陈松青共同出资组建，公司出资已经苏州金鼎会计师事务所有限公司审验，并于2007年7月25日出具“金鼎会验字[2007]1186号”《验资报告》。成立时，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	250,000.00	250,000.00	50.0000
陈松青	250,000.00	250,000.00	50.0000
合计	**500,000.00**	**500,000.00**	**100.0000**

根据2008年4月1日股东会决议，股东陈松青将其持有的本公司50.0000%股权转让给股东谢毅。公司已于2008年4月16日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	500,000.00	500,000.00	100.0000
合计	**500,000.00**	**500,000.00**	**100.0000**

根据2011年7月7日股东会决议，本公司注册资本由50万元增加至300万元，新增注册资本250万元由股东谢毅以货币形式认缴出资。本次新增注册资本的实收情况已经苏州瑞亚会计师事务所有限公司审验，并于2011年7月7日出具“瑞亚内验（2011）字第4035号”《验资报告》。公司已于2011年7月18日办妥工商变更登记。本次增资后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	3,000,000.00	3,000,000.00	100.0000
合计	**3,000,000.00**	**3,000,000.00**	**100.0000**

根据2012年12月3日股东会决议，股东谢毅将其持有的本公司20.0000%股权转让给新股东沈锋华。公司已于2012年12月4日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	2,400,000.00	2,400,000.00	80.0000
沈锋华	600,000.00	600,000.00	20.0000
合计	**3,000,000.00**	**3,000,000.00**	**100.0000**

根据2012年12月6日股东会决议，本公司注册资本由300万元增加至1,000万元，新增注册资本700万元由原股东按各自持股比例认缴。本次新增注册资本的实收情况已经苏州瑞亚会计师事务所有限公司审验，并于2012年12月7日出具“瑞亚内验（2012）字第3129号”《验资报告》。公司已于2012年12月13日办妥工商变更登记。本次增资后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	8,000,000.00	8,000,000.00	80.0000
沈锋华	2,000,000.00	2,000,000.00	20.0000
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**100.0000**

根据2017年12月14日股东会决议，股东谢毅将其持有的本公司2.8000%和2.2000%股权分别转让给新股东苏州天忆翔企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州天忆翔”）和苏州天星智鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天星智鸿”）；根据2017年12月22日股东会决议，股东谢毅将其持有的本公司0.2600%和0.2040%股权分别转让给股东苏州天忆翔和股东天星智鸿。公司已于2017年12月28日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	7,453,600.00	7,453,600.00	74.5360
沈锋华	2,000,000.00	2,000,000.00	20.0000
苏州天忆翔	306,000.00	306,000.00	3.0600
天星智鸿	240,400.00	240,400.00	2.4040
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**100.0000**

根据2017年12月29日股东会决议，股东谢毅将其持有的本公司1.0000%、0.5500%、0.8400%和0.5500%股权分别转让给新股东深圳市荣汇泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣汇泰”）（曾用名：深圳市前海荣汇投资合伙企业（有限合伙））、杭州融熵投资咨询合伙企业（普通合伙）（以下简称“杭州融熵”）、谭伟光和沈颖。公司已于2018年1月5日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
谢毅	7,159,600.00	7,159,600.00	71.5960
沈锋华	2,000,000.00	2,000,000.00	20.0000
苏州天忆翔	306,000.00	306,000.00	3.0600

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
天星智鸿	240,400.00	240,400.00	2.4040
荣汇泰	100,000.00	100,000.00	1.0000
谭伟光	84,000.00	84,000.00	0.8400
杭州融熵	55,000.00	55,000.00	0.5500
沈颖	55,000.00	55,000.00	0.5500
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**100.0000**

根据2018年1月5日股东会决议，公司将截止2017年7月31日净资产102,853,516.28元折合股份6,862.50万股，每股1元，折为股本6,862.50万元，将公司变更为股份公司。股本到位情况已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年1月21日出具“苏公W[2018]B005号”《验资报告》。公司已于2018年1月25日办妥工商变更登记。净资产折股后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
谢毅	49,132,755.00	49,132,755.00	71.5960
沈锋华	13,725,000.00	13,725,000.00	20.0000
苏州天忆翔	2,099,925.00	2,099,925.00	3.0600
天星智鸿	1,649,745.00	1,649,745.00	2.4040
荣汇泰	686,250.00	686,250.00	1.0000
谭伟光	576,450.00	576,450.00	0.8400
杭州融熵	377,438.00	377,438.00	0.5500
沈颖	377,437.00	377,437.00	0.5500
合计	**68,625,000.00**	**68,625,000.00**	**100.0000**

根据2019年2月22日股份转让协议，股东谭伟光将其持有的本公司0.8400%股份转让给股东谢毅，股东沈颖将其持有的本公司0.5500%股份转让给股东谢毅。本次股份转让后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
谢毅	50,086,642.00	50,086,642.00	72.9860
沈锋华	13,725,000.00	13,725,000.00	20.0000
苏州天忆翔	2,099,925.00	2,099,925.00	3.0600
天星智鸿	1,649,745.00	1,649,745.00	2.4040
荣汇泰	686,250.00	686,250.00	1.0000
杭州融熵	377,438.00	377,438.00	0.5500
合计	**68,625,000.00**	**68,625,000.00**	**100.0000**

根据2019年12月29日临时股东大会决议，本公司注册资本由6,862.50万元增加至7,327.0385万元，新增注册资本464.5385万元。由新股东南通沃赋创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南通沃赋”）以货币资金2,500.00万元认购，其中263.9423万元计入股本，其

余2,236.0577万元计入资本公积；由新股东东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞长劲石”）以货币资金1,500.00万元认购，其中158.3654万元计入股本，其余1,341.6346万元计入资本公积）；由新股东东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞长恒”）以货币资金200.00万元认购，其中21.1154万元计入股本，其余178.8846万元计入资本公积；由新股东樊国鹏以货币资金200.00万元认购，其中21.1154万元计入股本，其余178.8846万元计入资本公积。公司已于2019年12月31日办妥工商变更登记。本次新增注册资本的实收情况已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年9月3日出具“苏公W[2020]B103号”《验资报告》。本次增资后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
谢毅	50,086,642.00	50,086,642.00	68.3586
沈锋华	13,725,000.00	13,725,000.00	18.7320
南通沃赋	2,639,423.00	2,639,423.00	3.6023
苏州天忆翔	2,099,925.00	2,099,925.00	2.8660
天星智鸿	1,649,745.00	1,649,745.00	2.2516
东莞长劲石	1,583,654.00	1,583,654.00	2.1614
荣汇泰	686,250.00	686,250.00	0.9366
杭州融熵	377,438.00	377,438.00	0.5151
东莞长恒	211,154.00	211,154.00	0.2882
樊国鹏	211,154.00	211,154.00	0.2882
合计	**73,270,385.00**	**73,270,385.00**	**100.0000**

根据2020年6月12日临时股东大会决议，本公司注册资本由7,327.0385万元增加至7,635.00万元，新增注册资本307.9615万元。由新股东杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海康智慧”）以货币资金2,916.95万元认购，其中307.9615万元计入股本，其余2,608.9885万元计入资本公积；同时股东谢毅将其持有的本公司1.6594%、1.6594%和0.4148%股份分别转让给新股东苏州世成创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州世成”）、上海东熙投资发展有限公司（以下简称“上海东熙”）和东莞市啸宏创投中心（有限合伙）（以下简称“东莞啸宏”）。公司已于2020年6月29日办妥工商变更登记。本次新增注册资本的实收情况已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年9月3日出具“苏公W[2020]B103号”《验资报告》。本次变更后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
谢毅	47,236,077.00	47,236,077.00	61.8677
沈锋华	13,725,000.00	13,725,000.00	17.9764
海康智慧	3,079,615.00	3,079,615.00	4.0335
南通沃赋	2,639,423.00	2,639,423.00	3.4570

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
苏州天忆翔	2,099,925.00	2,099,925.00	2.7504
天星智鸿	1,649,745.00	1,649,745.00	2.1608
东莞长劲石	1,583,654.00	1,583,654.00	2.0742
苏州世成	1,266,918.00	1,266,918.00	1.6594
上海东熙	1,266,918.00	1,266,918.00	1.6594
荣汇泰	686,250.00	686,250.00	0.8988
杭州融熵	377,438.00	377,438.00	0.4944
东莞啸宏	316,729.00	316,729.00	0.4148
东莞长恒	211,154.00	211,154.00	0.2766
樊国鹏	211,154.00	211,154.00	0.2766
合计	**76,350,000.00**	**76,350,000.00**	**100.0000**

根据2021年12月22日临时股东大会决议，本公司注册资本由7,635.00万元增加至8,676.00万元，新增注册资本1,041.00万元。由新股东国开制造业转型升级基金（有限合伙）（以下简称“国开制造”）以货币资金7,000.00万元认购，其中534.45万元计入股本，其余6,465.55万元计入资本公积；由新股东嘉兴沃赋锦芯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴沃赋”）以货币资金3,500.00万元认购，其中267.225万元计入股本，其余3,232.775万元计入资本公积；由新股东青岛毅道优势股权投资中心（有限合伙）（以下简称“青岛毅道”）以货币资金1,334.5776万元认购，其中101.895万元计入股本，其余1,232.6826万元计入资本公积；由新股东湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江中信科”）以货币资金1,000.00万元认购，其中76.35万元计入股本，其余923.65万元计入资本公积；由新股东段文勇以货币资金500.00万元认购，其中38.175万元计入股本，其余461.825万元计入资本公积；由新股东姜洁以货币资金300.00万元认购，其中22.905万元计入股本，其余277.095万元计入资本公积。本次新增注册资本的实收情况已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年12月29日出具“苏公W[2021]B129号”《验资报告》。公司已于2021年12月30日办妥工商变更登记。本次增资后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
谢毅	47,236,077.00	47,236,077.00	54.4445
沈锋华	13,725,000.00	13,725,000.00	15.8195
国开制造	5,344,500.00	5,344,500.00	6.1601
海康智慧	3,079,615.00	3,079,615.00	3.5496
嘉兴沃赋	2,672,250.00	2,672,250.00	3.0800
南通沃赋	2,639,423.00	2,639,423.00	3.0422
苏州天忆翔	2,099,925.00	2,099,925.00	2.4204
天星智鸿	1,649,745.00	1,649,745.00	1.9015
东莞长劲石	1,583,654.00	1,583,654.00	1.8253

股东名称	持股数量（股）	股本（元）	持股比例（%）
苏州世成	1,266,918.00	1,266,918.00	1.4603
上海东熙	1,266,918.00	1,266,918.00	1.4603
青岛毅道	1,018,950.00	1,018,950.00	1.1744
长江中信科	763,500.00	763,500.00	0.8800
荣汇泰	686,250.00	686,250.00	0.7910
段文勇	381,750.00	381,750.00	0.4400
杭州融熵	377,438.00	377,438.00	0.4350
东莞啸宏	316,729.00	316,729.00	0.3651
姜洁	229,050.00	229,050.00	0.2640
东莞长恒	211,154.00	211,154.00	0.2434
樊国鹏	211,154.00	211,154.00	0.2434
合计	**86,760,000.00**	**86,760,000.00**	**100.0000**

公司统一社会信用代码：91320506664932978R。

公司住所：苏州市吴中区甪直镇汇凯路68号。

公司法定代表人：谢毅。

2、公司经营范围

研发、生产、加工、销售：硅胶导热材料、热扩散膜、散热器及零配件、隔热材料，石墨及碳素制品；销售：机械设备及配件、电子产品、光电材料、绝缘材料、屏蔽材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、合并财务报表范围及变化情况

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
天脉（韩国）有限公司	韩国天脉	是	是	是
嵊州天脉导热科技有限公司	嵊州天脉	是	是	是
越南天脉导热科技有限公司	越南天脉	是	否	否

报告期合并财务报表范围及变化情况详见本报告附注“七、合并范围的变更”以及附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	期末金额 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	期末金额 300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，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：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

12、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，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预测，不计提坏账准备。

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	应收其他款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料（含低值易耗品、包装物）、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	2-10 年	预计受益期限

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

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电费、办公费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产

研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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，在职工为其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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。

此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

25、收入

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①内销：以按照合同条款约定将产品交付客户，经客户签收并与客户对账完成时作为收入的确认时点。

②外销：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

③VMI（寄售）模式：对于内销和外销中个别采用 VMI 模式的客户，以将产品运至客户指定地点，客户按其实际领用数量定期与本公司核对完成时作为收入的确认时点。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。	本公司根据新租赁准则相关规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。衔接处理的具体方法如下： ①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。 ②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整和计量使用权资产。 ③在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。 本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租

	赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。 本公司因执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、29、（3）”首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号）（以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本公司执行解释 16 号的相关规定对财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	5,887,074.98	5,887,074.98
一年内到期的非流动负债	5,465,581.73	7,501,058.37	2,035,476.64
租赁负债	—	3,851,598.34	3,851,598.34

母公司资产负债表调整情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	2,105,801.02	2,105,801.02
一年内到期的非流动负债	5,465,581.73	5,650,079.76	184,498.03
租赁负债	—	1,921,302.99	1,921,302.99

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）收入确认

如本附注三、25“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

四、税项

1、主要税种和税率

（1）本公司及境内子公司

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	应税销售收入	13%	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城建税	应纳流转税额	5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

（2）境外子公司

子公司名称	税种	法定税率	备注
韩国天脉	法人税（企业所得税）	10%-25%	注册在韩国的子公司，法人税执行10%-25%的超额累进税率。
	增值税	10%	
越南天脉	企业所得税	20%	注册在越南的子公司。
	增值税	10%	

2、税收优惠

本公司（母公司）于2021年11月30日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202132004582，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）2021年度、2022年度、2023年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司嵊州天脉于2020年12月1日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202033001795，有效期三年）；于2023年12月8日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202333003380，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，子公司嵊州天脉2021年度、2022年度、2023年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司越南天脉按所在地税收优惠政策，适用“两免四减半”的企业所得税税率优惠政策（从产生利润起计算，最迟不超过3年）。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	—	—	9,833.75
银行存款	154,228,984.31	68,526,044.65	150,346,834.48
其他货币资金	—	195,000.00	—
存放财务公司款项	—	—	—
合计	**154,228,984.31**	**68,721,044.65**	**150,356,668.23**
其中：存放在境外的款项总额	6,144,036.27	4,083,687.01	2,714,663.47

（2）报告期各期末货币资金余额中无对使用有限制情况。

2、交易性金融资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	—	—
其中：理财产品	20,000,000.00	—	—
合计	**20,000,000.00**	**—**	**—**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,931,676.88	—	13,931,676.88
商业承兑汇票	1,684,807.55	84,240.38	1,600,567.17
合计	**15,616,484.43**	**84,240.38**	**15,532,244.05**

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,228,267.74	—	9,228,267.74
商业承兑汇票	3,034,904.39	151,745.22	2,883,159.17
合计	**12,263,172.13**	**151,745.22**	**12,111,426.91**

项目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,494,057.21	—	5,494,057.21
商业承兑汇票	86,882.56	4,344.13	82,538.43
合计	**5,580,939.77**	**4,344.13**	**5,576,595.64**

（2）报告期各期末公司不存在已质押的应收票据情况。

（3）报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023-12-31 终止确认金额	2022-12-31 终止确认金额	2021-12-31 终止确认金额
银行承兑汇票	15,054,950.98	14,188,850.05	15,793,906.56
商业承兑汇票	—	—	—
合计	**15,054,950.98**	**14,188,850.05**	**15,793,906.56**

项目	2023-12-31 未终止确认金额	2021-12-31 未终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	12,533,854.93	7,759,724.20	4,632,630.34
商业承兑汇票	—	—	—
合计	**12,533,854.93**	**7,759,724.20**	**4,632,630.34**

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认；对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时不终止确认，继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

（4）报告期各期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	239,784,179.26	100.00	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89
其中：账龄组合	239,784,179.26	100.00	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	——	**227,777,909.89**

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	109,954.79	0.04	109,954.79	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	261,906,765.74	99.96	13,134,242.59	5.01	248,772,523.15
其中：账龄组合	261,906,765.74	99.96	13,134,242.59	5.01	248,772,523.15
合计	**262,016,720.53**	**100.00**	**13,244,197.38**	——	**248,772,523.15**

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	109,954.79	0.05	109,954.79	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	222,752,165.58	99.95	11,198,685.04	5.03	211,553,480.54
其中：账龄组合	222,752,165.58	99.95	11,198,685.04	5.03	211,553,480.54
合计	**222,862,120.37**	**100.00**	**11,308,639.83**	——	**211,553,480.54**

1）单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆宝力优特科技有限公司	84,488.00	84,488.00	100.00	可能无法收回
智慧海派科技有限公司	25,466.79	25,466.79	100.00	可能无法收回
合计	**109,954.79**	**109,954.79**	——	——

单位名称	2021-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆宝力优特科技有限公司	84,488.00	84,488.00	100.00	可能无法收回
智慧海派科技有限公司	25,466.79	25,466.79	100.00	可能无法收回
合计	**109,954.79**	**109,954.79**	——	——

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	2023-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	239,715,808.66	99.97	11,985,790.43	5.00	227,730,018.23
1-2 年	53,212.96	0.02	5,321.30	10.00	47,891.66
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	15,157.64	0.01	15,157.64	100.00	—
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	——	**227,777,909.89**

类别	2022-12-31

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	261,772,320.73	99.94	13,088,616.04	5.00	248,683,704.69
1-2 年	23,242.90	0.01	2,324.29	10.00	20,918.61
2-3 年	96,999.78	0.04	29,099.93	30.00	67,899.85
3 年以上	14,202.33	0.01	14,202.33	100.00	—
合计	**261,906,765.74**	**100.00**	**13,134,242.59**	——	**248,772,523.15**

类别	2021-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	222,311,444.15	99.80	11,115,572.21	5.00	211,195,871.94
1-2 年	264,684.02	0.12	26,468.41	10.00	238,215.61
2-3 年	170,561.41	0.08	51,168.42	30.00	119,392.99
3 年以上	5,476.00	0.00	5,476.00	100.00	—
合计	**222,752,165.58**	**100.00**	**11,198,685.04**	——	**211,553,480.54**

（2）报告期坏账准备变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
期初余额	13,244,197.38	11,308,639.83	6,677,888.09
本期计提	-1,117,244.16	2,147,693.92	4,662,308.20
汇率变动影响	4,687.24	-1,522.16	-1,354.98
本期转回	-91.84	—	-897.21
本期核销	125,462.93	210,614.21	31,098.69
期末余额	**12,006,269.37**	**13,244,197.38**	**11,308,639.83**

（3）报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	125,462.93	210,614.21	31,098.69

2023 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆宝力优特科技有限公司	货款	84,488.00	无法收回	管理层审批	否
智慧海派科技有限公司	货款	25,466.79	无法收回	管理层审批	否
华为终端有限公司	货款	7,700.00	无法收回	管理层审批	否
北京华特时代电动汽车技术有限公司	货款	3,191.32	无法收回	管理层审批	否
Flextronics International Tecnologia Ltda	货款	3,011.59	无法收回	管理层审批	否
宝时得科技（中国）有限公司	货款	1,199.89	无法收回	管理层审批	否
深圳市荣创泰科电子有限公司	货款	405.34	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**125,462.93**	——	——	——

2022 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
摩托罗拉（武汉）移动技术营运中心有限公司	货款	186,698.37	无法收回	管理层审批	否
WISTRON NEWEB CORPORATION	货款	20,616.96	无法收回	管理层审批	否
MARCHA TECHNOLOGY S.L.	货款	1,528.13	无法收回	管理层审批	否

合肥宝龙达信息技术有限公司	货款	936.00	无法收回	管理层审批	否
昆山聚创新能源科技有限公司	货款	834.75	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**210,614.21**	——	——	——

2021 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
众向动力系统（苏州）有限公司	货款	16,600.30	无法收回	管理层审批	否
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	货款	14,498.39	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**31,098.69**	——	——	——

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2023-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
三星系公司	否	28,148,656.48	1 年以内	11.74	1,407,432.82
华为系公司	否	20,982,058.65	1 年以内	8.75	1,049,102.93
启碁系公司	否	20,107,820.04	1 年以内	8.39	1,005,391.02
华茂系公司	否	16,465,109.17	1 年以内	6.87	823,255.46
vivo 系公司	否	14,515,897.93	1 年以内	6.05	725,794.90
合计	——	**100,219,542.27**	——	**41.80**	**5,010,977.13**

单位名称	是否为关联方	2022-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
三星系公司	否	25,947,861.15	1 年以内	9.90	1,297,393.06
长盈精密系公司	否	24,376,822.93	1 年以内	9.30	1,218,841.15
富士康系公司	否	21,168,845.70	1 年以内	8.08	1,058,442.29
领益智造系公司	否	20,679,985.09	1 年以内	7.89	1,033,999.25
vivo 系公司	否	11,557,285.54	1 年以内	4.41	577,864.28
合计	——	**103,730,800.41**	——	**39.58**	**5,186,540.03**

单位名称	是否为关联方	2021-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
耕德系公司	否	22,367,379.03	1 年以内	10.04	1,118,368.95
领益智造系公司	否	20,210,134.52	1 年以内	9.07	1,010,506.73
三星系公司	否	14,824,271.82	1 年以内	6.65	741,213.59
华为系公司	否	13,974,407.56	1 年以内	6.27	698,720.38
富士康系公司	否	10,633,743.20	1 年以内	4.77	531,687.16
合计	——	**82,009,936.13**	——	**36.80**	**4,100,496.81**

同一集团控制的公司明细如下（下同）：

集团名称	公司名称
三星系公司	SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD.
	SAMSUNG ELECTRONICS H.K. CO., LTD.
华为系公司	华为技术有限公司
	华为终端有限公司

	西安华为技术有限公司
启碁系公司	启佳通讯（昆山）有限公司
	启新通讯（昆山）有限公司
	启碁科技股份有限公司
	WISTRON NEWEB CORPORATION
华茂系公司	东莞市华茂电子集团有限公司
	东莞市诚茂精密技术有限公司
vivo 系公司	维沃移动通信有限公司
	维沃通信科技有限公司
	维沃移动通信（重庆）有限公司
长盈精密系公司	广东长盈精密技术有限公司
	深圳市长盈精密技术股份有限公司
富士康系公司	富联科技（周口）有限公司
	富智康精密电子（廊坊）有限公司
	富联国基（上海）电子有限公司
	南宁富联富桂精密工业有限公司
	深圳富联富桂精密工业有限公司
	深圳富泰宏精密工业有限公司
	富联裕展科技（深圳）有限公司
	富钰精密组件（昆山）有限公司
	鸿海精密工业股份有限公司
	CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.
耕德系公司	杭州耕德电子有限公司
	鹤壁耕德电子有限公司
	周口耕德电子有限公司
领益智造系公司	东莞市欧比迪精密五金有限公司
	领胜城科技(江苏)有限公司
	领益智造科技（东莞）有限公司
	深圳市东方亮彩精密技术有限公司
	深圳市领滔科技有限公司
	桂林领益制造有限公司
ELENTEC 系公司	ELENTEC INDIA PRIVATE LIMITED
	ELENTEC VIETNAM CO.,LTD.
OPPO 系公司	OPPO（重庆）智能科技有限公司
	OPPO 广东移动通信有限公司
	东莞市欧珀精密电子有限公司
	重庆欧珀集采科技有限公司
	深圳市万普拉斯科技有限公司
海康系公司	杭州海康慧影科技有限公司
	杭州海康威视科技有限公司
	重庆海康威视科技有限公司
	杭州海康威视电子有限公司
	杭州海康威视数字技术股份有限公司

	杭州萤石网络股份有限公司
	杭州微影智能科技有限公司
	杭州海康智能科技有限公司
	武汉皓榕科技有限公司
	重庆萤石电子有限公司
	杭州海康机器人股份有限公司
	杭州睿影科技有限公司
	杭州微影软件有限公司
	杭州海康机器智能有限公司

5、应收款项融资

种类	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	3,303,112.72	3,042,402.13	—
小计	**3,303,112.72**	**3,042,402.13**	—
减：其他综合收益——公允价值变动	—	—	—
减值准备	—	—	—
期末公允价值	**3,303,112.72**	**3,042,402.13**	—

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,698,958.83	84.87	11,624,007.29	99.92	3,510,375.79	83.37
1 至 2 年	472,313.53	14.85	510.80	0.00	694,752.19	16.50
2 至 3 年	—	—	9,268.05	0.08	5,532.00	0.13
3 年以上	8,800.05	0.28	532.00	0.00	—	—
合计	**3,180,072.41**	**100.00**	**11,634,318.14**	**100.00**	**4,210,659.98**	**100.00**

（2）报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
浙江松发复合新材料有限公司	否	材料款	1,286,485.97	1 年以内	40.45
北京国枫（上海）律师事务所	否	中介机构费	283,018.87	1 年以内	23.73
			471,698.11	1 至 2 年	
上海硅亚贸易有限公司	否	材料款	501,725.45	1 年以内	15.78
浙江图锐环保科技有限公司	否	材料款	208,747.31	1 年以内	6.56
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电力款	131,101.79	1 年以内	4.12
合计	——	——	**2,882,777.50**	——	**90.64**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)

富优特（青岛）新材料有限公司	否	材料款	2,240,352.61	1 年以内	19.26
嵊州市优品科技有限公司	否	厂房租金	1,926,605.52	1 年以内	16.56
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电力款	1,111,602.76	1 年以内	9.55
上海硅亚贸易有限公司	否	材料款	965,921.55	1 年以内	8.30
温州宏丰电工合金股份有限公司	否	材料款	916,501.20	1 年以内	7.88
合计	——	——	**7,160,983.64**	——	**61.55**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
上海硅亚贸易有限公司	否	材料款	970,763.19	1 年以内	23.05
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电力款	892,002.76	1 年以内	21.18
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所	否	中介机构费	670,000.00	1 至 2 年	15.91
山东大易化工有限公司	否	材料款	390,750.00	1 年以内	9.28
浙江松发复合新材料有限公司	否	材料款	330,420.00	1 年以内	7.85
合计	——	——	**3,253,935.95**	——	**77.27**

7、其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	2,277,200.89	3,346,504.47	5,835,029.44
合计	**2,277,200.89**	**3,346,504.47**	**5,835,029.44**

7-1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,628,526.20	100.00	351,325.31	13.37	2,277,200.89
其中：账龄组合	2,628,526.20	100.00	351,325.31	13.37	2,277,200.89
合计	**2,628,526.20**	**100.00**	**351,325.31**	——	**2,277,200.89**

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,719,996.81	100.00	373,492.34	10.04	3,346,504.47
其中：账龄组合	3,719,996.81	100.00	373,492.34	10.04	3,346,504.47
合计	**3,719,996.81**	**100.00**	**373,492.34**	——	**3,346,504.47**

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,328,979.41	100.00	493,949.97	7.80	5,835,029.44
其中：账龄组合	6,328,979.41	100.00	493,949.97	7.80	5,835,029.44
合计	**6,328,979.41**	**100.00**	**493,949.97**	——	**5,835,029.44**

1）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2023-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	1,287,186.20	48.97	64,359.31	5.00	1,222,826.89
1-2 年	1,139,350.00	43.35	113,935.00	10.00	1,025,415.00
2-3 年	41,370.00	1.57	12,411.00	30.00	28,959.00
3 年以上	160,620.00	6.11	160,620.00	100.00	—
合计	**2,628,526.20**	**100.00**	**351,325.31**	——	**2,277,200.89**

类别	2022-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	3,468,706.81	93.24	173,435.34	5.00	3,295,271.47
1-2 年	41,370.00	1.11	4,137.00	10.00	37,233.00
2-3 年	20,000.00	0.54	6,000.00	30.00	14,000.00
3 年以上	189,920.00	5.11	189,920.00	100.00	—
合计	**3,719,996.81**	**100.00**	**373,492.34**	——	**3,346,504.47**

类别	2021-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	6,118,399.41	96.67	305,919.97	5.00	5,812,479.44
1-2 年	20,000.00	0.32	2,000.00	10.00	18,000.00
2-3 年	6,500.00	0.10	1,950.00	30.00	4,550.00
3 年以上	184,080.00	2.91	184,080.00	100.00	—
合计	**6,328,979.41**	**100.00**	**493,949.97**	——	**5,835,029.44**

（2）报告期坏账准备变动情况

1）2023年度

阶段	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)	
期初余额	373,492.34	—	—	373,492.34
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	-22,176.73	—	—	-22,176.73
汇率变动影响	9.70	—	—	9.70
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**351,325.31**	—	—	**351,325.31**

2）2022年度

阶段	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)	
期初余额	493,949.97	—	—	493,949.97
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	-139,580.86	—	—	-139,580.86
汇率变动影响	-582.00	—	—	-582.00
本期转回	-19,705.23	—	—	-19,705.23
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**373,492.34**	—	—	**373,492.34**

3）2021年度

阶段	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)	
期初余额	745,121.47	—	—	745,121.47
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	-250,831.50	—	—	-250,831.50
汇率变动影响	-340.00	—	—	-340.00
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**493,949.97**	—	—	**493,949.97**

（3）报告期实际核销的其他应收款

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度

实际核销的其他应收款	—	—	—

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证金及押金	2,545,471.63	3,313,492.00	6,239,262.89
员工暂支款	—	—	1,171.55
代垫款项	83,054.57	406,504.81	88,544.97
合计	**2,628,526.20**	**3,719,996.81**	**6,328,979.41**

（5）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	是否为关联方	款项性质	2023-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
KTG INDUSTRIAL YEN PHONG COMPANY LIMITED	否	租房押金	1,039,961.80	1 年以内	39.56	51,998.09
苏州吴中经开投资促进有限公司	否	厂房建设保证金	958,950.00	1 至 2 年	36.48	95,895.00
浙江图锐环保科技有限公司	否	履约保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.80	10,000.00
浙江大华科技有限公司	否	质量保证金	39,329.83	1 年以内	3.40	51,966.49
			50,000.00	3 年以上		
苏州康远实业有限公司	否	租房押金	57,000.00	1 年以内	2.17	2,850.00
合计	——	——	**2,245,241.63**	——	**85.41**	**212,709.58**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江松发复合新材料有限公司	否	备货保证金	1,934,652.00	1 年以内	52.01	96,732.60
苏州吴中经开投资促进有限公司	否	厂房建设保证金	958,950.00	1 年以内	25.78	47,947.50
张松亮	否	代垫工伤款	111,846.98	1 年以内	3.01	5,592.35
浙江图锐环保科技有限公司	否	履约保证金	100,000.00	1 年以内	2.69	5,000.00
杭州海康威视科技有限公司	否	质量保证金	100,000.00	3 年以上	2.69	100,000.00
合计	——	——	**3,205,448.98**	——	**86.18**	**255,272.45**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
温州宏丰电工合金股份有限公司	否	备货保证金	3,346,387.83	1 年以内	52.87	167,319.39
宁波博威合金板带有限公司	否	备货保证金	2,625,000.00	1 年以内	41.48	131,250.00
杭州海康威视科技有限公司	否	质量保证金	100,000.00	3 年以上	1.58	100,000.00
浙江大华科技有限公司	否	质量保证金	20,000.00	1 年以内	0.79	31,000.00
			30,000.00	3 年以上		

陈坤山	否	租房押金	46,080.00	3 年以上	0.73	46,080.00
合计	——	——	**6,167,467.83**	——	**97.45**	**475,649.39**

（6）报告期内，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

（7）本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

8、存货

（1）存货分类

项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,928,328.24	3,193,595.79	25,734,732.45
半成品	21,612,676.75	1,277,290.57	20,335,386.18
库存商品	62,737,248.94	7,041,132.82	55,696,116.12
发出商品	41,025,339.35	932,821.30	40,092,518.05
委托加工物资	716,549.75	—	716,549.75
在产品	13,978,027.45	—	13,978,027.45
合计	**168,998,170.48**	**12,444,840.48**	**156,553,330.00**

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,295,509.55	2,469,385.03	34,826,124.52
半成品	15,828,455.80	761,096.33	15,067,359.47
库存商品	36,337,163.51	5,917,797.18	30,419,366.33
发出商品	44,789,556.47	1,149,296.83	43,640,259.64
委托加工物资	1,047,191.10	—	1,047,191.10
在产品	12,806,483.70	—	12,806,483.70
合计	**148,104,360.13**	**10,297,575.37**	**137,806,784.76**

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,886,128.83	2,095,216.17	24,790,912.66
半成品	17,516,151.91	1,687,811.08	15,828,340.83
库存商品	32,513,704.88	5,171,446.73	27,342,258.15
发出商品	50,449,248.28	765,733.65	49,683,514.63
委托加工物资	496,877.61	—	496,877.61
在产品	11,620,590.37	—	11,620,590.37
合计	**139,482,701.88**	**9,720,207.63**	**129,762,494.25**

（2）报告期存货跌价准备变动情况

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,469,385.03	955,185.17	—	230,974.41	—	3,193,595.79
半成品	761,096.33	636,445.75	—	120,251.51	—	1,277,290.57

库存商品	5,917,797.18	2,177,878.56	—	1,054,542.92	—	7,041,132.82
发出商品	1,149,296.83	844,734.97	—	1,061,210.50	—	932,821.30
合计	**10,297,575.37**	**4,614,244.45**	**—**	**2,466,979.34**	**—**	**12,444,840.48**

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,095,216.17	866,236.66	—	492,067.80	—	2,469,385.03
半成品	1,687,811.08	293,171.51	—	1,219,886.26	—	761,096.33
库存商品	5,171,446.73	1,782,459.84	—	1,036,109.39	—	5,917,797.18
发出商品	765,733.65	1,132,589.16	—	749,025.98	—	1,149,296.83
合计	**9,720,207.63**	**4,074,457.17**	**—**	**3,497,089.43**	**—**	**10,297,575.37**

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,590,199.02	541,069.79	—	36,052.64	—	2,095,216.17
半成品	1,840,106.51	20,703.59	—	172,999.02	—	1,687,811.08
库存商品	4,591,011.04	1,475,025.86	—	894,590.17	—	5,171,446.73
发出商品	955,202.29	684,904.35	—	874,372.99	—	765,733.65
合计	**8,976,518.86**	**2,721,703.59**	**—**	**1,978,014.82**	**—**	**9,720,207.63**

（3）报告期各期末的存货余额中无借款费用资本化金额。

（4）报告期各期末的存货余额中无用于质押、担保等的存货。

9、其他流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待摊费用	1,239,212.29	726,731.23	124,069.26
待抵扣、待认证增值税	448,205.03	20,031.67	1,534,031.20
预缴的所得税	—	436,523.48	—
合计	**1,687,417.32**	**1,183,286.38**	**1,658,100.46**

10、固定资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	268,927,832.49	258,358,867.16	251,539,595.29
固定资产清理	—	—	—
合计	**268,927,832.49**	**258,358,867.16**	**251,539,595.29**

10-1、固定资产

（1）固定资产情况

2023年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	111,107,224.87	217,684,891.76	9,590,048.60	4,076,045.63	337,126.75	342,795,337.61
2.本期增加金额	—	44,298,996.85	999,930.21	295,732.03	4,579.85	45,599,238.94

（1）购置	—	21,804,222.01	997,451.55	288,942.03	—	23,090,615.59
（2）在建工程转入	—	22,469,212.20	—	—	—	22,469,212.20
（3）汇率变动	—	25,562.64	2,478.66	6,790.00	4,579.85	39,411.15
3.本期减少金额	—	383,920.48	221,032.77	—	—	604,953.25
（1）处置或报废	—	383,920.48	221,032.77	—	—	604,953.25
4.期末余额	111,107,224.87	261,599,968.13	10,368,946.04	4,371,777.66	341,706.60	387,789,623.30
二、累计折旧						
1.期初余额	10,288,058.60	63,894,752.26	6,384,985.10	3,670,834.19	197,840.30	84,436,470.45
2.本期增加金额	5,277,407.88	28,232,302.15	1,328,425.47	86,197.07	31,251.86	34,955,584.43
（1）计提	5,277,407.88	28,223,333.77	1,327,367.19	81,545.14	27,748.56	34,937,402.54
（2）汇率变动	—	8,968.38	1,058.28	4,651.93	3,503.30	18,181.89
3.本期减少金额	—	343,517.47	186,746.60	—	—	530,264.07
（1）处置或报废	—	343,517.47	186,746.60	—	—	530,264.07
4.期末余额	15,565,466.48	91,783,536.94	7,526,663.97	3,757,031.26	229,092.16	118,861,790.81
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	**95,541,758.39**	**169,816,431.19**	**2,842,282.07**	**614,746.40**	**112,614.44**	**268,927,832.49**
2.期初账面价值	**100,819,166.27**	**153,790,139.50**	**3,205,063.50**	**405,211.44**	**139,286.45**	**258,358,867.16**

2022年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	111,107,224.87	182,268,613.35	8,288,629.91	3,953,423.63	301,485.08	305,919,376.84
2.本期增加金额	—	35,923,451.82	1,376,377.21	122,622.00	35,641.67	37,458,092.70
（1）购置	—	23,979,087.96	1,378,714.24	127,176.00	39,959.81	25,524,938.01
（2）在建工程转入	—	11,967,261.29	—	—	—	11,967,261.29
（3）汇率变动	—	-22,897.43	-2,337.03	-4,554.00	-4,318.14	-34,106.60
3.本期减少金额	—	507,173.41	74,958.52	—	—	582,131.93
（1）处置或报废	—	507,173.41	74,958.52	—	—	582,131.93
4.期末余额	111,107,224.87	217,684,891.76	9,590,048.60	4,076,045.63	337,126.75	342,795,337.61
二、累计折旧						
1.期初余额	5,007,067.74	40,765,439.60	4,927,687.08	3,523,148.65	156,438.48	54,379,781.55
2.本期增加金额	5,280,990.86	23,429,089.22	1,528,508.58	147,685.54	41,401.82	30,427,676.02
（1）计提	5,280,990.86	23,429,219.00	1,528,725.35	150,642.28	43,212.32	30,432,789.81
（2）汇率变动	—	-129.78	-216.77	-2,956.74	-1,810.50	-5,113.79
3.本期减少金额	—	299,776.56	71,210.56	—	—	370,987.12
（1）处置或报废	—	299,776.56	71,210.56	—	—	370,987.12
4.期末余额	10,288,058.60	63,894,752.26	6,384,985.10	3,670,834.19	197,840.30	84,436,470.45
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—

2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	**100,819,166.27**	**153,790,139.50**	**3,205,063.50**	**405,211.44**	**139,286.45**	**258,358,867.16**
2.期初账面价值	**106,100,157.13**	**141,503,173.75**	**3,360,942.83**	**430,274.98**	**145,046.60**	**251,539,595.29**

2021年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	94,021,415.12	101,866,811.73	5,990,231.80	3,955,769.63	259,278.91	206,093,507.19
2.本期增加金额	17,085,809.75	84,081,525.51	2,433,269.06	-2,346.00	42,206.17	103,640,464.49
（1）购置	—	27,593,678.41	2,414,973.37	—	44,105.24	30,052,757.02
（2）在建工程转入	17,085,809.75	56,491,858.92	19,320.38	—	—	73,596,989.05
（3）汇率变动	—	-4,011.82	-1,024.69	-2,346.00	-1,899.07	-9,281.58
3.本期减少金额	—	3,679,723.89	134,870.95	—	—	3,814,594.84
（1）处置或报废	—	3,679,723.89	134,870.95	—	—	3,814,594.84
4.期末余额	111,107,224.87	182,268,613.35	8,288,629.91	3,953,423.63	301,485.08	305,919,376.84
二、累计折旧						
1.期初余额	—	27,755,278.31	3,744,342.23	3,288,182.31	122,197.86	34,910,000.71
2.本期增加金额	5,007,067.74	15,004,725.54	1,311,472.26	234,966.34	34,240.62	21,592,472.50
（1）计提	5,007,067.74	15,005,060.69	1,311,551.79	236,449.84	35,242.39	21,595,372.45
（2）汇率变动	—	-335.15	-79.53	-1,483.50	-1,001.77	-2,899.95
3.本期减少金额	—	1,994,564.25	128,127.41	—	—	2,122,691.66
（1）处置或报废	—	1,994,564.25	128,127.41	—	—	2,122,691.66
4.期末余额	5,007,067.74	40,765,439.60	4,927,687.08	3,523,148.65	156,438.48	54,379,781.55
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	**106,100,157.13**	**141,503,173.75**	**3,360,942.83**	**430,274.98**	**145,046.60**	**251,539,595.29**
2.期初账面价值	**94,021,415.12**	**74,111,533.42**	**2,245,889.57**	**667,587.32**	**137,081.05**	**171,183,506.48**

（2）本公司无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

（4）本公司所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本报告“附注五、17”。

（5）经测试各期末固定资产不存在减值情况。

11、在建工程

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	153,261,014.88	19,644,263.00	1,896,780.16

工程物资	—	—	—
合计	**153,261,014.88**	**19,644,263.00**	**1,896,780.16**

（1）在建工程情况

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
散热产品生产基地建设项目	133,805,718.06	—	133,805,718.06
自制设备	9,101,314.52	—	9,101,314.52
待安装设备	10,353,982.30	—	10,353,982.30
合计	**153,261,014.88**	—	**153,261,014.88**

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
散热产品生产基地建设项目	19,253,161.45	—	19,253,161.45
自制设备	391,101.55	—	391,101.55
合计	**19,644,263.00**	—	**19,644,263.00**

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	1,896,780.16	—	1,896,780.16
合计	**1,896,780.16**	—	**1,896,780.16**

（2）报告期内，本公司重要在建工程项目变动情况

2023年度重要在建工程项目情况

项目	预算数	2022-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023-12-31
散热产品生产基地建设项目	1.33 亿	19,253,161.45	114,552,556.61	—	—	133,805,718.06
待安装设备	—	—	13,462,328.66	3,108,346.36	—	10,353,982.30
合计	——	**19,253,161.45**	**128,014,885.27**	**3,108,346.36**	—	**144,159,700.36**

（接上表）

项目	工程投入占预算比例（%）	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
散热产品生产基地建设项目	100.32	95	653,317.71	650,817.71	2.3-2.5	贷款及自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
合计	——	——	**653,317.71**	**650,817.71**	——	——

2022年度重要在建工程项目情况

项目	预算数	2021-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022-12-31
散热产品生产基地建设项目	1.33 亿	—	19,253,161.45	—	—	19,253,161.45
待安装设备	—	—	3,040,000.00	3,040,000.00	—	—
合计	——	—	**22,293,161.45**	**3,040,000.00**	—	**19,253,161.45**

（接上表）

项目	工程投入占预算比例（%）	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
散热产品生产基地建设项目	14.44	14.44	2,500.00	2,500.00	2.5	贷款及自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
合计	——	——	**2,500.00**	**2,500.00**	——	——

2021年度重要在建工程项目情况

项目	预算数	2020-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021-12-31
苏州厂房建设工程	1.11 亿	14,286,010.50	2,799,799.25	17,085,809.75	—	—
合计	——	**14,286,010.50**	**2,799,799.25**	**17,085,809.75**	—	—

（接上表）

项目	工程投入占预算比例（%）	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
苏州厂房建设工程	100.00	100.00	1,301,564.56	57,381.19	3.85-4.65	贷款及自筹
合计	——	——	**1,301,564.56**	**57,381.19**	——	——

（3）报告期各期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

（4）经测试各期末在建工程不存在减值情况。

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

2023年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,187,869.88	7,187,869.88
2.本期增加金额	9,019,460.15	9,019,460.15
（1）新增租赁合同	9,019,460.15	9,019,460.15
（2）其他	—	—
3.本期减少金额	3,781,273.96	3,781,273.96
（1）租赁到期	3,781,273.96	3,781,273.96
（2）租赁变更	—	—
（3）其他	—	—
4.外币报表折算差异	31,754.86	31,754.86
5.期末余额	12,457,810.93	12,457,810.93
二、累计折旧		
1.期初余额	4,819,208.17	4,819,208.17
2.本期增加金额	4,162,612.74	4,162,612.74
（1）计提	4,162,612.74	4,162,612.74
3.本期减少金额	3,781,273.96	3,781,273.96
（1）租赁到期	3,781,273.96	3,781,273.96

（2）租赁变更	—	—
（3）其他	—	—
4.外币报表折算差异	-5,971.79	-5,971.79
5.期末余额	5,194,575.16	5,194,575.16
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）租赁到期	—	—
（2）租赁变更	—	—
（3）其他	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	**7,263,235.77**	**7,263,235.77**
2.期初账面价值	**2,368,661.71**	**2,368,661.71**

2022年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,515,849.30	6,515,849.30
2.本期增加金额	701,960.88	701,960.88
（1）新增租赁合同	701,960.88	701,960.88
（2）其他	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）租赁变更	—	—
（2）其他	—	—
4.外币报表折算差异	-29,940.30	-29,940.30
5.期末余额	7,187,869.88	7,187,869.88
二、累计折旧		
1.期初余额	2,282,603.85	2,282,603.85
2.本期增加金额	2,538,451.29	2,538,451.29
（1）计提	2,538,451.29	2,538,451.29
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）租赁变更	—	—
（3）其他	—	—
4.外币报表折算差异	-1,846.97	-1,846.97
5.期末余额	4,819,208.17	4,819,208.17
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提	—	—
3.本期减少金额	—	—

（1）处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	**2,368,661.71**	**2,368,661.71**
2.期初账面价值	**4,233,245.45**	**4,233,245.45**

2021年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.调整前期初余额	—	—
会计政策变更	5,887,074.98	5,887,074.98
调整后期初余额	5,887,074.98	5,887,074.98
2.本期增加金额	644,198.11	644,198.11
（1）新增租赁合同	644,198.11	644,198.11
（2）其他	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）租赁变更	—	—
（2）其他	—	—
4.外币报表折算差异	-15,423.79	-15,423.79
5.期末余额	6,515,849.30	6,515,849.30
二、累计折旧		
1.调整前期初余额	—	—
会计政策变更	—	—
调整后期初余额	—	—
2.本期增加金额	2,283,284.31	2,283,284.31
（1）计提	2,283,284.31	2,283,284.31
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）租赁变更	—	—
（3）其他	—	—
4.外币报表折算差异	-680.46	-680.46
5.期末余额	2,282,603.85	2,282,603.85
三、减值准备		
1.调整前期初余额	—	—
会计政策变更	—	—
调整后期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	**4,233,245.45**	**4,233,245.45**
2.期初账面价值	**5,887,074.98**	**5,887,074.98**

注：本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额及预付租金调整和计量使用权资产。

（2）经测试各期末使用权资产不存在减值情况。

13、无形资产

（1）无形资产情况

2023年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,213,670.48	6,515,385.63	17,729,056.11
2.本期增加金额	—	181,242.48	181,242.48
(1)购置	—	181,242.48	181,242.48
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	11,213,670.48	6,696,628.11	17,910,298.59
二、累计摊销			
1.期初余额	586,445.22	1,180,546.04	1,766,991.26
2.本期增加金额	224,273.40	923,909.12	1,148,182.52
(1)计提	224,273.40	923,909.12	1,148,182.52
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	810,718.62	2,104,455.16	2,915,173.78
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	**10,402,951.86**	**4,592,172.95**	**14,995,124.81**
2.期初账面价值	**10,627,225.26**	**5,334,839.59**	**15,962,064.85**

2022年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,775,836.59	5,367,970.89	12,143,807.48
2.本期增加金额	4,437,833.89	1,147,414.74	5,585,248.63
(1)购置	4,437,833.89	1,147,414.74	5,585,248.63
3.本期减少金额	—	—	—

(1)处置	—	—	—
4.期末余额	11,213,670.48	6,515,385.63	17,729,056.11
二、累计摊销			
1.期初余额	406,550.16	580,873.28	987,423.44
2.本期增加金额	179,895.06	599,672.76	779,567.82
(1)计提	179,895.06	599,672.76	779,567.82
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	586,445.22	1,180,546.04	1,766,991.26
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	**10,627,225.26**	**5,334,839.59**	**15,962,064.85**
2.期初账面价值	**6,369,286.43**	**4,787,097.61**	**11,156,384.04**

2021年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,775,836.59	2,238,450.57	9,014,287.16
2.本期增加金额	—	3,129,520.32	3,129,520.32
(1)购置	—	3,129,520.32	3,129,520.32
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	6,775,836.59	5,367,970.89	12,143,807.48
二、累计摊销			
1.期初余额	271,033.44	283,597.97	554,631.41
2.本期增加金额	135,516.72	297,275.31	432,792.03
(1)计提	135,516.72	297,275.31	432,792.03
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	406,550.16	580,873.28	987,423.44
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—

四、账面价值			
1.期末账面价值	**6,369,286.43**	**4,787,097.61**	**11,156,384.04**
2.期初账面价值	**6,504,803.15**	**1,954,852.60**	**8,459,655.75**

（2）本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）本公司所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本报告“附注五、17”。

（4）经测试各期末无形资产不存在减值情况。

14、长期待摊费用

（1）长期待摊费用情况

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
厂房改造及装修费	10,210,960.46	10,880,747.15	8,275,785.62
汽车修缮费	67,455.78	206,853.14	325,845.52
模具费	667,522.03	363,716.82	—
越南环境许可证费用	45,919.36	—	—
其他	71,066.24	—	—
合计	**11,062,923.87**	**11,451,317.11**	**8,601,631.14**

（2）长期待摊费用增减变动及摊销情况

项目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023-12-31
厂房改造及装修费	10,880,747.15	2,062,566.62	2,732,353.31	—	10,210,960.46
汽车修缮费	206,853.14	—	139,397.36	—	67,455.78
模具费	363,716.82	438,053.09	134,247.88	—	667,522.03
越南环境许可证费用	—	47,781.82	1,862.46	—	45,919.36
其他	—	77,602.43	6,536.19	—	71,066.24
合计	**11,451,317.11**	**2,626,003.96**	**3,014,397.20**	—	**11,062,923.87**

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-12-31
厂房改造及装修费	8,275,785.62	5,720,555.38	3,115,593.85	—	10,880,747.15
汽车修缮费	325,845.52	45,290.78	164,283.16	—	206,853.14
模具费	—	363,716.82	—	—	363,716.82
合计	**8,601,631.14**	**6,129,562.98**	**3,279,877.01**	—	**11,451,317.11**

项目	2020-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021-12-31
厂房改造及装修费	3,384,466.82	6,872,773.95	1,981,455.15	—	8,275,785.62
汽车修缮费	151,175.45	279,768.96	105,098.89	—	325,845.52
合计	**3,535,642.27**	**7,152,542.91**	**2,086,554.04**	—	**8,601,631.14**

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税

	性差异	资产	性差异	资产	性差异	资产
坏账准备	12,027,481.52	1,804,122.23	13,389,776.37	2,008,466.45	11,589,872.56	1,738,480.89
存货跌价准备	12,444,840.48	1,866,726.07	10,297,575.37	1,544,636.31	9,720,207.63	1,458,031.15
可抵扣亏损	—	—	12,397,926.73	1,859,689.01	—	—
股份支付	9,384,110.00	1,407,616.50	8,080,761.63	1,212,114.24	5,208,900.35	781,335.05
内部交易未实现利润	4,184,714.97	627,707.25	2,807,062.28	421,059.34	7,197,392.07	1,079,608.81
递延收益	1,383,439.22	207,515.88	1,838,050.41	275,707.56	503,053.56	75,458.03
租赁税会差异	54,995.30	8,249.30	36,457.28	5,468.59	64,442.27	9,666.34
合计	**39,479,581.49**	**5,921,937.23**	**48,847,610.07**	**7,327,141.50**	**34,283,868.44**	**5,142,580.27**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新技术企业 2022 年第四季度购置单价 500 万元以下设备器具一次性扣除	1,951,327.98	292,699.19	3,080,298.77	462,044.81	—	—
合计	**1,951,327.98**	**292,699.19**	**3,080,298.77**	**462,044.81**	—	—

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
可抵扣暂时性差异	414,353.54	379,658.57	217,061.37
可抵扣亏损	8,620,303.83	6,178,804.68	5,692,446.93
合计	**9,034,657.37**	**6,558,463.25**	**5,909,508.30**

16、其他非流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预付长期资产款	9,932,975.76	8,511,139.82	6,398,590.57
合计	**9,932,975.76**	**8,511,139.82**	**6,398,590.57**

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	受限原因
固定资产	—	—	106,100,157.13	长期借款抵押
无形资产	4,304,698.87	4,400,915.87	6,369,286.43	长期借款抵押
合计	**4,304,698.87**	**4,400,915.87**	**112,469,443.56**	——

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证借款	—	—	48,494,775.23
短期借款应计利息	—	—	47,147.70
合计	—	—	**48,541,922.93**

（2）报告期各期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	169,541,666.50	155,873,741.68	182,436,816.26
1 至 2 年	171,540.39	3,009,713.87	165,706.04
2 至 3 年	2,899,432.74	17,354.70	18,415.01
3 年以上	55,964.90	39,175.69	20,760.68
合计	**172,668,604.53**	**158,939,985.94**	**182,641,697.99**

（2）按应付对象归集的期末余额前五名的应付款项情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
吴江市梅堰建筑工程有限公司	否	厂房工程款	32,936,624.12	1 年以内	19.08
江苏辅星电子有限公司	否	材料款	29,147,070.77	1 年以内	16.88
科峻成精密科技（东莞）有限公司	否	材料款	10,298,004.83	1 年以内	5.96
扬州赛诺高德电子科技有限公司	否	材料款	6,335,171.07	1 年以内	3.67
苏州进锋模具有限公司	否	材料款	5,657,634.35	1 年以内	3.28
合计	——	——	**84,374,505.14**	——	**48.87**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
江苏辅星电子有限公司	否	材料款	31,201,749.52	1 年以内	19.63
东莞市吉亚金属制品有限公司	否	材料款	8,892,845.22	1 年以内	5.60
吴江市梅堰建筑工程有限公司	否	厂房工程款	7,998,856.41	1 年以内	5.03
苏州骏创兴电子科技有限公司	否	材料款	7,251,779.00	1 年以内	4.56
金宏气体股份有限公司	否	材料款	6,834,297.58	1 年以内	4.30
合计	——	——	**62,179,527.73**	——	**39.12**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
南通海舟电子科技有限公司	否	材料款	38,138,876.48	1 年以内	20.88
江西耐乐铜业有限公司	否	材料款	7,580,119.83	1 年以内	4.15
江苏捷竹智能科技有限公司	否	设备款	7,314,207.27	1 年以内	4.00
东莞市吉亚金属制品有限公司	否	材料款	6,867,610.05	1 年以内	3.76
扬州赛诺高德电子科技有限公司	否	材料款	6,713,785.75	1 年以内	3.68
合计	——	——	**66,614,599.38**	——	**36.47**

20、合同负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	132,990.19	227,938.35	229,040.73
合计	**132,990.19**	**227,938.35**	**229,040.73**

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	19,455,182.81	234,700,959.25	226,548,620.28	27,607,521.78
二、离职后福利——设定提存计划	391,751.33	15,513,303.45	15,346,880.12	558,174.66
三、辞退福利	—	126,600.00	126,600.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**19,846,934.14**	**250,340,862.70**	**242,022,100.40**	**28,165,696.44**

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	15,666,188.78	205,320,301.44	201,531,307.41	19,455,182.81
二、离职后福利——设定提存计划	466,972.59	13,647,178.91	13,722,400.17	391,751.33
三、辞退福利	—	38,200.00	38,200.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**16,133,161.37**	**219,005,680.35**	**215,291,907.58**	**19,846,934.14**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	11,806,074.70	182,128,786.24	178,268,672.16	15,666,188.78
二、离职后福利——设定提存计划	43,936.99	10,276,792.50	9,853,756.90	466,972.59
三、辞退福利	12,750.00	—	12,750.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**11,862,761.69**	**192,405,578.74**	**188,135,179.06**	**16,133,161.37**

（2）短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,016,041.87	201,021,459.73	193,634,564.60	26,402,937.00
二、职工福利费	152,823.49	16,473,022.53	16,450,428.17	175,417.85
三、社会保险费	193,192.11	8,749,698.10	8,601,083.65	341,806.56
其中：医疗保险费	189,125.20	7,798,981.16	7,652,497.18	335,609.18
工伤保险费	4,053.85	371,939.31	369,795.78	6,197.38
生育保险费	13.06	578,777.63	578,790.69	—
四、住房公积金	—	6,878,205.00	6,878,205.00	—
五、工会经费和职工教育经费	93,125.34	1,578,573.89	984,338.86	687,360.37
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**19,455,182.81**	**234,700,959.25**	**226,548,620.28**	**27,607,521.78**

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,410,467.52	178,469,818.13	174,864,243.78	19,016,041.87

二、职工福利费	—	13,482,835.12	13,330,011.63	152,823.49
三、社会保险费	255,721.26	7,038,904.26	7,101,433.41	193,192.11
其中：医疗保险费	250,358.28	6,278,854.93	6,340,088.01	189,125.20
工伤保险费	5,362.98	305,189.72	306,498.85	4,053.85
生育保险费	—	454,859.61	454,846.55	13.06
四、住房公积金	—	5,823,776.00	5,823,776.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	504,967.93	411,842.59	93,125.34
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**15,666,188.78**	**205,320,301.44**	**201,531,307.41**	**19,455,182.81**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,681,582.22	159,168,687.96	155,439,802.66	15,410,467.52
二、职工福利费	—	12,635,649.69	12,635,649.69	—
三、社会保险费	124,492.48	5,703,883.89	5,572,655.11	255,721.26
其中：医疗保险费	111,033.83	5,193,863.43	5,054,538.98	250,358.28
工伤保险费	—	222,013.47	216,650.49	5,362.98
生育保险费	13,458.65	288,006.99	301,465.64	—
四、住房公积金	—	4,202,291.00	4,202,291.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	418,273.70	418,273.70	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**11,806,074.70**	**182,128,786.24**	**178,268,672.16**	**15,666,188.78**

（3）设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、基本养老保险	381,616.72	15,035,844.40	14,874,790.08	542,671.04
二、失业保险费	10,134.61	477,459.05	472,090.04	15,503.62
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**391,751.33**	**15,513,303.45**	**15,346,880.12**	**558,174.66**

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、基本养老保险	453,554.97	13,239,563.69	13,311,501.94	381,616.72
二、失业保险费	13,417.62	407,615.22	410,898.23	10,134.61
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**466,972.59**	**13,647,178.91**	**13,722,400.17**	**391,751.33**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、基本养老保险	43,936.99	9,958,245.35	9,548,627.37	453,554.97
二、失业保险费	—	318,547.15	305,129.53	13,417.62
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**43,936.99**	**10,276,792.50**	**9,853,756.90**	**466,972.59**

22、应交税费

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
企业所得税	6,918,979.78	4,100,899.03	1,755,778.21
增值税	1,303,823.60	608,369.40	1,617,427.38
个人所得税	321,546.26	330,245.02	350,591.13
城市维护建设税	234,402.72	28,090.64	80,871.37
教育费附加	234,402.73	28,090.64	80,871.37
土地使用税	12,000.91	12,000.91	7,206.08
印花税	150,039.58	158,028.88	34,062.10
房产税	249,660.00	249,660.00	249,660.00
合计	**9,424,855.58**	**5,515,384.52**	**4,176,467.64**

23、其他应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	51,200.00	284,620.61	70,483,448.94
合计	**51,200.00**	**284,620.61**	**70,483,448.94**

23-1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
代收代付	51,200.00	281,000.00	1,000.00
代扣代缴	—	3,620.61	272,752.62
员工代垫	—	—	136,546.32
保证金及押金	—	—	73,150.00
附有回购义务的增资款	—	—	70,000,000.00
合计	**51,200.00**	**284,620.61**	**70,483,448.94**

注：附有回购义务的增资款情况详见本报告“附注五、31”。

（2）报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（3）按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
陈红梅	否	代收代付	30,000.00	1 年以内	58.60
杨成	否	代收代付	20,200.00	1 年以内	39.45
李宜霖	否	代收代付	1,000.00	2 至 3 年	1.95
合计	——	——	**51,200.00**	——	**100.00**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
智日峰	否	代收代付	150,000.00	1 年以内	52.70
社保基金（个人部分）	否	代扣代缴	3,620.61	1 年以内	1.27
李宜霖	否	代收代付	1,000.00	1 至 2 年	0.35

王鸿运	否	代收代付	500.00	1 年以内	0.18
吴慧	否	代收代付	500.00	1 年以内	0.18
合计	——	——	**155,620.61**	——	**54.68**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
国开制造	是	附有回购义务的增资款	70,000,000.00	1 年以内	99.31
社保基金（个人部分）	否	代扣代缴	272,752.62	1 年以内	0.39
张明堂	否	员工代垫	110,449.00	1 年以内	0.16
孙超	否	设备损坏押金	73,150.00	1 年以内	0.10
吴国科	否	员工代垫	7,535.00	1 年以内	0.01
合计	——	——	**70,463,886.62**	——	**99.97**

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的长期借款	—	—	9,280,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	36,352.11	694.44	45,012.92
一年内到期的应付租赁款	3,738,845.89	792,905.89	2,339,328.37
合计	**3,775,198.00**	**793,600.33**	**11,664,341.29**

25、其他流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
已背书尚未到期的银行承兑汇票	12,533,854.93	7,759,724.20	4,632,630.34
待转销项税额	14,100.48	22,208.73	26,391.57
预提费用	297,593.01	200,980.79	1,220,294.54
合计	**12,845,548.42**	**7,982,913.72**	**5,879,316.45**

26、长期借款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
抵押加保证借款	—	—	32,810,000.00
抵押借款	56,290,263.79	1,000,000.00	—
合计	**56,290,263.79**	**1,000,000.00**	**32,810,000.00**

27、租赁负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付租赁款	8,200,517.54	2,649,101.51	4,763,481.35
减：未确认融资费用	611,564.81	321,301.56	424,972.33
小计	**7,588,952.73**	**2,327,799.95**	**4,338,509.02**
减：一年内到期的非流动负债	3,738,845.89	792,905.89	2,339,328.37
合计	**3,850,106.84**	**1,534,894.06**	**1,999,180.65**

注：本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次

执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

28、递延收益

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
政府补助	1,838,050.41	486,600.00	941,211.19	1,383,439.22	政府补助拨入
合计	**1,838,050.41**	**486,600.00**	**941,211.19**	**1,383,439.22**	——

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	形成原因
政府补助	1,176,942.96	1,085,268.71	424,161.26	1,838,050.41	政府补助拨入
合计	**1,176,942.96**	**1,085,268.71**	**424,161.26**	**1,838,050.41**	——

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	836,876.86	616,800.00	276,733.90	1,176,942.96	政府补助拨入
合计	**836,876.86**	**616,800.00**	**276,733.90**	**1,176,942.96**	——

政府补助变动情况

项目名称	2022-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023-12-31	与资产相关/与收益相关
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	143,750.00	—	25,000.00	118,750.00	与资产相关
年加工5800万只散热模组项目的政府补助	374,252.62	—	119,864.63	254,387.99	与资产相关
2019年度设备投资专项补助	326,751.03	—	110,736.06	216,014.97	与资产相关
电力设备安装工程补助	993,296.76	—	544,220.05	449,076.71	与资产相关
2022年12月设备补助款	—	486,600.00	141,390.45	345,209.55	与资产相关
合计	**1,838,050.41**	**486,600.00**	**941,211.19**	**1,383,439.22**	——

项目名称	2021-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	168,750.00	—	25,000.00	143,750.00	与资产相关
年加工5800万只散热模组项目的政府补助	505,139.40	—	130,886.78	374,252.62	与资产相关
2019年度设备投资专项补助	503,053.56	—	176,302.53	326,751.03	与资产相关
电力设备安装工程补助	—	1,085,268.71	91,971.95	993,296.76	与资产相关
合计	**1,176,942.96**	**1,085,268.71**	**424,161.26**	**1,838,050.41**	——

项目名称	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	193,750.00	—	25,000.00	168,750.00	与资产相关
年加工5800万只散热模组项目的政府补助	643,126.86	—	137,987.46	505,139.40	与资产相关
2019年度设备投资专项补助	—	616,800.00	113,746.44	503,053.56	与资产相关

合计	**836,876.86**	**616,800.00**	**276,733.90**	**1,176,942.96**	——

29、股本

（1）股本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2023 年度	86,760,000.00	—	—	—	—	—	86,760,000.00
2022 年度	86,760,000.00	—	—	—	—	—	86,760,000.00
2021 年度	76,350,000.00	10,410,000.00	—	—	—	10,410,000.00	86,760,000.00

（2）报告期各期末股东及股本比例

股东名称	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
谢毅	47,236,077.00	54.4445	47,236,077.00	54.4445	47,236,077.00	54.4445
沈锋华	13,725,000.00	15.8195	13,725,000.00	15.8195	13,725,000.00	15.8195
国开制造	5,344,500.00	6.1601	5,344,500.00	6.1601	5,344,500.00	6.1601
海康智慧	3,079,615.00	3.5496	3,079,615.00	3.5496	3,079,615.00	3.5496
嘉兴沃赋	2,672,250.00	3.0800	2,672,250.00	3.0800	2,672,250.00	3.0800
南通沃赋	2,639,423.00	3.0422	2,639,423.00	3.0422	2,639,423.00	3.0422
苏州天忆翔	2,099,925.00	2.4204	2,099,925.00	2.4204	2,099,925.00	2.4204
天星智鸿	1,649,745.00	1.9015	1,649,745.00	1.9015	1,649,745.00	1.9015
东莞长劲石	1,583,654.00	1.8253	1,583,654.00	1.8253	1,583,654.00	1.8253
苏州世成	1,266,918.00	1.4603	1,266,918.00	1.4603	1,266,918.00	1.4603
上海东熙	1,266,918.00	1.4603	1,266,918.00	1.4603	1,266,918.00	1.4603
青岛毅道	1,018,950.00	1.1744	1,018,950.00	1.1744	1,018,950.00	1.1744
长江中信科	763,500.00	0.8800	763,500.00	0.8800	763,500.00	0.8800
荣汇泰	686,250.00	0.7910	686,250.00	0.7910	686,250.00	0.7910
段文勇	381,750.00	0.4400	381,750.00	0.4400	381,750.00	0.4400
杭州融熵	377,438.00	0.4350	377,438.00	0.4350	377,438.00	0.4350
东莞啸宏	316,729.00	0.3651	316,729.00	0.3651	316,729.00	0.3651
姜洁	229,050.00	0.2640	229,050.00	0.2640	229,050.00	0.2640
东莞长恒	211,154.00	0.2434	211,154.00	0.2434	211,154.00	0.2434
樊国鹏	211,154.00	0.2434	211,154.00	0.2434	211,154.00	0.2434
合计	**86,760,000.00**	**100.0000**	**86,760,000.00**	**100.0000**	**86,760,000.00**	**100.0000**

报告期内公司股本变动详见本报告“附注一、1、公司概况”。

30、资本公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2023 年度	股本溢价	237,166,568.28	9,384,110.00	—	246,550,678.28
	其他资本公积	8,080,761.63	1,303,348.37	9,384,110.00	—
	合计	**245,247,329.91**	**10,687,458.37**	**9,384,110.00**	**246,550,678.28**
2022 年度	股本溢价	237,166,568.28	—	—	237,166,568.28

	其他资本公积	5,208,900.35	2,871,861.28	—	8,080,761.63
	合计	**242,375,468.63**	**2,871,861.28**	—	**245,247,329.91**
2021 年度	股本溢价	111,230,792.28	125,935,776.00	—	237,166,568.28
	其他资本公积	1,919,068.55	3,289,831.80	—	5,208,900.35
	合计	**113,149,860.83**	**129,225,607.80**	—	**242,375,468.63**

2021年度股本溢价增加125,935,776.00元，系因公司引进新股东所致；其他资本公积增加3,289,831.80元，系因公司授予员工附服务年限条件的以权益结算的股份支付所致（详见本附注十）。

2022年度其他资本公积增加2,871,861.28元，系因公司授予员工附服务年限条件的以权益结算的股份支付所致（详见本附注十）。

2023年度其他资本公积增加1,303,348.37元，系因公司授予员工附服务年限条件的以权益结算的股份支付所致（详见本附注十）；股本溢价增加9,384,110.00元，系因附服务年限条件的以权益结算的股份支付服务年限已到期，将其他资本公积转入股本溢价所致。

31、库存股

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
附有回购义务的增资	—	—	70,000,000.00
合计	—	—	**70,000,000.00**

2021年度国开制造增资时，根据公司与国开制造之间的投资协议，公司附有回购义务，公司在收到增资款时确认为权益，同时就增资承担的回购义务确认负债（作库存股处理），确认库存股70,000,000.00元，同时增加其他应付款。

2022年6月，公司合格上市申请正式被深交所受理，根据投资协议中相关回购条款终止的约定，公司不再附有回购义务，能够无条件的避免交付现金的义务，因此结转相应的库存股及金融负债。

32、其他综合收益

（1）2023年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	50,036.63	-278,967.66	—	—	-278,967.66	—	-228,931.03
其中：外币财务报表折算差额	50,036.63	-278,967.66	—	—	-278,967.66	—	-228,931.03
其他综合收益合计	**50,036.63**	**-278,967.66**	—	—	**-278,967.66**	—	**-228,931.03**

（2）2022年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的	—	—	—	—	—	—	—

其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,378.56	53,415.19	—	—	53,415.19	—	50,036.63
其中：外币财务报表折算差额	-3,378.56	53,415.19	—	—	53,415.19	—	50,036.63
其他综合收益合计	**-3,378.56**	**53,415.19**	—	—	**53,415.19**	—	**50,036.63**

（3）2021年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	132,437.83	-135,816.39	—	—	-135,816.39	—	-3,378.56
其中：外币财务报表折算差额	132,437.83	-135,816.39	—	—	-135,816.39	—	-3,378.56
其他综合收益合计	**132,437.83**	**-135,816.39**	—	—	**-135,816.39**	—	**-3,378.56**

33、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2023 年度	法定盈余公积	25,761,024.11	13,129,684.58	—	38,890,708.69
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	**25,761,024.11**	**13,129,684.58**	—	**38,890,708.69**
2022 年度	法定盈余公积	15,115,332.22	10,645,691.89	—	25,761,024.11
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	**15,115,332.22**	**10,645,691.89**	—	**25,761,024.11**
2021 年度	法定盈余公积	11,368,790.84	3,746,541.38	—	15,115,332.22
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	**11,368,790.84**	**3,746,541.38**	—	**15,115,332.22**

法定盈余公积增加额系按各年度母公司净利润的10%提取。

34、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	253,996,988.20	147,938,892.22	87,150,108.62
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	253,996,988.20	147,938,892.22	87,150,108.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,184,954.64	116,703,787.87	64,535,324.98
减：提取法定盈余公积	13,129,684.58	10,645,691.89	3,746,541.38
提取任意盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—
其他减少	—	—	—
期末未分配利润	**395,052,258.26**	**253,996,988.20**	**147,938,892.22**

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	914,860,726.69	827,957,053.84	696,898,772.95
其他业务收入	13,006,610.74	12,576,617.66	11,444,983.11
营业收入合计	**927,867,337.43**	**840,533,671.50**	**708,343,756.06**
主营业务成本	610,346,066.94	582,120,844.69	520,269,269.31
其他业务成本	12,649,045.21	11,978,843.72	11,058,993.08
营业成本合计	**622,995,112.15**	**594,099,688.41**	**531,328,262.39**

（2）主营业务（分产品）

项目	2023年度		2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热管	126,246,912.77	86,726,859.17	189,114,144.97	129,952,337.58	185,851,485.11	138,359,179.29
均温板	579,870,515.47	407,417,679.81	385,416,731.06	318,531,919.81	312,389,506.34	274,088,365.13
导热界面材料	145,254,990.06	75,576,579.86	176,994,640.95	86,221,321.19	152,156,550.20	78,159,931.70
石墨膜	42,741,859.90	27,811,677.10	62,458,878.54	38,326,969.30	42,632,677.63	27,221,138.79
其他	20,746,448.49	12,813,271.00	13,972,658.32	9,088,296.81	3,868,553.67	2,440,654.40
合计	**914,860,726.69**	**610,346,066.94**	**827,957,053.84**	**582,120,844.69**	**696,898,772.95**	**520,269,269.31**

（3）主营业务（分区域）

项目	2023年度		2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	512,545,865.22	363,092,693.83	593,539,395.62	439,000,663.98	563,592,613.24	421,985,984.48
外销	402,314,861.47	247,253,373.11	234,417,658.22	143,120,180.71	133,306,159.71	98,283,284.83
合计	**914,860,726.69**	**610,346,066.94**	**827,957,053.84**	**582,120,844.69**	**696,898,772.95**	**520,269,269.31**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2023 年度	占全部营业收入的比例（%）
三星系公司	否	172,626,320.46	18.60
vivo 系公司	否	63,746,236.25	6.87
ELENTEC 系公司	否	61,219,108.46	6.60
华茂系公司	否	43,768,467.38	4.72
华为系公司	否	42,424,998.45	4.57
合计	——	**383,785,131.00**	**41.36**

客户名称	是否为关联方	2022 年度	占全部营业收入的比例（%）
三星系公司	否	93,118,008.38	11.08
vivo 系公司	否	59,153,573.23	7.04
富士康系公司	否	44,238,325.21	5.26
领益智造系公司	否	42,425,680.11	5.05
长盈精密系公司	否	37,386,725.04	4.45
合计	——	**276,322,311.97**	**32.88**

客户名称	是否为关联方	2021 年度	占全部营业收入的比例（%）
vivo 系公司	否	113,296,966.73	15.99
OPPO 系公司	否	76,426,784.95	10.79
领益智造系公司	否	34,474,106.20	4.87
海康系公司	否	31,444,430.67	4.44
耕德系公司	否	30,521,369.26	4.31
合计	——	**286,163,657.81**	**40.40**

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见本报告“附注五、4(4)”。

36、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,165,694.10	2,176,853.55	1,010,973.57
教育费附加	2,165,694.12	2,176,853.56	1,010,973.56
印花税	591,585.88	492,771.57	251,678.89
城镇土地使用税	48,003.64	61,628.62	28,824.32
房产税	998,640.00	998,640.00	957,015.24
环境保护税	187,889.76	—	222,539.89
其他规费	520,758.60	562,555.47	489,785.83
合计	**6,678,266.10**	**6,469,302.77**	**3,971,791.30**

37、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,387,601.16	13,800,590.65	9,471,322.05
业务招待费	5,357,105.63	3,067,210.23	1,899,269.84
交通及差旅费	1,305,541.98	614,282.40	711,832.03
房租及水电费	52,326.42	22,188.66	56,852.50
业务宣传费	144,974.76	189,487.62	155,800.69
办公费	68,933.64	105,433.58	80,727.45
股份支付	224,715.25	539,316.60	862,906.56
折旧及摊销	267,781.96	261,545.21	178,943.92
其他	590,105.41	349,764.14	12,545.55
合计	**23,399,086.21**	**18,949,819.09**	**13,430,200.59**

38、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,292,248.93	25,892,240.94	20,481,972.91
股份支付	337,072.62	808,974.96	485,385.00
折旧及摊销	7,054,317.78	5,496,613.47	5,059,802.58
房租及水电费	2,014,906.51	1,126,163.84	2,370,352.85
交通及差旅费	2,670,303.98	1,851,075.87	1,135,584.29
服务费	929,669.75	759,675.21	1,571,728.37
保安警卫费	1,959,881.23	1,997,329.12	1,424,938.95
办公费	1,961,205.51	1,908,929.61	2,332,431.41

中介机构费	530,182.21	1,414,651.21	1,308,565.11
业务招待费	2,368,250.11	1,120,572.45	500,821.01
修理费	463,268.71	515,443.25	491,575.17
保险费	513,705.69	581,044.55	540,265.01
厂房搬迁费	—	—	1,321,170.90
其他	905,885.86	1,227,067.62	1,062,034.82
合计	**53,000,898.89**	**44,699,782.10**	**40,086,628.38**

39、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
材料投入	15,387,912.56	15,541,678.16	8,366,131.03
职工薪酬	35,506,977.16	30,906,931.28	27,851,021.98
折旧及摊销	1,885,184.67	1,376,381.10	1,134,810.40
股份支付	449,430.60	1,078,633.44	1,379,751.97
其他	2,105,523.26	1,259,766.91	1,374,258.64
合计	**55,335,028.25**	**50,163,390.89**	**40,105,974.02**

40、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	426,759.71	1,294,720.60	2,460,749.78
减：利息收入	1,227,789.07	751,641.47	56,938.51
手续费支出	109,133.73	88,000.56	73,830.26
汇兑损失	-3,120,188.86	-5,042,863.74	1,201,931.79
合计	**-3,812,084.49**	**-4,411,784.05**	**3,679,573.32**

41、其他收益

（1）其他收益构成

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与日常经营活动相关的政府补助	3,433,497.19	4,737,867.12	2,946,745.94
代扣代缴个人所得税手续费返还	242,163.25	129,889.34	—
增值税加计抵减	1,080,743.92	—	—
合计	**4,756,404.36**	**4,867,756.46**	**2,946,745.94**

（2）计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
税收奖励资金	1,042,000.00	与收益相关	是
电力设备安装工程补助	544,220.05	与资产相关	否
吴中区科技专项资金	500,000.00	与收益相关	是
留工扩岗慰问补贴	259,000.00	与收益相关	是
稳岗返还补贴	347,576.00	与收益相关	是
2022 年 12 月设备补助款	141,390.45	与资产相关	否
2019 年度设备投资专项补助	110,736.06	与资产相关	否

年加工 5800 万只散热模组项目的政府补助	119,864.63	与资产相关	否
吴中区 2023 年一季度稳岗增产奖励资金	100,000.00	与收益相关	是
科技政策扶持资金	50,000.00	与收益相关	是
2022 年度工业十强企业奖励	50,000.00	与收益相关	是
2023 年稳岗留工政策兑现资金	48,400.00	与收益相关	是
吴中区 2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励（第一批）	33,110.00	与收益相关	是
2022 年招工奖励补助	22,500.00	与收益相关	是
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	25,000.00	与资产相关	否
扩岗补助	10,500.00	与收益相关	是
有效投资奖励	10,000.00	与收益相关	是
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划企业研究开发费用奖励款	8,400.00	与收益相关	是
苏州市 2023 年度研发费用奖励	5,800.00	与收益相关	是
苏州市吴中区角直镇人才引进奖励款	5,000.00	与收益相关	是
合计	**3,433,497.19**	——	——

项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2021 年度财政奖励资金	1,500,000.00	与收益相关	是
2021 年度厂房租金补助	954,403.42	与收益相关	是
2021 年度甘霖镇工业经济政策奖励资金	450,000.00	与收益相关	是
稳岗返还补贴	341,149.00	与收益相关	是
东吴科技创新创业领军人才款	250,000.00	与收益相关	是
2021 年度失业保险稳岗返还资金	245,894.44	与收益相关	是
2019 年度设备投资专项补助	176,302.53	与资产相关	是
吴中区 2021 年度高新技术企业奖励	150,000.00	与收益相关	是
2021 年重点企业稳岗奖励	142,659.00	与收益相关	是
年加工 5800 万只散热模组项目的政府补助	130,886.78	与资产相关	是
电力设备安装工程补助	91,971.95	与资产相关	是
2021 年度留工稳岗政策补贴	86,000.00	与收益相关	是
2022 年度自行来嵊交通补贴	46,800.00	与收益相关	是
苏州市 2020 年第五批科技发展计划资金	50,000.00	与收益相关	是
2021 年度高新技术企业认定镇级奖励	40,000.00	与收益相关	是
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	25,000.00	与资产相关	是
扩岗补贴	21,000.00	与收益相关	是
2022 年吴中区安全生产标准化创建达标企业奖励	20,000.00	与收益相关	是
培训补贴	9,300.00	与收益相关	是
2021 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励	5,000.00	与收益相关	是
2022 年一次性来吴就业补贴	1,500.00	与收益相关	是
合计	**4,737,867.12**	——	——

项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
市核心技术产品 2019 年度后补助资金	942,000.00	与收益相关	是
2020 年民营经济发展（科技类）第二批奖励	430,000.00	与收益相关	是
2020 年度吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励	280,000.00	与收益相关	是
吴中就管企业留吴新年补贴	228,500.00	与收益相关	是
2021 年吴中区第二批科技专项资金	179,600.00	与收益相关	是
年加工 5800 万只散热模组项目的政府补助	137,987.46	与资产相关	是
吴中就管留吴优技项目制培训补贴	135,600.00	与收益相关	是
2019 年度设备投资专项补助	113,746.44	与资产相关	是
苏州市 2021 年度第三十九批科技发展计划（企业研究开发费用奖励）经费	77,000.00	与收益相关	是
稳岗返还失业保险费	52,162.04	与收益相关	是
产值首次超亿元奖励	50,000.00	与收益相关	是
2021 年第一批知识产权高质量发展专项资金	32,400.00	与收益相关	是
2020 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励经费	30,000.00	与收益相关	是
2020 年度东吴科技企业家补贴	30,000.00	与收益相关	是
2020 年度小升规奖励	30,000.00	与收益相关	是
国家高新技术企业奖励	30,000.00	与收益相关	是
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	25,000.00	与资产相关	是
大气污染防治在线预警信息管理平台建设资金	23,750.00	与收益相关	是
吴中区 2019 年度企业研究开发费用后补助	20,000.00	与收益相关	是
2021 年上半年安全生产标准化创建达标企业奖励	20,000.00	与收益相关	是
苏州市 2020 年度国际专利奖励	20,000.00	与收益相关	是
2020 年度知识产权奖励	20,000.00	与收益相关	是
吴中区 2020 年度科技专项资金	10,000.00	与收益相关	是
角直镇 2020 年度企业发展专项资金	10,000.00	与收益相关	是
2021 年吴中区第三批科技专项资金	10,000.00	与收益相关	是
2021 年第二批知识产权高质量发展专项资金	3,000.00	与收益相关	是
自行来嵊绍外员工交通补贴	3,000.00	与收益相关	是
来吴就业补贴	2,000.00	与收益相关	是
吴中就管以工代训补贴	1,000.00	与收益相关	是
合计	**2,946,745.94**	——	——

42、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	960,644.79	426,302.76	24,423.35
合计	**960,644.79**	**426,302.76**	**24,423.35**

43、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
坏账损失	1,206,925.73	-2,155,514.15	-4,399,264.13
合计	**1,206,925.73**	**-2,155,514.15**	**-4,399,264.13**

44、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-4,614,244.45	-4,074,457.17	-2,721,703.59
合计	**-4,614,244.45**	**-4,074,457.17**	**-2,721,703.59**

45、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置固定资产收益	15,413.62	—	-598,380.69
合计	**15,413.62**	—	**-598,380.69**

注：报告期内资产处置收益均计入非经常性损益。

46、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,000,000.00	—	500,000.00
赔款收入	1,664.14	45,412.58	135,745.52
无需支付的款项	87,749.16	—	—
其他	6,473.38	91,542.02	18.48
合计	**1,095,886.68**	**136,954.60**	**635,764.00**

注：报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

计入当期损益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
吴中区企业上市挂牌奖励	1,000,000.00	—	500,000.00	与收益相关
合计	**1,000,000.00**	—	**500,000.00**	——

47、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废合计损失	57,856.08	211,144.81	1,053,522.50
其中：固定资产报废损失	57,856.08	211,144.81	1,053,522.50
工伤赔偿	46,019.81	—	13,240.51
罚款及滞纳金	12,718.39	1,279.06	—
退租赔款	—	—	570,000.00
公益性捐赠支出	110,000.00	—	—
其他	122,437.56	54,487.09	116,731.22
合计	**349,031.84**	**266,910.96**	**1,753,494.23**

注：报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	17,922,215.92	14,516,332.38	4,398,672.00

递延所得税费用	1,235,858.65	-1,722,516.42	941,419.73
合计	**19,158,074.57**	**12,793,815.96**	**5,340,091.73**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	173,343,029.21	129,497,603.83	69,875,416.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,001,454.39	19,424,640.57	10,481,312.50
子公司不同税率的影响	-152,715.40	-166,750.84	-57,873.87
子公司税率变动对递延所得税资产的影响	—	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	693,181.25	833,471.56	388,823.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,915.52	-5,775.08	—
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	499,655.85	135,793.33	107,336.85
研发费用加计扣除的影响	-7,866,586.00	-6,963,034.90	-5,579,506.98
高新技术企业 2022 年第四季度购置设备器具加计扣除的影响	—	-464,528.68	—
所得税费用	**19,158,074.57**	**12,793,815.96**	**5,340,091.73**

49、现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息收入	1,227,789.07	751,641.47	56,938.51
当期收到的政府补助	4,221,049.25	5,528,863.91	3,786,812.04
营业外收入中其他收现	8,137.52	136,954.60	135,764.00
收到其他往来款项	2,137,998.41	2,656,627.83	207,219.87
合计	**7,594,974.25**	**9,074,087.81**	**4,186,734.42**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
期间费用中的付现支出	24,323,950.83	20,191,116.19	18,006,611.42
营业外支出中其他支出	196,755.42	54,494.90	635,776.58
支付其他往来款项	1,279,938.71	227,350.33	4,999,234.74
合计	**25,800,644.96**	**20,472,961.42**	**23,641,622.74**

（2）与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
——	—	—	—
合计	—	—	—

支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
——	—	—	—
合计	—	—	—

（3）与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
——	—	—	—
合计	—	—	—

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付与发行相关费用	283,018.87	471,698.11	—
偿还租赁负债	4,178,170.91	2,830,629.34	2,390,288.24
合计	**4,461,189.78**	**3,302,327.45**	**2,390,288.24**

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	—	—	—	—	—	—
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	1,000,694.44	55,290,263.79	650,817.71	615,160.04	—	56,326,615.90
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	2,327,799.95	—	9,019,460.15	4,178,170.91	-419,863.54	7,588,952.73
合计	**3,328,494.39**	**55,290,263.79**	**9,670,277.86**	**4,793,330.95**	**-419,863.54**	**63,915,568.63**

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	48,541,922.93	—	51,862.46	48,593,785.39	—	—
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	42,135,012.92	1,000,000.00	1,133,595.90	43,267,914.38	—	1,000,694.44
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	4,338,509.02	—	701,960.88	2,830,629.34	-117,959.39	2,327,799.95
合计	**95,015,444.87**	**1,000,000.00**	**1,887,419.24**	**94,692,329.11**	**-117,959.39**	**3,328,494.39**

项目	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,334,665.44	48,494,775.23	575,765.95	9,863,283.69	—	48,541,922.93
长期借款（包含一年内到期	29,045,581.73	23,962,733.97	1,748,173.49	12,621,476.27	—	42,135,012.92

的非流动负债）						
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	5,887,074.98	—	644,198.11	2,390,288.24	-197,524.17	4,338,509.02
合计	**44,267,322.15**	**72,457,509.20**	**2,968,137.55**	**24,875,048.20**	**-197,524.17**	**95,015,444.87**

（4）本公司无以净额列报的现金流量。

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	154,184,954.64	116,703,787.87	64,535,324.98
加：计提的信用减值准备	-1,206,925.73	2,155,514.15	4,399,264.13
计提的资产减值准备	4,614,244.45	4,074,457.17	2,721,703.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	39,112,225.38	32,964,280.34	23,875,076.35
无形资产摊销	1,148,182.52	779,567.82	432,792.03
长期待摊费用摊销	3,014,397.20	3,279,877.01	2,086,554.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-15,413.62	—	598,380.69
固定资产报废损失	57,856.08	211,144.81	1,053,522.50
公允价值变动损失	—	—	—
财务费用	-2,693,429.15	-3,748,143.14	3,662,681.57
投资损失	-960,644.79	-426,302.76	-24,423.35
递延所得税资产减少	1,405,204.27	-2,184,561.23	941,419.73
递延所得税负债增加	-169,345.62	462,044.81	—
存货的减少	-23,360,789.69	-12,118,747.68	-56,007,002.65
经营性应收项目的减少	24,193,144.82	-53,891,753.27	-103,781,954.29
经营性应付项目的增加	12,809,941.58	1,926,469.55	107,680,603.49
其他	1,303,348.37	2,871,861.28	3,289,831.80
经营活动产生的现金流量净额	213,436,950.71	93,059,496.73	55,463,774.61
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	154,228,984.31	68,721,044.65	150,356,668.23
减：现金的期初余额	68,721,044.65	150,356,668.23	26,896,562.57
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	85,507,939.66	-81,635,623.58	123,460,105.66

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31

一、现金	154,228,984.31	68,721,044.65	150,356,668.23
其中：库存现金	—	—	9,833.75
可随时用于支付的银行存款	154,228,984.31	68,526,044.65	150,346,834.48
可随时用于支付的其他货币资金	—	195,000.00	—
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	**154,228,984.31**	**68,721,044.65**	**150,356,668.23**

51、外币货币性项目

项目	2023-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	2,154,655.19	7.0827	15,260,776.32
韩元	8,811,156.00	0.0055	48,461.36
台币	8,154,850.00	0.2306	1,880,508.41
越南盾	2,209,244,601.00	0.0003	645,099.42
2、应收账款			
其中：美元	9,678,006.13	7.0827	68,546,413.99
台币	27,153,812.00	0.2306	6,261,669.04
3、其他应收款			
其中：韩元	5,200,000.00	0.0055	28,600.00
台币	200,000.00	0.2306	46,120.00
越南盾	3,581,513,030.00	0.0003	1,045,801.80
4、应付账款			
其中：美元	14,051.05	7.0827	99,519.37
韩元	923,454.00	0.0055	5,079.00
台币	9,047,246.01	0.2306	2,086,294.93
越南盾	3,581,828,814.04	0.0003	1,045,894.01

项目	2022-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	4,522,287.14	6.9646	31,495,921.02
韩元	3,002,926.00	0.0055	16,516.09
台币	17,909,163.00	0.2271	4,067,170.92
2、应收账款			
其中：美元	7,488,255.24	6.9646	52,152,702.45
台币	29,309,429.00	0.2271	6,656,171.33
3、其他应收款			
其中：韩元	5,200,000.00	0.0055	28,600.00
台币	200,000.00	0.2271	45,420.00

4、应付账款			
其中：美元	87,500.00	6.9646	609,402.50
韩元	1,537,234.00	0.0055	8,454.79
台币	2,485,626.00	0.2271	564,485.66

项目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	731,496.70	6.3757	4,663,803.50
韩元	181,185.00	0.0054	978.40
台币	11,778,147.00	0.2304	2,713,685.07
2、应收票据			
台币	662,443.00	0.2304	152,626.87
3、应收账款			
其中：美元	5,831,824.67	6.3757	37,181,964.54
韩元	9,563,400.00	0.0054	51,642.36
台币	14,393,848.00	0.2304	3,316,342.58
4、其他应收款			
其中：台币	200,000.00	0.2304	46,080.00
5、应付账款			
其中：美元	7,173.10	6.3757	45,733.53
韩元	5,506,982.00	0.0054	29,737.70
台币	2,614,537.00	0.2304	602,389.32
6、其他应付款			
其中：韩元	12,000,000.00	0.0054	64,800.00

六、研发支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
材料投入	15,387,912.56	15,541,678.16	8,366,131.03
职工薪酬	35,506,977.16	30,906,931.28	27,851,021.98
折旧及摊销	1,885,184.67	1,376,381.10	1,134,810.40
股份支付	449,430.60	1,078,633.44	1,379,751.97
其他	2,105,523.26	1,259,766.91	1,374,258.64
合计	**55,335,028.25**	**50,163,390.89**	**40,105,974.02**
其中：费用化研发支出	**55,335,028.25**	**50,163,390.89**	**40,105,974.02**

七、合并范围的变更

（一）2021年度合并范围变更情况

本公司2021年度的合并范围没有发生变化。

（二）2022年度合并范围变更情况

本公司2022年度的合并范围没有发生变化。

（三）2023年度合并范围变更情况

2023年3月，本公司投资设立全资子公司越南天脉，本公司自越南天脉成立之日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
韩国天脉	韩国	韩国	商品销售	100.00	—	投资设立
嵊州天脉	嵊州	嵊州	生产销售	100.00	—	投资设立
越南天脉	越南	越南	生产销售	100.00	—	投资设立

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司控股股东为谢毅，实际控制人为谢毅、沈锋华夫妇。谢毅直接持有本公司股份

的54.4445%，沈锋华直接持有本公司股份的15.8195%，两人通过其控制的苏州天忆翔间接控制本公司股份的2.4204%，谢毅、沈锋华夫妇共同控制本公司股份的72.6844%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州天忆翔	公司实际控制人谢毅、沈锋华控制的企业
国开制造	公司股东，持有本公司 6.1601%股份
赵伟	公司监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保项目	担保方	担保额度	借款期限	担保期限截止日
中国银行苏州吴中支行借款	谢毅、沈锋华	3,000 万元	2019/1/21-2022/1/20	主债权发生期间届满之日起两年
		9,000 万元	2019/8/5-2027/3/1（注）	主债权清偿期届满之日起两年
		5,000 万元	2019/12/20-2022/12/19	主债权发生期间届满之日起两年

注：2022年3月25日，苏州天脉与中国银行苏州吴中支行签署《固定资产借款合同<补充合同>》，取消该项保证担保，至此，谢毅、沈锋华该项担保已解除。

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	12,143,988.45	10,092,241.32	7,070,619.16

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应付款	国开制造	—	—	70,000,000.00
其他应付款	赵伟	—	500.00	—

7、比照关联方披露的交易

（1）本公司的比照关联方情况

公司名称	与本公司关系
海康系公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司持有本公司股东海康智慧60%的合伙企业份额，海康智慧持有本公司3.5496%的股份，考虑到海康智慧与海康系公司之间的关联关系，因此将海康系公司与本公司的交易比照关联交易披露。

注：海康系公司明细详见本报告“附注五、4 (4) ”。

（2）与海康系公司发生的交易

采购商品/接受劳务情况表

公司名称	交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
海康系公司	采购固定资产	—	—	100,000.01

销售商品/提供劳务情况表

公司名称	交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
海康系公司	销售商品	14,177,417.38	16,630,363.98	31,444,430.67

（3）与海康系公司的往来余额

应收项目

项目名称	公司名称	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海康系公司	7,354,893.13	367,744.65	5,383,824.81	269,191.24	8,484,457.85	424,222.89
其他应收款	海康系公司	50,000.00	50,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

十、股份支付

股份支付情况说明：

本公司于2020年6月12日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司实施员工股权激励的议案》，由实际控制人谢毅将其所持有的股权激励平台苏州天忆翔的份额转让给激励对象。谢毅以1.80元/出资份额的价格将其持有的苏州天亿翔253.81万元出资份额转让给公司20名员工，本次激励对象间接持有本公司152.50万股股份（实际入股苏州天脉的股权价格为

1.80*253.81/152.50=3.00元/股），激励对象在获得所授股份日起，在公司的服务期限不低于三年，未满三年退伙的需将其在合伙企业中的财产份额按照其入伙时认缴或者受让的原价减去其在持有合伙企业份额期间获得的利润分配收益全部转让予普通合伙人或其指定的合伙人。由于上述股权转让价格显著低于其公允价值，且受让对象全部为公司员工，故形成股份支付。公司依据公司股份于临近股份支付授予日的非关联交易价格，即2020年6月海康智慧等投资者向公司增资价格9.47元/股，按实际控制人向员工转让股份数量计算授予的权益工具之公允价值，在激励对象获得所授股权日起三年内分期确认股份支付费用合计（9.47-3.00）×152.50=986.95万元并计入各期经常性损益，2021年度、2022年度、2023年度实际分别确认股份支付费用328.98万元、287.19万元、130.33万元，并分别计入销售费用、管理费用、研发费用、营业成本。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	244,137,460.04	100.00	12,006,269.37	4.92	232,131,190.67
其中：账龄组合	239,784,179.26	98.22	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89
合并范围内关联方组合	4,353,280.78	1.78	—	—	4,353,280.78
合计	**244,137,460.04**	**100.00**	**12,006,269.37**	——	**232,131,190.67**

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	109,954.79	0.04	109,954.79	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	269,582,186.44	99.96	13,134,242.59	4.87	256,447,943.85
其中：账龄组合	261,906,765.74	97.11	13,134,242.59	5.01	248,772,523.15
合并范围内关联方组合	7,675,420.70	2.85	—	—	7,675,420.70
合计	**269,692,141.23**	**100.00**	**13,244,197.38**	——	**256,447,943.85**

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	109,954.79	0.05	109,954.79	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	239,684,181.66	99.95	11,193,520.80	4.67	228,490,660.86
其中：账龄组合	222,700,523.22	92.87	11,193,520.80	5.03	211,507,002.42
合并范围内关联方组合	16,983,658.44	7.08	—	—	16,983,658.44
合计	**239,794,136.45**	**100.00**	**11,303,475.59**	——	**228,490,660.86**

1）单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆宝力优特科技有限公司	84,488.00	84,488.00	100.00	可能无法收回
智慧海派科技有限公司	25,466.79	25,466.79	100.00	可能无法收回
合计	**109,954.79**	**109,954.79**	——	——

单位名称	2021-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆宝力优特科技有限公司	84,488.00	84,488.00	100.00	可能无法收回
智慧海派科技有限公司	25,466.79	25,466.79	100.00	可能无法收回
合计	**109,954.79**	**109,954.79**	——	——

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	2023-12-31

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	239,715,808.66	99.97	11,985,790.43	5.00	227,730,018.23
1-2 年	53,212.96	0.02	5,321.30	10.00	47,891.66
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	15,157.64	0.01	15,157.64	100.00	—
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	**——**	**227,777,909.89**

类别	2022-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	261,772,320.73	99.94	13,088,616.04	5.00	248,683,704.69
1-2 年	23,242.90	0.01	2,324.29	10.00	20,918.61
2-3 年	96,999.78	0.04	29,099.93	30.00	67,899.85
3 年以上	14,202.33	0.01	14,202.33	100.00	—
合计	**261,906,765.74**	**100.00**	**13,134,242.59**	**——**	**248,772,523.15**

类别	2021-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	222,311,444.15	99.82	11,115,572.21	5.00	211,195,871.94
1-2 年	213,041.66	0.10	21,304.17	10.00	191,737.49
2-3 年	170,561.41	0.08	51,168.42	30.00	119,392.99
3 年以上	5,476.00	0.00	5,476.00	100.00	—
合计	**222,700,523.22**	**100.00**	**11,193,520.80**	**——**	**211,507,002.42**

3）应收合并范围内子公司款项

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
韩国天脉	1,268,366.07	1,247,216.79	1,141,756.89
嵊州天脉	1,370,660.57	6,428,203.91	15,841,901.55
越南天脉	1,714,254.14	—	—
合计	**4,353,280.78**	**7,675,420.70**	**16,983,658.44**

（2）报告期坏账准备变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
期初余额	13,244,197.38	11,303,475.59	6,674,592.78
本期计提	-1,117,244.16	2,152,666.89	4,660,056.74
汇率变动影响	4,687.24	-1,330.89	-972.45
本期转回	-91.84	—	-897.21
本期核销	125,462.93	210,614.21	31,098.69
期末余额	**12,006,269.37**	**13,244,197.38**	**11,303,475.59**

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	125,462.93	210,614.21	31,098.69

2023 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆宝力优特科技有限公司	货款	84,488.00	无法收回	管理层审批	否
智慧海派科技有限公司	货款	25,466.79	无法收回	管理层审批	否
华为终端有限公司	货款	7,700.00	无法收回	管理层审批	否
北京华特时代电动汽车技术有限公司	货款	3,191.32	无法收回	管理层审批	否
Flextronics International Tecnologia Ltda	货款	3,011.59	无法收回	管理层审批	否
宝时得科技（中国）有限公司	货款	1,199.89	无法收回	管理层审批	否
深圳市荣创泰科电子有限公司	货款	405.34	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**125,462.93**	——	——	——

2022 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
摩托罗拉（武汉）移动技术营运中心有限公司	货款	186,698.37	无法收回	管理层审批	否
WISTRON NEWEB CORPORATION	货款	20,616.96	无法收回	管理层审批	否
MARCHA TECHNOLOGY S.L.	货款	1,528.13	无法收回	管理层审批	否
合肥宝龙达信息技术有限公司	货款	936.00	无法收回	管理层审批	否
昆山聚创新能源科技有限公司	货款	834.75	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**210,614.21**	——	——	——

2021 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
众向动力系统（苏州）有限公司	货款	16,600.30	无法收回	管理层审批	否
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	货款	14,498.39	无法收回	管理层审批	否
合计	——	**31,098.69**	——	——	——

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2023-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
三星系公司	否	28,148,656.48	1 年以内	11.53	1,407,432.82
华为系公司	否	20,982,058.65	1 年以内	8.59	1,049,102.93
启基系公司	否	20,107,820.04	1 年以内	8.24	1,005,391.02
华茂系公司	否	16,465,109.17	1 年以内	6.74	823,255.46
vivo 系公司	否	14,515,897.93	1 年以内	5.95	725,794.90
合计	——	**100,219,542.27**	——	**41.05**	**5,010,977.13**

单位名称	是否为关联方	2022-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
三星系公司	否	25,947,861.15	1 年以内	9.62	1,297,393.06
长盈精密系公司	否	24,376,822.93	1 年以内	9.04	1,218,841.15
富士康系公司	否	21,168,845.70	1 年以内	7.85	1,058,442.29
领益智造系公司	否	20,679,985.09	1 年以内	7.67	1,033,999.25
vivo 系公司	否	11,557,285.54	1 年以内	4.29	577,864.28
合计	——	**103,730,800.41**	——	**38.47**	**5,186,540.03**

单位名称	是否为关联方	2021-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
耕德系公司	否	22,367,379.03	1 年以内	9.33	1,118,368.95
领益智造系公司	否	20,210,134.52	1 年以内	8.43	1,010,506.73
嵊州天脉	是	15,841,901.55	1 年以内	6.61	—
三星系公司	否	14,824,271.82	1 年以内	6.18	741,213.59
华为系公司	否	13,974,407.56	1 年以内	5.83	698,720.38
合计	——	**87,218,094.48**	——	**36.38**	**3,568,809.65**

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见本报告“附注五、4 (4) ”。

2、其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	2,060,610.44	1,348,415.07	2,643,598.03
合计	**2,060,610.44**	**1,348,415.07**	**2,643,598.03**

2-1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,340,735.66	100.0	280,125.22	11.97	2,060,610.44
其中：账龄组合	1,410,624.40	60.26	280,125.22	19.86	1,130,499.18
合并范围内关联方组合	930,111.26	39.74	—	—	**930,111.26**
合计	**2,340,735.66**	**100.00**	**280,125.22**	——	**2,060,610.44**

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,614,244.81	100.0	265,829.74	16.47	1,348,415.07
其中：账龄组合	1,614,244.81	100.0	265,829.74	16.47	1,348,415.07
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	**1,614,244.81**	**100.00**	**265,829.74**	——	**1,348,415.07**

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,968,920.03	100.0	325,322.00	10.96	2,643,598.03

其中：账龄组合	2,968,920.03	100.0	325,322.00	10.96	2,643,598.03
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	**2,968,920.03**	**100.00**	**325,322.00**	——	**2,643,598.03**

1）采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2023-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	230,384.40	16.33	11,519.22	5.00	218,865.18
1-2 年	980,750.00	69.53	98,075.00	10.00	882,675.00
2-3 年	41,370.00	2.93	12,411.00	30.00	28,959.00
3 年以上	158,120.00	11.21	158,120.00	100.00	—
合计	**1,410,624.40**	**100.00**	**280,125.22**	——	**1,130,499.18**

类别	2022-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	1,365,454.81	84.59	68,272.74	5.00	1,297,182.07
1-2 年	41,370.00	2.56	4,137.00	10.00	37,233.00
2-3 年	20,000.00	1.24	6,000.00	30.00	14,000.00
3 年以上	187,420.00	11.61	187,420.00	100.00	—
合计	**1,614,244.81**	**100.00**	**265,829.74**	——	**1,348,415.07**

类别	2021-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	2,760,840.03	93.00	138,042.00	5.00	2,622,798.03
1-2 年	20,000.00	0.67	2,000.00	10.00	18,000.00
2-3 年	4,000.00	0.13	1,200.00	30.00	2,800.00
3 年以上	184,080.00	6.20	184,080.00	100.00	—
合计	**2,968,920.03**	**100.00**	**325,322.00**	——	**2,643,598.03**

（2）报告期坏账准备变动情况

1）2023年度

阶段	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)	
期初余额	265,829.74	—	—	265,829.74
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	13,595.48	—	—	13,595.48
汇率变动影响	700.00	—	—	700.00

本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**280,125.22**	—	—	**280,125.22**

2）2022年度

阶段	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)	
期初余额	325,322.00	—	—	325,322.00
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	-78,537.49	—	—	-78,537.49
汇率变动影响	-660.00	—	—	-660.00
本期转回	-19,705.23	—	—	-19,705.23
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**265,829.74**	—	—	**265,829.74**

3）2021年度

阶段	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)	
期初余额	741,474.26	—	—	741,474.26
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	-415,812.26	—	—	-415,812.26
汇率变动影响	-340.00	—	—	-340.00
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**325,322.00**	—	—	**325,322.00**

（3）报告期实际核销的其他应收款

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款	—	—	—

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证金及押金	1,327,569.83	1,207,740.00	2,880,375.06

代垫款项	83,054.57	406,504.81	88,544.97
关联方往来	930,111.26	—	—
合计	**2,340,735.66**	**1,614,244.81**	**2,968,920.03**

（5）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	是否为关联方	款项性质	2023-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中经开投资促进有限公司	否	厂房建设保证金	958,950.00	1 至 2 年	40.97	95,895.00
越南天脉	是	关联方往来	930,111.26	1 年以内	39.74	—
浙江大华科技有限公司	否	质量保证金	39,329.83	1 年以内	3.82	51,966.49
			50,000.00	3 年以上		
苏州康远实业有限公司	否	租房押金	57,000.00	1 年以内	2.44	2,850.00
杭州海康威视科技有限公司	否	质量保证金	50,000.00	3 年以上	2.14	50,000.00
合计	——	——	**2,085,391.09**	——	**89.11**	**200,711.49**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中经开投资促进有限公司	否	厂房建设保证金	958,950.00	1 年以内	59.41	47,947.50
张松亮	否	代垫工伤款	111,846.98	1 年以内	6.93	5,592.35
杭州海康威视科技有限公司	否	质量保证金	100,000.00	3 年以上	6.19	100,000.00
黎富	否	代垫工伤款	96,936.99	1 年以内	6.01	4,846.85
单建花	否	代垫工伤款	50,000.00	1 年以内	3.10	2,500.00
合计	——	——	**1,317,733.97**	——	**81.64**	**160,886.70**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波博威合金板带有限公司	否	备货保证金	2,625,000.00	1 年以内	88.42	131,250.00
杭州海康威视科技有限公司	否	质量保证金	100,000.00	3 年以上	3.37	100,000.00
浙江大华科技有限公司	否	质量保证金	20,000.00	1 年以内	1.68	31,000.00
			30,000.00	3 年以上		
陈坤山	否	租房押金	46,080.00	3 年以上	1.55	46,080.00
深圳市九悦商业管理有限公司	否	租房押金	41,370.00	1 年以内	1.39	2,068.50
合计	——	——	**2,862,450.00**	——	**96.41**	**310,398.50**

（6）报告期内，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	2023-12-31			2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	60,241,019.40	—	60,241,019.40	53,297,019.67	—	53,297,019.67	53,297,019.67	—	53,297,019.67
合计	**60,241,019.40**	—	**60,241,019.40**	**53,297,019.67**	—	**53,297,019.67**	**53,297,019.67**	—	**53,297,019.67**

（1）对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
韩国天脉	3,297,019.67	—	—	3,297,019.67	—	—
嵊州天脉	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
越南天脉	—	6,943,999.73	—	6,943,999.73	—	—
合计	**53,297,019.67**	**6,943,999.73**	—	**60,241,019.40**	—	—

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
韩国天脉	3,297,019.67	—	—	3,297,019.67	—	—
嵊州天脉	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
合计	**53,297,019.67**	—	—	**53,297,019.67**	—	—

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
韩国天脉	3,297,019.67	—	—	3,297,019.67	—	—
嵊州天脉	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
合计	**53,297,019.67**	—	—	**53,297,019.67**	—	—

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	938,826,568.07	838,591,784.57	723,036,550.55
其他业务收入	8,320,401.74	6,969,395.06	3,771,608.62
营业收入合计	**947,146,969.81**	**845,561,179.63**	**726,808,159.17**
主营业务成本	675,837,034.00	623,065,254.94	597,188,686.40
其他业务成本	8,004,118.79	6,434,898.62	3,413,891.70
营业成本合计	**683,841,152.79**	**629,500,153.56**	**600,602,578.10**

（2）主营业务（分产品）

项目	2023年度		2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热管	126,246,912.77	86,726,859.17	189,114,144.97	129,952,337.58	185,852,082.46	138,359,776.64
均温板	595,945,989.72	465,191,234.52	387,667,739.65	351,055,405.61	312,389,506.34	325,616,374.32
导热界面材料	147,642,128.65	77,963,718.45	177,743,925.94	86,970,606.18	152,171,693.56	78,175,075.06
石墨膜	42,741,859.90	27,811,677.10	62,458,878.54	38,326,969.30	42,632,677.63	27,221,138.79

其他	26,249,677.03	18,143,544.76	21,607,095.47	16,759,936.27	29,990,590.56	27,816,321.59
合计	**938,826,568.07**	**675,837,034.00**	**838,591,784.57**	**623,065,254.94**	**723,036,550.55**	**597,188,686.40**

（3）主营业务（分区域）

项目	2023年度		2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	534,839,405.49	415,299,104.32	604,174,126.35	470,532,466.56	589,730,390.84	494,045,816.27
外销	403,987,162.58	260,537,929.68	234,417,658.22	152,532,788.38	133,306,159.71	103,142,870.13
合计	**938,826,568.07**	**675,837,034.00**	**838,591,784.57**	**623,065,254.94**	**723,036,550.55**	**597,188,686.40**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2023 年度	占全部营业收入的比例（%）
三星系公司	否	172,626,320.46	18.23
vivo 系公司	否	63,746,236.25	6.73
ELENTEC 系公司	否	61,219,108.46	6.46
华茂系公司	否	43,768,467.38	4.62
华为系公司	否	42,424,998.45	4.48
合计	——	**383,785,131.00**	**40.52**

客户名称	是否为关联方	2022 年度	占全部营业收入的比例（%）
三星系公司	否	93,118,008.38	11.01
vivo 系公司	否	59,153,573.23	7.00
富士康系公司	否	44,238,325.21	5.23
领益智造系公司	否	42,425,680.11	5.02
长盈精密系公司	否	37,386,725.04	4.42
合计	——	**276,322,311.97**	**32.68**

客户名称	是否为关联方	2021 年度	占全部营业收入的比例（%）
vivo 系公司	否	113,296,966.73	15.59
OPPO 系公司	否	76,426,784.95	10.52
领益智造系公司	否	34,474,106.20	4.74
海康系公司	否	31,444,430.67	4.33
耕德系公司	否	30,521,369.26	4.20
合计	——	**286,163,657.81**	**39.38**

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见本报告“附注五、4(4)”。

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	960,644.79	426,302.76	24,423.35
合计	**960,644.79**	**426,302.76**	**24,423.35**

十五、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益	-42,442.46	-211,144.81	-1,651,903.19	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
计入当期损益的政府补助	3,492,286.00	4,867,756.46	3,446,745.94	详见其他收益、营业外收入有关附注
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	960,644.79	426,302.76	24,423.35	详见投资收益有关附注
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	50,000.00	详见应收账款有关附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,289.08	81,188.45	-564,207.73	详见营业外收入、营业外支出有关附注
所得税影响额	-629,378.46	-774,690.43	-200,276.86	——
少数股东权益影响额	—	—	—	——
合计	**3,585,820.79**	**4,389,412.43**	**1,104,781.51**	——

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	22.36	1.78	1.78
	2022 年度	22.57	1.35	1.35
	2021 年度	20.04	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	21.84	1.74	1.74
	2022 年度	21.72	1.29	1.29
	2021 年度	19.70	0.83	0.83

苏州天脉导热科技股份有限公司

2024年3月18日

编号 32020066202312040008

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌

经营范围　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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额　1175万元整

成立日期　2013年09月18日

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关

2023 年 12 月 04 日

113
6-1-113

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

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

证书序号：0001561

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：江苏省财政厅

二〇二一　年三　月五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 刘勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1967-09-21

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

Working unit

身份证号码 320503196709210039

Identity card No.

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 3202000010715

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.

刘勇(320500010004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /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.

刘勇

月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 伊君莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-03-10

工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 411002198703103521

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
3202000010715

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.

伊君莉(320200281644)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

伊君莉(320200281644)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

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.

伊君莉

月 /m 日 /d

苏州天脉导热科技股份有限公司

审计报告

2024 年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏25EJCD29YM

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国．江苏．无锡 Wuxi．Jiangsu．China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审 计 报 告

苏公W[2025]A493号

苏州天脉导热科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州天脉导热科技股份有限公司（以下简称“苏州天脉”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州天脉2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州天脉，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1、事项描述

苏州天脉的收入主要为销售热管、均温板、导热界面材料、石墨膜等，2024年度营业收入为94,291.36万元。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注三、29和附注五、33。

由于营业收入是苏州天脉的关键业绩指标之一，可能存在苏州天脉管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查与主要客户的销售合同、订单等资料，了解相关交易流程、信用期、货款结算方式等内容；识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收记录、对账记录、报关单等；

（5）检查客户回款记录，选择主要客户对其交易额及应收账款余额进行函证，以确认收入的真实性；

（6）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认等支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至2024年12月31日，苏州天脉应收账款账面余额为28,550.79万元，坏账准备金额为1,428.25万元，应收账款账面价值为27,122.54万元。

财务报表对应收账款坏账准备的披露参见财务报表附注三、13和附注五、4。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们

将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（5）选取样本对应收账款执行函证程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州天脉2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州天脉的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州天脉治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏州天脉的财务报告过程。

六、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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就苏州天脉中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2025 年 4 月 21 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州艾隆科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	277,610,401.50	154,228,984.31	短期借款		-	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	361,044,726.03	20,000,000.00	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	13,491,154.43	15,532,244.05	应付票据		-	-
应收账款	五、4	271,225,396.80	227,777,909.89	应付账款	五、18	142,457,490.46	172,668,604.53
应收款项融资	五、5	2,676,013.06	3,303,112.72	预收款项		-	-
预付款项	五、6	3,447,406.99	3,180,072.41	合同负债	五、19	441,093.21	132,990.19
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、7	1,590,286.95	2,277,200.89	代理承销证券款		-	-
其中：应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、20	37,488,030.51	28,165,696.44
应收股利		-	-	应交税费	五、21	6,136,981.24	9,424,855.58
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五、22	57,900.00	51,200.00
存货	五、8	164,316,471.48	156,553,330.00	其中：应付利息		-	-
其中：数据资源		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产	五、9	28,727,017.97	1,687,417.32	一年内到期的非流动负债	五、23	2,174,366.43	3,775,198.00
流动资产合计		**1,124,128,875.21**	**584,540,271.59**	其他流动负债	五、24	6,799,864.99	12,845,548.42
非流动资产：				流动负债合计		**195,555,726.84**	**227,064,093.16**
发放贷款和垫款		-	-	非流动负债：			
债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
其他债权投资		-	-	长期借款	五、25	-	56,290,263.79
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资		-	-	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	租赁负债	五、26	1,819,463.68	3,850,106.84
投资性房地产		-	-	长期应付款		-	-
固定资产	五、10	431,106,976.39	268,927,832.49	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程	五、11	51,220,509.59	153,261,014.88	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益	五、27	1,570,696.23	1,383,439.22
油气资产		-	-	递延所得税负债	五、15	386,162.66	292,699.19
使用权资产	五、12	3,573,048.70	7,263,235.77	其他非流动负债		-	-
无形资产	五、13	38,709,860.90	14,995,124.81	非流动负债合计		**3,776,322.57**	**61,816,509.04**
其中：数据资源		-	-	负债合计		**199,332,049.41**	**288,880,602.20**
开发支出		-	-	所有者权益：			
其中：数据资源		-	-	股本	五、28	115,680,000.00	86,760,000.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用	五、14	8,826,407.72	11,062,923.87	其中：优先股		-	-
递延所得税资产	五、15	7,564,373.22	5,921,937.23	永续债		-	-
其他非流动资产	五、16	31,722,626.70	9,932,975.76	资本公积	五、29	762,556,849.21	246,550,678.28
非流动资产合计		**572,723,803.22**	**471,365,044.81**	减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、30	-84,509.97	-228,931.03
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、31	55,284,304.63	38,890,708.69
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、32	564,083,985.15	395,052,258.26
				归属于母公司所有者权益合计		**1,497,520,629.02**	**767,024,714.20**
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		**1,497,520,629.02**	**767,024,714.20**
资产总计		**1,696,852,678.43**	**1,055,905,316.40**	负债和所有者权益总计		**1,696,852,678.43**	**1,055,905,316.40**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并利润表

2024年度

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**942,913,592.50**	**927,867,337.43**
其中：营业收入	五、33	942,913,592.50	927,867,337.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**738,076,479.13**	**757,596,307.11**
其中：营业成本	五、33	561,268,582.63	622,995,112.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、34	6,757,322.52	6,678,266.10
销售费用	五、35	29,077,032.68	23,399,086.21
管理费用	五、36	76,554,591.24	53,000,898.89
研发费用	五、37	69,585,634.46	55,335,028.25
财务费用	五、38	-5,166,684.40	-3,812,084.49
其中：利息费用		713,808.00	426,759.71
利息收入		2,177,657.37	1,227,789.07
加：其他收益	五、39	11,495,697.05	4,756,404.36
投资收益（损失以"－"号填列）	五、40	819,667.35	960,644.79
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		-	-
汇兑收益（损失以"－"号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	五、41	1,044,726.03	-
信用减值损失（损失以"－"号填列）	五、42	-2,406,417.04	1,206,925.73
资产减值损失（损失以"－"号填列）	五、43	-6,620,814.22	-4,614,244.45
资产处置收益（损失以"－"号填列）	五、44	-	15,413.62
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**209,169,972.54**	**172,596,174.37**
加：营业外收入	五、45	1,168,366.41	1,095,886.68
减：营业外支出	五、46	980,293.34	349,031.84
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**209,358,045.61**	**173,343,029.21**
减：所得税费用	五、47	23,932,722.78	19,158,074.57
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**185,425,322.83**	**154,184,954.64**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		185,425,322.83	154,184,954.64
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）		185,425,322.83	154,184,954.64
2.少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		**144,421.06**	**-278,967.66**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144,421.06	-278,967.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		144,421.06	-278,967.66
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		144,421.06	-278,967.66
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**185,569,743.89**	**153,905,986.98**
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,569,743.89	153,905,986.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、2	2.02	1.78
（二）稀释每股收益	十六、2	2.02	1.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并现金流量表

2024年度

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		901,537,180.56	947,828,861.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,682,731.94	17,413,151.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	10,898,049.99	7,594,974.25
经营活动现金流入小计		**915,117,962.49**	**972,836,987.11**
购买商品、接受劳务支付的现金		415,028,661.89	459,936,821.47
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		239,436,841.25	240,766,200.47
支付的各项税费		43,250,253.67	32,896,369.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	42,498,857.67	25,800,644.96
经营活动现金流出小计		**740,214,614.48**	**759,400,036.40**
经营活动产生的现金流量净额		**174,903,348.01**	**213,436,950.71**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	230,800,000.00
取得投资收益收到的现金		613,037.21	960,644.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	32,246.72
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		**140,613,037.21**	**231,792,891.51**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,217,669.42	161,891,975.61
投资支付的现金		510,440,555.56	250,800,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**680,658,224.98**	**412,691,975.61**
投资活动产生的现金流量净额		**-540,045,187.77**	**-180,899,084.10**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		567,923,730.00	-
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		8,762,540.85	55,290,263.79
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**576,686,270.85**	**55,290,263.79**
偿还债务支付的现金		65,052,804.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,984.11	615,160.04
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	五、48	26,505,047.42	4,461,189.78
筹资活动现金流出小计		**92,529,836.17**	**5,076,349.82**
筹资活动产生的现金流量净额		**484,156,434.68**	**50,213,913.97**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,366,822.27**	**2,756,159.08**
五、现金及现金等价物净增加额		**123,381,417.19**	**85,507,939.66**
加：期初现金及现金等价物余额		154,228,984.31	68,721,044.65
六、期末现金及现金等价物余额		**277,610,401.50**	**154,228,984.31**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	本期														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-228,931.03**	-	**38,890,708.69**	-	**395,052,258.26**	-	**767,024,714.20**	-	**767,024,714.20**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-228,931.03**	-	**38,890,708.69**	-	**395,052,258.26**	-	**767,024,714.20**	-	**767,024,714.20**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	**28,920,000.00**	-	-	-	**516,006,170.93**	-	**144,421.06**	-	**16,393,595.94**	-	**169,031,726.89**	-	**730,495,914.82**	-	**730,495,914.82**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	144,421.06	-	-	-	185,425,322.83	-	185,569,743.89	-	185,569,743.89
（二）所有者投入和减少资本	28,920,000.00	-	-	-	516,006,170.93	-	-	-	-	-	-	-	544,926,170.93	-	544,926,170.93
1. 所有者投入的普通股	28,920,000.00	-	-	-	516,006,170.93	-	-	-	-	-	-	-	544,926,170.93	-	544,926,170.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,393,595.94	-	-16,393,595.94	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,393,595.94	-	-16,393,595.94	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**115,680,000.00**	-	-	-	**762,556,849.21**	-	**-84,509.97**	-	**55,284,304.63**	-	**564,083,985.15**	-	**1,497,520,629.02**	-	**1,497,520,629.02**

法定代表人：谢毅　　后附财务报表附注为本财务报表的组成部分　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

谢毅印　　龚才林　　龚才林

6-1-126

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司

单位:元　币种：人民币

项目	上期														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**50,036.63**	-	**25,761,024.11**	-	**253,996,988.20**	-	**611,815,378.85**	-	**611,815,378.85**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**50,036.63**	-	**25,761,024.11**	-	**253,996,988.20**	-	**611,815,378.85**	-	**611,815,378.85**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**1,303,348.37**	-	**-278,967.66**	-	**13,129,684.58**	-	**141,055,270.06**	-	**155,209,335.35**	-	**155,209,335.35**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-278,967.66	-	-	-	154,184,954.64	-	153,905,986.98	-	153,905,986.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37	-	1,303,348.37
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37	-	1,303,348.37
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-	-13,129,684.58	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-	-13,129,684.58	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-228,931.03**	-	**38,890,708.69**	-	**395,052,258.26**	-	**767,024,714.20**	-	**767,024,714.20**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　谢毅

主管会计工作负责人：龚才林　龚才林

会计机构负责人：龚才林　龚才林

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		214,321,204.08	149,070,877.34	短期借款		-	-
交易性金融资产		361,044,726.03	20,000,000.00	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		13,491,154.43	15,532,244.05	应付票据		-	-
应收账款	十五、1	287,035,499.82	232,131,190.67	应付账款		155,146,422.27	239,981,752.69
应收款项融资		2,676,013.06	3,303,112.72	预收款项		-	-
预付款项		3,431,668.73	2,657,462.35	合同负债		441,093.21	132,990.19
其他应收款	十五、2	5,187,555.38	2,060,610.44	应付职工薪酬		32,559,510.79	24,483,286.62
其中：应收利息		-	-	应交税费		3,075,339.65	7,333,616.17
应收股利		-	-	其他应付款		-	51,200.00
存货		154,310,978.68	143,141,225.55	其中：应付利息		-	-
其中：数据资源		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	持有待售负债		-	-
持有待售资产		-	-	一年内到期的非流动负债		461,159.77	289,549.18
一年内到期的非流动资产		-	-	其他流动负债		6,777,614.25	12,826,276.98
其他流动资产		27,279,967.52	1,205,843.08	流动负债合计		**198,461,139.94**	**285,098,671.83**
流动资产合计		**1,068,778,767.73**	**569,102,566.20**	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	56,290,263.79
债权投资		-	-	应付债券		-	-
其他债权投资		-	-	其中：优先股		-	-
长期应收款		-	-	永续债		-	-
长期股权投资	十五、3	125,241,019.40	60,241,019.40	租赁负债		1,074,771.44	1,305,048.40
其他权益工具投资		-	-	长期应付款		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		376,865,163.47	241,471,638.87	递延收益		885,721.21	373,137.99
在建工程		2,942,691.46	153,261,014.88	递延所得税负债		347,399.04	246,051.38
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		**2,307,891.69**	**58,214,501.56**
使用权资产		1,445,955.69	1,455,490.37	负债合计		**200,769,031.63**	**343,313,173.39**
无形资产		19,379,729.59	14,442,086.66	所有者权益：			
其中：数据资源		-	-	股本		115,680,000.00	86,760,000.00
开发支出		-	-	其他权益工具		-	-
其中：数据资源		-	-	其中：优先股		-	-
商誉		-	-	永续债		-	-
长期待摊费用		7,583,792.32	9,186,679.45	资本公积		762,556,849.21	246,550,678.28
递延所得税资产		5,372,746.84	4,749,273.52	减：库存股		-	-
其他非流动资产		22,709,698.74	9,795,614.70	其他综合收益		217,554.20	-78,638.43
非流动资产合计		**561,540,797.51**	**494,602,817.85**	专项储备		-	-
				盈余公积		55,284,304.63	38,890,708.69
				未分配利润		495,811,825.57	348,269,462.12
				所有者权益合计		**1,429,550,533.61**	**720,392,210.66**
资产总计		**1,630,319,565.24**	**1,063,705,384.05**	负债和所有者权益总计		**1,630,319,565.24**	**1,063,705,384.05**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

谢毅印　　龚才林　　龚才林

母公司利润表

2024年度

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	**989,588,007.28**	**947,146,969.81**
减：营业成本	十五、4	647,045,098.55	683,841,152.79
税金及附加		6,006,858.02	5,004,091.25
销售费用		28,656,151.22	23,949,052.46
管理费用		69,180,078.95	45,641,718.77
研发费用		58,496,075.87	46,365,709.00
财务费用		-5,648,304.46	-3,972,542.65
其中：利息费用		472,709.49	82,370.60
利息收入		2,230,028.11	1,223,361.57
加：其他收益		4,605,429.81	1,643,404.80
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	819,667.35	960,644.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-	-
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）		1,044,726.03	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,338,724.57	1,171,153.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,646,831.99	-3,291,603.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-5,495.96	-6,466.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**185,330,819.80**	**146,794,921.07**
加：营业外收入		1,154,770.73	1,079,171.14
减：营业外支出		959,054.88	336,410.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**185,526,535.65**	**147,537,681.96**
减：所得税费用		21,590,576.26	16,240,836.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**163,935,959.39**	**131,296,845.78**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		163,935,959.39	131,296,845.78
（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		296,192.63	-109,237.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		296,192.63	-109,237.41
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		296,192.63	-109,237.41
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**164,232,152.02**	**131,187,608.37**
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司现金流量表

2024年度

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		908,096,852.00	936,470,621.68
收到的税费返还		2,682,731.94	17,413,151.46
收到其他与经营活动有关的现金		5,268,916.86	3,926,478.69
经营活动现金流入小计		**916,048,500.80**	**957,810,251.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		559,882,243.51	508,155,220.17
支付给职工以及为职工支付的现金		195,397,903.76	187,039,570.35
支付的各项税费		37,145,285.07	19,301,477.83
支付其他与经营活动有关的现金		44,623,915.46	24,304,075.96
经营活动现金流出小计		**837,049,347.80**	**738,800,344.31**
经营活动产生的现金流量净额		**78,999,153.00**	**219,009,907.52**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	230,800,000.00
取得投资收益收到的现金		613,037.21	960,644.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,236,516.37	101,057.41
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		**142,849,553.58**	**231,861,702.20**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,649,601.04	168,344,575.76
投资支付的现金		575,440,555.56	257,743,999.73
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		**649,090,156.60**	**426,088,575.49**
投资活动产生的现金流量净额		**-506,240,603.02**	**-194,226,873.29**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		567,923,730.00	-
取得借款收到的现金		8,762,540.85	55,290,263.79
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**576,686,270.85**	**55,290,263.79**
偿还债务支付的现金		65,052,804.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,984.11	615,160.04
支付其他与筹资活动有关的现金		22,683,338.13	778,684.73
筹资活动现金流出小计		**88,708,126.88**	**1,393,844.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**487,978,143.97**	**53,896,419.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,513,632.79**	**2,756,553.74**
五、现金及现金等价物净增加额		**65,250,326.74**	**81,436,006.99**
加：期初现金及现金等价物余额		149,070,877.34	67,634,870.35
六、期末现金及现金等价物余额		**214,321,204.08**	**149,070,877.34**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

谢毅印　　龚才林　　龚才林

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-78,638.43**	-	**38,890,708.69**	**348,269,462.12**	-	**720,392,210.66**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-78,638.43**	-	**38,890,708.69**	**348,269,462.12**	-	**720,392,210.66**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**28,920,000.00**	-	-	-	**516,006,170.93**	-	**296,192.63**	-	**16,393,595.94**	**147,542,363.45**	-	**709,158,322.95**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	296,192.63	-	-	163,935,959.39	-	164,232,152.02
（二）所有者投入和减少资本	28,920,000.00	-	-	-	516,006,170.93	-	-	-	-	-	-	544,926,170.93
1. 所有者投入的普通股	28,920,000.00	-	-	-	516,006,170.93	-	-	-	-	-	-	544,926,170.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,393,595.94	-16,393,595.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,393,595.94	-16,393,595.94	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**115,680,000.00**	-	-	-	**762,556,849.21**	-	**217,554.20**	-	**55,284,304.63**	**495,811,825.57**	-	**1,429,550,533.61**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

谢毅印　　龚才林　　龚才林

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**30,598.98**	-	**25,761,024.11**	**230,102,300.92**	-	**587,901,253.92**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**86,760,000.00**	-	-	-	**245,247,329.91**	-	**30,598.98**	-	**25,761,024.11**	**230,102,300.92**	-	**587,901,253.92**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**1,303,348.37**	-	**-109,237.41**	-	**13,129,684.58**	**118,167,161.20**	-	**132,490,956.74**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-109,237.41	-	-	131,296,845.78	-	131,187,608.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,303,348.37	-	-	-	-	-	-	1,303,348.37
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,129,684.58	-13,129,684.58	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	**86,760,000.00**	-	-	-	**246,550,678.28**	-	**-78,638.43**	-	**38,890,708.69**	**348,269,462.12**	-	**720,392,210.66**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

苏州天脉导热科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天脉导热科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 是一家在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司，2024年10月，本公司首次公开发行A股并在深圳证券交易所创业板上市。

公司主营业务为热管理材料及器件的研发、生产及销售，公司热管理材料及器件产品主要包括热管、均温板、导热界面材料、石墨膜等产品大类，产品广泛应用于智能手机、笔记本电脑等消费电子以及安防监控设备、汽车电子、通信设备等领域。

本公司的实际控制人为谢毅、沈锋华夫妇。

本财务报告于2025年4月21日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	天脉（韩国）有限公司	韩国天脉	100	—
2	嵊州天脉导热科技有限公司	嵊州天脉	100	—
3	越南天脉导热科技有限公司	越南天脉	100	—

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	期末金额 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	期末金额 300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，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：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；

除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

12、应收票据

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
性质组合	不计提

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失准备率（%）

1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

14、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于划分为组合的应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
应收账款	按照预期损失率计提减值准备

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

16、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料（含低值易耗品、包装物）、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

20、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

21、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已

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

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法

土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	2-10 年	预计受益期限
非专利技术	5 年	预计受益期限

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

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电费、办公费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少

于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果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。

25、合同负债

合同负债反映公司已经或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，公司按照已经收取或应当收取的合同金额确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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，在职工为其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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

28、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

29、收入

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①内销：以按照合同条款约定将产品交付客户，经客户签收并与客户对账完成时作为收入的确认时点。

②外销：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

③VMI（寄售）模式：对于内销和外销中个别采用 VMI 模式的客户，以将产品运至客户指定地点，客户按其实际领用数量定期与本公司核对完成时作为收入的确认时点。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

34、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2023年10月发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），该解释规定自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的相关规定，执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年12月发布了《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号，以下简称解释18号），该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司选择自发布年度（2024年度）提前执行该解释，执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

35、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注三、29 “收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资

产的金额。

（7）所得税

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

四、税项

1、主要税种和税率

（1）本公司及境内子公司

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	应税销售收入	13%	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城建税	应纳流转税额	5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

（2）境外子公司

子公司名称	税种	法定税率	备注
韩国天脉	法人税（企业所得税）	10%-25%	注册在韩国的子公司，法人税执行10%-25%的超额累进税率。
	增值税	10%	
越南天脉	企业所得税	20%	注册在越南的子公司。
	增值税	8%	

2、税收优惠

本公司（母公司）于2024年11月6日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202432001586，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）本年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司嵊州天脉于2023年12月8日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202333003380，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，子公司嵊州天脉本

年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司越南天脉按所在地税收优惠政策，适用“两免四减半”的企业所得税税率优惠政策（从产生利润起计算，最迟不超过3年）。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	277,608,337.53	154,228,984.31
其他货币资金	2,063.97	—
存放财务公司款项	—	—
合计	**277,610,401.50**	**154,228,984.31**
其中：存放在境外的款项总额	11,225,857.10	6,144,036.27

（2）期末货币资金余额中无对使用有限制情况。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	361,044,726.03	20,000,000.00
其中：理财产品	361,044,726.03	20,000,000.00
合计	**361,044,726.03**	**20,000,000.00**

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,468,275.50	13,931,676.88
商业承兑汇票	4,234,609.40	1,684,807.55
减：坏账准备	211,730.47	84,240.38
合计	**13,491,154.43**	**15,532,244.05**

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	13,702,884.90	100.00	211,730.47	1.55	13,491,154.43
银行承兑汇票组合	9,468,275.50	69.10	—	—	9,468,275.50

商业承兑汇票组合	4,234,609.40	30.90	211,730.47	5.00	4,022,878.93
合计	**13,702,884.90**	**100.00**	**211,730.47**	**1.55**	**13,491,154.43**

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	15,616,484.43	100.00	84,240.38	0.54	15,532,244.05
银行承兑汇票组合	13,931,676.88	89.21	—	—	13,931,676.88
商业承兑汇票组合	1,684,807.55	10.79	84,240.38	5.00	1,600,567.17
合计	**15,616,484.43**	**100.00**	**84,240.38**	**0.54**	**15,532,244.05**

（3）坏账准备的情况

项　目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	84,240.38	127,490.09	—	—	—	211,730.47

（4）期末公司已质押的应收票据：无。

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	6,278,467.38
商业承兑汇票	—	—
合计	—	6,278,467.38

（6）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	285,374,672.23	239,715,808.66
1 至 2 年	131,064.93	53,212.96
2 至 3 年	2,142.50	—
3 年以上	—	15,157.64
小计	285,507,879.66	239,784,179.26
减：坏账准备	14,282,482.86	12,006,269.37
合计	**271,225,396.80**	**227,777,909.89**

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	285,507,879.66	100.00	14,282,482.86	5.00	271,225,396.80

账龄组合	285,507,879.66	100.00	14,282,482.86	5.00	271,225,396.80
合计	**285,507,879.66**	**100.00**	**14,282,482.86**	**5.00**	**271,225,396.80**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	239,784,179.26	100.00	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89
账龄组合	239,784,179.26	100.00	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	**5.01**	**227,777,909.89**

采用账龄组合计提坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	285,374,672.23	99.95	14,268,733.62	5.00	271,105,938.61
1-2 年	131,064.93	0.05	13,106.49	10.00	117,958.44
2-3 年	2,142.50	0.00	642.75	30.00	1,499.75
3 年以上	—	—	—	100.00	—
合计	**285,507,879.66**	**100.00**	**14,282,482.86**	**5.00**	**271,225,396.80**

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	239,715,808.66	99.97	11,985,790.43	5.00	227,730,018.23
1-2 年	53,212.96	0.02	5,321.30	10.00	47,891.66
2-3 年	—	—	—	30.00	—
3 年以上	15,157.64	0.01	15,157.64	100.00	—
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	**5.01**	**227,777,909.89**

（3）坏账准备的情况

项　目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	12,006,269.37	2,312,370.48	-2,485.72	24,316.04	-14,326.67	14,282,482.86

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,316.04

其中重要的应收账款核销情况：无。

（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

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	35,683,101.34	—	35,683,101.34	12.50	1,784,155.07
客户 2	34,781,427.66	—	34,781,427.66	12.18	1,739,071.38
客户 3	22,536,778.69	—	22,536,778.69	7.89	1,126,838.93
客户 4	14,355,912.91	—	14,355,912.91	5.03	717,795.65
客户 5	8,539,093.17	—	8,539,093.17	2.99	426,954.66
合计	**115,896,313.77**	—	**115,896,313.77**	**40.59**	**5,794,815.69**

注：同一控制下的客户已合并计算应收账款余额。

5、应收款项融资

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,676,013.06	3,303,112.72
合计	**2,676,013.06**	**3,303,112.72**

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,676,013.06	100.00	—	—	2,676,013.06
银行承兑汇票组合	2,676,013.06	100.00	—	—	2,676,013.06
合计	**2,676,013.06**	**100.00**	**—**	—	**2,676,013.06**

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,303,112.72	100.00	—	—	3,303,112.72
银行承兑汇票组合	3,303,112.72	100.00	—	—	3,303,112.72
合计	**3,303,112.72**	**100.00**	**—**	—	**3,303,112.72**

（3）期末公司已质押的应收款项融资：无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,679,574.30	—
合计	14,679,574.30	—

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,442,374.51	99.86	2,698,958.83	84.87
1 至 2 年	965.73	0.03	472,313.53	14.85
2 至 3 年	474.49	0.01	—	—
3 年以上	3,592.26	0.10	8,800.05	0.28
合计	**3,447,406.99**	**100.00**	**3,180,072.41**	**100.00**

（2）期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,575,940.95	45.71
供应商 2	490,800.00	14.24
供应商 3	109,600.00	3.18
供应商 4	103,456.00	3.00
供应商 5	97,000.00	2.81
合计	**2,376,796.95**	**68.94**

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,590,286.95	2,277,200.89
合计	**1,590,286.95**	**2,277,200.89**

7-1、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,792,738.90	2,545,471.63
代垫款项	99,634.65	83,054.57
员工暂支款	10,221.02	—
合计	**1,902,594.57**	**2,628,526.20**

（2）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	695,796.67	1,287,186.20
1 至 2 年	934,937.90	1,139,350.00
2 至 3 年	125,480.00	41,370.00
3 年以上	146,380.00	160,620.00
小计	1,902,594.57	2,628,526.20
减：坏账准备	312,307.62	351,325.31
合计	**1,590,286.95**	**2,277,200.89**

（3）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,902,594.57	100.00	312,307.62	16.41	1,590,286.95
其中：账龄组合	1,902,594.57	100.00	312,307.62	16.41	1,590,286.95
合计	**1,902,594.57**	**100.00**	**312,307.62**	**16.41**	**1,590,286.95**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,628,526.20	100.00	351,325.31	13.37	2,277,200.89
其中：账龄组合	2,628,526.20	100.00	351,325.31	13.37	2,277,200.89
合计	**2,628,526.20**	**100.00**	**351,325.31**	**13.37**	**2,277,200.89**

采用账龄组合计提坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	695,796.67	36.57	34,789.83	5.00	661,006.84
1-2 年	934,937.90	49.14	93,493.79	10.00	841,444.11
2-3 年	125,480.00	6.60	37,644.00	30.00	87,836.00
3 年以上	146,380.00	7.69	146,380.00	100.00	—
合计	**1,902,594.57**	**100.00**	**312,307.62**	**16.41**	**1,590,286.95**

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	1,287,186.20	48.97	64,359.31	5.00	1,222,826.89
1-2 年	1,139,350.00	43.35	113,935.00	10.00	1,025,415.00
2-3 年	41,370.00	1.57	12,411.00	30.00	28,959.00
3 年以上	160,620.00	6.11	160,620.00	100.00	—
合计	**2,628,526.20**	**100.00**	**351,325.31**	**13.37**	**2,277,200.89**

坏账准备计提情况

阶段	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）	
期初余额	351,325.31	—	—	351,325.31
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	-33,443.53	—	—	-33,443.53
汇率变动影响	-5,574.16	—	—	-5,574.16
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**312,307.62**	—	—	**312,307.62**

（4）坏账准备的情况

项　目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
其他应收款坏账准备	351,325.31	-33,443.53	—	—	-5,574.16	312,307.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收账款情况：无。

（6）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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位 1	保证金及押金	898,937.90	1 至 2 年	47.25	89,893.79
往来单位 2	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	26.28	25,000.00
往来单位 3	保证金及押金	100,000.00	2 至 3 年	5.26	30,000.00
往来单位 4	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	2.63	50,000.00
往来单位 5	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	2.63	50,000.00
合计	——	**1,598,937.90**	——	**84.05**	**244,893.79**

（7）本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,421,243.49	4,478,682.84	27,942,560.65
半成品	22,049,333.91	1,092,674.27	20,956,659.64
库存商品	55,119,401.71	9,076,246.31	46,043,155.40
发出商品	54,102,388.31	742,721.33	53,359,666.98
委托加工物资	1,320,852.97	—	1,320,852.97
在产品	14,693,575.84	—	14,693,575.84
合计	**179,706,796.23**	**15,390,324.75**	**164,316,471.48**

项目	期初余额

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,928,328.24	3,193,595.79	25,734,732.45
半成品	21,612,676.75	1,277,290.57	20,335,386.18
库存商品	62,737,248.94	7,041,132.82	55,696,116.12
发出商品	41,025,339.35	932,821.30	40,092,518.05
委托加工物资	716,549.75	—	716,549.75
在产品	13,978,027.45	—	13,978,027.45
合计	**168,998,170.48**	**12,444,840.48**	**156,553,330.00**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,193,595.79	2,037,581.95	—	752,494.90	—	4,478,682.84
半成品	1,277,290.57	391,599.83	—	576,216.13	—	1,092,674.27
库存商品	7,041,132.82	3,504,800.63	—	1,469,687.14	—	9,076,246.31
发出商品	932,821.30	686,831.81	—	876,931.78	—	742,721.33
合计	**12,444,840.48**	**6,620,814.22**	—	**3,675,329.95**	—	**15,390,324.75**

（3）期末存货余额中无借款费用资本化金额。

（4）期末无用于质押、担保等的存货。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,312,462.21	1,239,212.29
待抵扣、待认证增值税	6,922,712.53	448,205.03
持有期限不超过一年的大额存单	20,491,843.23	—
合计	**28,727,017.97**	**1,687,417.32**

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	431,106,976.39	268,927,832.49
固定资产清理	—	—
合计	**431,106,976.39**	**268,927,832.49**

10-1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	111,107,224.87	261,599,968.13	10,368,946.04	4,371,777.66	341,706.60	387,789,623.30
2. 本期增加金额	136,467,427.59	65,164,220.69	2,672,335.84	86,385.96	87,885.78	204,478,255.86
（1）购置	-1,014,678.90	34,628,210.08	2,622,198.36	115,780.99	106,900.56	36,458,411.09
（2）在建工程转入	137,482,106.49	30,659,187.06	58,069.20	—	—	168,199,362.75

（3）汇率变动	—	-123,176.45	-7,931.72	-29,395.03	-19,014.78	-179,517.98
3. 本期减少金额	—	5,429,929.25	127,095.50	—	—	5,557,024.75
（1）处置或报废	—	5,429,929.25	127,095.50	—	—	5,557,024.75
4. 期末余额	247,574,652.46	321,334,259.57	12,914,186.38	4,458,163.62	429,592.38	586,710,854.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,565,466.48	91,783,536.94	7,526,663.97	3,757,031.26	229,092.16	118,861,790.81
2. 本期增加金额	9,051,376.69	30,930,708.92	1,319,632.48	74,611.72	13,260.09	41,389,589.90
（1）计提	9,051,376.69	30,972,316.68	1,324,090.30	91,259.35	25,878.64	41,464,921.66
（2）汇率变动	—	-41,607.76	-4,457.82	-16,647.63	-12,618.55	-75,331.76
3. 本期减少金额	—	4,527,590.28	119,912.41	—	—	4,647,502.69
（1）处置或报废	—	4,527,590.28	119,912.41	—	—	4,647,502.69
4. 期末余额	24,616,843.17	118,186,655.58	8,726,384.04	3,831,642.98	242,352.25	155,603,878.02
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	**222,957,809.29**	**203,147,603.99**	**4,187,802.34**	**626,520.64**	**187,240.13**	**431,106,976.39**
2. 期初账面价值	**95,541,758.39**	**169,816,431.19**	**2,842,282.07**	**614,746.40**	**112,614.44**	**268,927,832.49**

（2）本公司无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

（4）本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产情况。

（5）经测试期末固定资产不存在减值情况。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,220,509.59	153,261,014.88
工程物资	—	—
合计	**51,220,509.59**	**153,261,014.88**

11-1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
散热产品生产基地建设项目	—	—	—
自制设备	2,841,774.03	—	2,841,774.03
待安装设备	150,311.75	—	150,311.75
嵊州天脉均温板等散热产品生产建设项目	48,228,423.81	—	48,228,423.81

合计	**51,220,509.59**	—	**51,220,509.59**

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
散热产品生产基地建设项目	133,805,718.06	—	133,805,718.06
自制设备	9,101,314.52	—	9,101,314.52
待安装设备	10,353,982.30	—	10,353,982.30
合计	**153,261,014.88**	—	**153,261,014.88**

（2）本公司重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
散热产品生产基地建设项目	13,337.71万元	133,805,718.06	3,676,388.43	137,482,106.49	—	—
待安装设备	—	10,353,982.30	8,541,949.38	18,745,619.93	—	150,311.75
嵊州天脉均温板等散热产品生产建设项目	16,383.42万元	—	48,228,423.81	—	—	48,228,423.81
合计	——	**144,159,700.36**	**60,446,761.62**	**156,227,726.42**	—	**48,378,735.56**

（接上表）

项目	工程投入占预算比例（%）	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
散热产品生产基地建设项目	103.08	100.00	1,190,159.19	536,841.48	2.30	募集/自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
嵊州天脉均温板等散热产品生产建设项目	29.44	29.44	—	—	—	募集/自筹
合计	——	——	**1,190,159.19**	**536,841.48**	——	——

（3）经测试期末在建工程不存在减值情况。

12、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.期初余额	12,457,810.93	12,457,810.93
2.本期增加金额	225,191.32	225,191.32
（1）新增租赁合同	494,426.51	494,426.51
（2）汇率变动	-269,235.19	-269,235.19
3.本期减少金额	644,198.11	644,198.11
（1）租赁到期	644,198.11	644,198.11
4.期末余额	12,038,804.14	12,038,804.14
二、累计折旧		
1.期初余额	5,194,575.16	5,194,575.16

2.本期增加金额	3,915,378.39	3,915,378.39
（1）计提	4,024,491.37	4,024,491.37
（2）汇率变动	-109,112.98	-109,112.98
3.本期减少金额	644,198.11	644,198.11
（1）租赁到期	644,198.11	644,198.11
4.期末余额	8,465,755.44	8,465,755.44
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）租赁到期	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	**3,573,048.70**	**3,573,048.70**
2.期初账面价值	**7,263,235.77**	**7,263,235.77**

（2）经测试期末使用权资产不存在减值情况。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,213,670.48	6,696,628.11	—	17,910,298.59
2.本期增加金额	19,177,605.00	1,883,473.55	4,500,000.00	25,561,078.55
(1)购置	19,177,605.00	1,883,473.55	4,500,000.00	25,561,078.55
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	30,391,275.48	8,580,101.66	4,500,000.00	43,471,377.14
二、累计摊销				
1.期初余额	810,718.62	2,104,455.16	—	2,915,173.78
2.本期增加金额	543,747.92	927,594.54	375,000.00	1,846,342.46
(1)计提	543,747.92	927,594.54	375,000.00	1,846,342.46
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	1,354,466.54	3,032,049.70	375,000.00	4,761,516.24
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—

四、账面价值				
1.期末账面价值	**29,036,808.94**	**5,548,051.96**	**4,125,000.00**	**38,709,860.90**
2.期初账面价值	**10,402,951.86**	**4,592,172.95**	—	**14,995,124.81**

（2）本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）本公司无所有权或使用权受到限制的无形资产。

（4）经测试期末无形资产不存在减值情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造及装修费	10,210,960.46	2,331,880.07	3,930,360.02	—	8,612,480.51
模具费	667,522.03	—	667,522.03	—	—
其他	184,441.38	147,870.52	118,384.69	—	213,927.21
合计	**11,062,923.87**	**2,479,750.59**	**4,716,266.74**	—	**8,826,407.72**

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,408,698.73	2,161,304.74	12,027,481.52	1,804,122.23
存货跌价准备	14,958,897.86	2,243,834.76	12,444,840.48	1,866,726.07
股份支付	9,384,110.00	1,407,616.50	9,384,110.00	1,407,616.50
内部交易未实现利润	10,099,947.92	1,514,992.19	4,184,714.97	627,707.25
递延收益	1,570,696.23	235,604.43	1,383,439.22	207,515.88
租赁税会差异	6,804.00	1,020.60	54,995.30	8,249.30
合计	**50,429,154.74**	**7,564,373.22**	**39,479,581.49**	**5,921,937.23**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新技术企业 2022 年第四季度购置单价 500 万元以下设备器具一次性扣除	1,529,691.76	229,453.76	1,951,327.98	292,699.19
金融资产公允价值变动	1,044,726.03	156,708.90	—	—
合计	**2,574,417.79**	**386,162.66**	**1,951,327.98**	**292,699.19**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	829,249.11	414,353.54
可抵扣亏损	14,584,610.45	8,620,303.83
合计	**15,413,859.56**	**9,034,657.37**

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	21,567,284.23	9,932,975.76
持有期限超过一年的大额存单	10,155,342.47	—
合计	**31,722,626.70**	**9,932,975.76**

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
——	—	—	——	——
合计	—	—	——	——

（续）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	4,437,833.89	4,304,698.87	抵押	长期借款抵押
合计	**4,437,833.89**	**4,304,698.87**	——	——

18、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	141,769,636.65	169,541,666.50
1 至 2 年	303,956.07	171,540.39
2 至 3 年	59,464.42	2,899,432.74
3 年以上	324,433.32	55,964.90
合计	**142,457,490.46**	**172,668,604.53**

（2）账龄超过1年的重要应付账款：无。

19、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	441,093.21	132,990.19
合计	**441,093.21**	**132,990.19**

（2）账龄超过1年的重要合同负债：无。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,607,521.78	233,455,176.98	223,937,513.82	37,125,184.94
二、离职后福利——设定提存计划	558,174.66	16,454,474.91	16,649,804.00	362,845.57
三、辞退福利	—	265,860.00	265,860.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**28,165,696.44**	**250,175,511.89**	**240,853,177.82**	**37,488,030.51**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,402,937.00	203,138,915.98	192,751,078.18	36,790,774.80
二、职工福利费	175,417.85	14,819,837.75	14,931,159.19	64,096.41
三、社会保险费	341,806.56	8,618,810.25	8,690,303.08	270,313.73
其中：医疗保险费	335,609.18	7,584,717.38	7,653,516.01	266,810.55
工伤保险费	6,197.38	401,922.97	404,617.17	3,503.18
生育保险费	—	632,169.90	632,169.90	—
四、住房公积金	—	6,462,610.00	6,462,610.00	—
五、工会经费和职工教育经费	687,360.37	415,003.00	1,102,363.37	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**27,607,521.78**	**233,455,176.98**	**223,937,513.82**	**37,125,184.94**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	542,671.04	15,941,897.38	16,130,490.99	354,077.43
二、失业保险费	15,503.62	512,577.53	519,313.01	8,768.14
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**558,174.66**	**16,454,474.91**	**16,649,804.00**	**362,845.57**

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,616,790.03	6,918,979.78
增值税	39,557.82	1,303,823.60
个人所得税	403,547.98	321,546.26
城市维护建设税	—	234,402.72
教育费附加	—	234,402.73
土地使用税	335,892.91	12,000.91
印花税	193,500.63	150,039.58
房产税	547,691.87	249,660.00
合计	**6,136,981.24**	**9,424,855.58**

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	57,900.00	51,200.00
合计	**57,900.00**	**51,200.00**

22-1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付	57,900.00	51,200.00
合计	**57,900.00**	**51,200.00**

（2）本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	—	36,352.11
一年内到期的应付租赁款	2,174,366.43	3,738,845.89
合计	**2,174,366.43**	**3,775,198.00**

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的银行承兑汇票	6,278,467.38	12,533,854.93
待转销项税额	57,342.12	14,100.48
预提费用	464,055.49	297,593.01
合计	**6,799,864.99**	**12,845,548.42**

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	—	56,290,263.79
应计利息	—	—
合计	—	**56,290,263.79**

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	56,290,263.79
合计	—	**56,290,263.79**

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,289,034.31	8,200,517.54
减：未确认融资费用	295,204.20	611,564.81
小计	**3,993,830.11**	**7,588,952.73**
减：一年内到期的非流动负债	2,174,366.43	3,738,845.89
合计	**1,819,463.68**	**3,850,106.84**

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,383,439.22	1,100,000.00	912,742.99	1,570,696.23	政府补助拨入
合计	**1,383,439.22**	**1,100,000.00**	**912,742.99**	**1,570,696.23**	——

政府补助变动情况

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	118,750.00	—	25,000.00	93,750.00	与资产相关
年加工5800万只散热模组项目的政府补助	254,387.99	—	90,199.96	164,188.03	与资产相关
2019年度设备投资专项补助	216,014.97	—	85,701.55	130,313.42	与资产相关
电力设备安装工程补助	449,076.71	—	449,076.71	—	与资产相关
2022年12月设备补助款	345,209.55	—	90,547.95	254,661.60	与资产相关
导热散热材料生产线技术提标改造项目补助	—	800,000.00	172,216.82	627,783.18	与资产相关
芯片用高热传导超薄均温板关键技术研发及产业化项目补助	—	300,000.00	—	300,000.00	与收益相关
合计	**1,383,439.22**	**1,100,000.00**	**912,742.99**	**1,570,696.23**	——

28、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,760,000.00	28,920,000.00	—	—	—	28,920,000.00	115,680,000.00

注：根据公司2022年第一次临时股东大会相关决议，经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并获中国证券监督管理委员会(证监许可[2024]479号)注册许可，公司向社会公开发行人民币普通股2,892万股，每股面值1元，每股发行价格21.23元，募集资金总额为613,971,600.00元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为544,926,170.93元，其中:新增注册资本(股本) 28,920,000.00元，新增资本公积516,006,170.93元。股票发行后，本公司注册资本变更为115,680,000.00元。上述资金到账情况业经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)“苏公W[2024]B075号”验资报告审验。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	246,550,678.28	516,006,170.93	—	762,556,849.21
其他资本公积	—	—	—	—
合计	**246,550,678.28**	**516,006,170.93**	**—**	**762,556,849.21**

注：本期股本溢价增加额系公司于2024年10月公开发行新股2,892万股形成。详见本报告附注“五、28、股本”的相关说明。

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分	-228,931.03	144,421.06	—	—	—	144,421.06	—	-84,509.97

类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-228,931.03	144,421.06	—	—	—	144,421.06	—	-84,509.97
其他综合收益合计	**-228,931.03**	**144,421.06**	—	—	—	**144,421.06**	—	**-84,509.97**

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,890,708.69	16,393,595.94	—	55,284,304.63
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	**38,890,708.69**	**16,393,595.94**	**—**	**55,284,304.63**

注：本期盈余公积增加额系根据母公司报表净利润的10%计提的法定盈余公积。

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	395,052,258.26	253,996,988.20
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	395,052,258.26	253,996,988.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,425,322.83	154,184,954.64
减：提取法定盈余公积	16,393,595.94	13,129,684.58
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	**564,083,985.15**	**395,052,258.26**

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,769,524.00	551,772,829.02	914,860,726.69	610,346,066.94
其他业务	10,144,068.50	9,495,753.61	13,006,610.74	12,649,045.21
合计	**942,913,592.50**	**561,268,582.63**	**927,867,337.43**	**622,995,112.15**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
热管理材料及器件	927,551,509.96	547,615,294.22
其他	15,362,082.54	13,653,288.41
按经营地区分类		
内销	574,787,228.73	363,440,696.78
外销	368,126,363.77	197,827,885.85
按商品转让的时间分类		

在某一时点确认	942,913,592.50	561,268,582.63
在某一时段内确认收入	—	—
合计	942,913,592.50	561,268,582.63

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,918,233.27	2,165,694.10
教育费附加	1,918,233.53	2,165,694.12
印花税	586,200.84	591,585.88
城镇土地使用税	371,895.64	48,003.64
房产税	1,692,680.45	998,640.00
车船使用税	5,040.00	5,040.00
环境保护税	—	187,889.76
其他规费	265,038.79	515,718.60
合计	**6,757,322.52**	**6,678,266.10**

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,083,134.89	15,387,601.16
业务招待费	8,276,311.32	5,357,105.63
交通及差旅费	1,672,619.08	1,305,541.98
房租及水电费	50,519.72	52,326.42
业务宣传费	53,922.36	144,974.76
办公费	74,918.92	68,933.64
股份支付	—	224,715.25
折旧及摊销	273,102.55	267,781.96
服务费	1,425,736.00	—
其他	166,767.84	590,105.41
合计	**29,077,032.68**	**23,399,086.21**

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,759,334.95	31,292,248.93
股份支付	—	337,072.62
折旧及摊销	9,314,498.07	7,054,317.78
房租及水电费	2,032,817.44	2,014,906.51
交通及差旅费	3,511,530.67	2,670,303.98
服务费	3,589,275.42	929,669.75
保安警卫费	2,037,897.81	1,959,881.23
办公费	3,011,316.73	1,961,205.51
中介机构费	2,280,498.21	530,182.21
业务招待费	2,986,642.47	2,368,250.11
修理费	871,969.47	463,268.71

保险费	430,788.88	513,705.69
上市费用	7,260,212.14	—
其他	467,808.98	905,885.86
合计	**76,554,591.24**	**53,000,898.89**

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	20,149,284.31	15,387,912.56
职工薪酬	44,476,847.83	35,506,977.16
折旧及摊销	2,427,579.75	1,885,184.67
股份支付	—	449,430.60
其他	2,531,922.57	2,105,523.26
合计	**69,585,634.46**	**55,335,028.25**

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	713,808.00	426,759.71
减：利息收入	2,177,657.37	1,227,789.07
手续费支出	133,152.67	109,133.73
汇兑损失	-3,835,987.70	-3,120,188.86
合计	**-5,166,684.40**	**-3,812,084.49**

39、其他收益

（1）其他收益构成

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	6,542,006.24	3,433,497.19
代扣代缴个人所得税手续费返还	75,367.69	242,163.25
增值税加计抵减	4,532,536.63	1,080,743.92
招用重点人群税收优惠	345,786.49	—
合计	**11,495,697.05**	**4,756,404.36**

（2）与企业日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政奖励资金	3,634,992.44	与收益相关	是
厂房租金补贴	1,193,007.56	与收益相关	是
稳岗返还	376,673.25	与收益相关	是
2023 年度科技创新奖励资金	200,000.00	与收益相关	是
苏州市 2024 年度研究开发费用奖励经费	125,600.00	与收益相关	是
吴中区 2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励（第二批）区级	52,490.00	与收益相关	是
零星政府补助	46,500.00	与收益相关	是
电力设备安装工程补助	449,076.71	与资产相关	否
导热散热材料生产线技术提标改造项目补助	172,216.82	与资产相关	否

2022 年 12 月设备补助款	90,547.95	与资产相关	否
年加工 5800 万只散热模组项目的政府补助	90,199.96	与资产相关	否
2019 年度设备投资专项补助	85,701.55	与资产相关	否
新型相变储热复合材料的研发及其产业化项目的政府补助	25,000.00	与资产相关	否
合计	**6,542,006.24**	——	——

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	613,037.21	960,644.79
大额存单收益	206,630.14	—
合计	**819,667.35**	**960,644.79**

41、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,044,726.03	—
合计	**1,044,726.03**	—

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-127,490.09	67,504.84
应收账款坏账损失	-2,312,370.48	1,117,244.16
其他应收款坏账损失	33,443.53	22,176.73
合计	**-2,406,417.04**	**1,206,925.73**

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,620,814.22	-4,614,244.45
合计	**-6,620,814.22**	**-4,614,244.45**

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	—	15,413.62
合计	—	**15,413.62**

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
赔款收入	94,309.00	1,664.14
无需支付的款项	54,039.34	87,749.16
其他	20,018.07	6,473.38
合计	**1,168,366.41**	**1,095,886.68**

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
角直镇上市挂牌奖励款	1,000,000.00	与收益相关	是
合计	**1,000,000.00**	——	——

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废合计损失	909,522.06	57,856.08
其中：固定资产报废损失	909,522.06	57,856.08
工伤赔偿	49,518.69	46,019.81
罚款及滞纳金	—	12,718.39
公益性捐赠支出	10,000.00	110,000.00
其他	11,252.59	122,437.56
合计	**980,293.34**	**349,031.84**

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,481,695.30	17,922,215.92
递延所得税费用	-1,548,972.52	1,235,858.65
合计	**23,932,722.78**	**19,158,074.57**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	209,358,045.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,403,706.85
子公司不同税率的影响	-463,220.26
子公司税率变动对递延所得税资产的影响	—
调整以前期间所得税的影响	205,997.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,249,240.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,764.29
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	1,418,471.75
研发费用加计扣除的影响	-9,848,709.66
所得税费用	**23,932,722.78**

48、现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,177,657.37	1,227,789.07
当期收到的政府补助	7,804,630.94	4,221,049.25
营业外收入中其他收现	114,327.07	8,137.52
收到其他往来款项	801,434.61	2,137,998.41
合计	**10,898,049.99**	**7,594,974.25**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的付现支出	42,353,709.26	24,323,950.83
营业外支出中其他支出	70,771.28	196,755.42
支付其他往来款项	74,377.13	1,279,938.71
合计	**42,498,857.67**	**25,800,644.96**

（2）与投资活动有关的现金

无。

（3）与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与发行相关费用	22,082,464.73	283,018.87
偿还租赁负债	4,422,582.69	4,178,170.91
合计	**26,505,047.42**	**4,461,189.78**

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	56,326,615.90	8,762,540.85	935,632.00	66,024,788.75	—	—
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	7,588,952.73	—	494,426.51	4,422,582.69	-333,033.56	3,993,830.11
合计	**63,915,568.63**	**8,762,540.85**	**1,430,058.51**	**70,447,371.44**	**-333,033.56**	**3,993,830.11**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	185,425,322.83	154,184,954.64
加：计提的信用减值准备	2,406,417.04	-1,206,925.73
计提的资产减值准备	6,620,814.22	4,614,244.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,389,589.90	34,955,584.43
使用权资产折旧	3,915,378.39	4,156,640.95
无形资产摊销	1,526,715.66	1,148,182.52

长期待摊费用摊销	4,716,266.74	3,014,397.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	-15,413.62
固定资产报废损失	909,522.06	57,856.08
公允价值变动损失	-1,044,726.03	—
财务费用	-3,122,179.70	-2,693,429.15
投资损失	-819,667.35	-960,644.79
递延所得税资产减少	-1,642,435.99	1,405,204.27
递延所得税负债增加	93,463.47	-169,345.62
存货的减少	-14,383,955.70	-23,360,789.69
经营性应收项目的减少	-53,724,610.39	24,193,144.82
经营性应付项目的增加	2,637,432.86	12,809,941.58
其他	—	1,303,348.37
经营活动产生的现金流量净额	174,903,348.01	213,436,950.71
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,610,401.50	154,228,984.31
减：现金的期初余额	154,228,984.31	68,721,044.65
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	123,381,417.19	85,507,939.66

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,610,401.50	154,228,984.31
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	277,608,337.53	154,228,984.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,063.97	—
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	**277,610,401.50**	**154,228,984.31**

50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	3,004,080.69	7.1884	21,594,533.63
韩元	35,438,530.00	0.0049	173,648.80
台币	41,329,418.00	0.2194	9,067,674.31
越南盾	1,697,547,240.00	0.0003	478,708.32
2、应收票据			

其中：台币	2,678.00	0.2194	587.55
3、应收账款			
其中：美元	8,691,335.72	7.1884	62,476,797.68
台币	22,951,301.00	0.2194	5,035,515.44
越南盾	216,561,580.26	0.0003	61,070.37
4、其他应收款			
其中：韩元	10,200,000.00	0.0049	49,980.00
台币	205,000.00	0.2194	44,977.00
越南盾	3,204,723,030.00	0.0003	903,731.90
5、应付账款			
其中：美元	128,956.61	7.1884	926,991.70
韩元	93,454.00	0.0049	457.93
台币	5,136,051.00	0.2194	1,126,849.59
越南盾	477,202,792.02	0.0003	134,571.19

六、研发支出

按性质分类如下：

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	20,149,284.31	15,387,912.56
职工薪酬	44,476,847.83	35,506,977.16
折旧及摊销	2,427,579.75	1,885,184.67
股份支付	—	449,430.60
其他	2,531,922.57	2,105,523.26
合计	**69,585,634.46**	**55,335,028.25**
其中：费用化研发支出	69,585,634.46	55,335,028.25

符合资本化条件的研发项目：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
韩国天脉	韩国	韩国	产品销售和技术服务	100.00	—	投资设立
嵊州天脉	嵊州	嵊州	制造业	100.00	—	投资设立
越南天脉	越南	越南	制造业	100.00	—	投资设立

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行；银行保本理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司资金较为充裕，暂无借款需求，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注五、50“外币货币性项目”注释。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	361,044,726.03	—	361,044,726.03
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	361,044,726.03	—	361,044,726.03
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
（4）理财产品		361,044,726.03		361,044,726.03
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	2,676,013.06	2,676,013.06
（三）其他债权投资	—	—	—	—
（四）其他权益工具投资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	**361,044,726.03**	**2,676,013.06**	**363,720,739.09**

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

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的银行浮动收益理财产品，本公司以预期风险水平的最佳估计所确定的理财产品的预期收益率作为公允价值的依据。

3、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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东为谢毅，实际控制人为谢毅、沈锋华夫妇。谢毅直接持有本公司股份的40.83%，沈锋华直接持有本公司股份的11.86%，两人通过其控制的苏州天忆翔间接控制本公司股份的1.82%，谢毅、沈锋华夫妇共同控制本公司股份的54.51%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州天忆翔	公司实际控制人谢毅、沈锋华控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

无。

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	14,684,257.68	12,143,988.45

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）（含税）	5.60
拟分配每 10 股分红股（股）	0.00
拟分配每 10 股转增数（股）	0.00
利润分配方案	公司 2024 年度利润分配预案为：拟以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 115,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.6 元（含税），共计派发现金红利 64,780,800 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。 若在本次利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，公司则以未来实施分配预案时股权登记日的总股本为基数，按照现金

	分红分配比例不变的原则对现金分红总额进行相应调整。本次利润分配预案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	298,199,101.52	242,821,872.65
1 至 2 年	1,866,468.35	158,672.86
2 至 3 年	107,602.40	—
3 年以上	1,141,756.89	1,156,914.53
小计	301,314,929.16	244,137,460.04
减：坏账准备	14,279,429.34	12,006,269.37
合计	**287,035,499.82**	**232,131,190.67**

（2）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	301,314,929.16	100.00	14,279,429.34	4.74	287,035,499.82
其中：账龄组合	285,446,809.29	94.73	14,279,429.34	5.00	271,167,379.95
合并范围内关联方组合	15,868,119.87	5.27	—	—	15,868,119.87
合计	**301,314,929.16**	**100.00**	**14,279,429.34**	**4.74**	**287,035,499.82**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	244,137,460.04	100.00	12,006,269.37	4.92	232,131,190.67
其中：账龄组合	239,784,179.26	98.22	12,006,269.37	5.01	227,777,909.89

合并范围内关联方组合	4,353,280.78	1.78	—	—	4,353,280.78
合计	**244,137,460.04**	**100.00**	**12,006,269.37**	**4.92**	**232,131,190.67**

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	285,313,601.86	99.95	14,265,680.10	5.00	271,047,921.76
1-2 年	131,064.93	0.05	13,106.49	10.00	117,958.44
2-3 年	2,142.50	0.00	642.75	30.00	1,499.75
3 年以上	—	—	—	100.00	—
合计	**285,446,809.29**	**100.00**	**14,279,429.34**	**5.00**	**271,167,379.95**

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	239,715,808.66	99.97	11,985,790.43	5.00	227,730,018.23
1-2 年	53,212.96	0.02	5,321.30	10.00	47,891.66
2-3 年	—	—	—	30.00	—
3 年以上	15,157.64	0.01	15,157.64	100.00	—
合计	**239,784,179.26**	**100.00**	**12,006,269.37**	**5.01**	**227,777,909.89**

应收合并范围内子公司款项

单位名称	期末余额	期初余额
韩国天脉	1,287,294.77	1,268,366.07
嵊州天脉	8,043,409.48	1,370,660.57
越南天脉	6,537,415.62	1,714,254.14
合计	**15,868,119.87**	**4,353,280.78**

（3）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,006,269.37	2,309,251.99	-2,485.72	24,316.04	-14,261.70	14,279,429.34

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,316.04

其中重要的应收账款核销情况：无。

（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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	35,683,101.34	—	35,683,101.34	11.84	1,784,155.07
客户 2	34,781,427.66	—	34,781,427.66	11.54	1,739,071.38
客户 3	22,536,778.69	—	22,536,778.69	7.48	1,126,838.93
客户 4	14,355,912.91	—	14,355,912.91	4.76	717,795.65
客户 5	8,539,093.17	—	8,539,093.17	2.83	426,954.66
合计	**115,896,313.77**	—	**115,896,313.77**	**38.45**	**5,794,815.69**

注：同一控制下的客户已合并计算应收账款余额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,187,555.38	2,060,610.44
合计	**5,187,555.38**	**2,060,610.44**

2-1、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	728,977.00	1,327,569.83
代垫款项	99,634.65	83,054.57
关联方往来	4,538,810.31	930,111.26
合计	**5,367,421.96**	**2,340,735.66**

（2）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,303,605.22	1,160,495.66
1 至 2 年	919,936.74	980,750.00
2 至 3 年	—	41,370.00
3 年以上	143,880.00	158,120.00
小计	5,367,421.96	2,340,735.66
减：坏账准备	179,866.58	280,125.22
合计	**5,187,555.38**	**2,060,610.44**

（3）按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,367,421.96	100.00	179,866.58	3.35	5,187,555.38

其中：账龄组合	828,611.65	15.44	179,866.58	21.71	648,745.07
合并范围内关联方组合	4,538,810.31	84.56	—	—	4,538,810.31
合计	**5,367,421.96**	**100.00**	**179,866.58**	**3.35**	**5,187,555.38**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,340,735.66	100.00	280,125.22	11.97	2,060,610.44
其中：账龄组合	1,410,624.40	60.26	280,125.22	19.86	1,130,499.18
合并范围内关联方组合	930,111.26	39.74	—	—	930,111.26
合计	**2,340,735.66**	**100.00**	**280,125.22**	**11.97**	**2,060,610.44**

采用账龄组合计提坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	649,731.65	78.42	32,486.58	5.00	617,245.07
1-2 年	35,000.00	4.22	3,500.00	10.00	31,500.00
2-3 年	—	—	—	30.00	—
3 年以上	143,880.00	17.36	143,880.00	100.00	—
合计	**828,611.65**	**100.00**	**179,866.58**	**21.71**	**648,745.07**

类别	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	230,384.40	16.33	11,519.22	5.00	218,865.18
1-2 年	980,750.00	69.53	98,075.00	10.00	882,675.00
2-3 年	41,370.00	2.93	12,411.00	30.00	28,959.00
3 年以上	158,120.00	11.21	158,120.00	100.00	—
合计	**1,410,624.40**	**100.00**	**280,125.22**	**19.86**	**1,130,499.18**

坏账准备计提情况

阶段	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）	
期初余额	280,125.22	—	—	280,125.22
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	-98,017.51	—	—	-98,017.51
汇率变动影响	-2,241.13	—	—	-2,241.13

本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	**179,866.58**	—	—	**179,866.58**

（4）坏账准备的情况

项　目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	280,125.22	-98,017.51	—	—	-2,241.13	179,866.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（6）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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位 1	关联方往来	4,538,810.31	2 年以内	84.56	—
往来单位 2	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	9.32	25,000.00
往来单位 3	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	0.93	50,000.00
往来单位 4	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	0.93	50,000.00
往来单位 5	保证金及押金	43,880.00	3 年以上	0.82	43,880.00
合计	——	**5,182,690.31**	——	**96.56**	**168,880.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,241,019.40	—	125,241,019.40	60,241,019.40	—	60,241,019.40
合计	**125,241,019.40**	**—**	**125,241,019.40**	**60,241,019.40**	**—**	**60,241,019.40**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	其他	
韩国天脉	3,297,019.67	—	—	—	3,297,019.67
嵊州天脉	50,000,000.00	65,000,000.00	—	—	115,000,000.00
越南天脉	6,943,999.73	—	—	—	6,943,999.73
合计	**60,241,019.40**	**65,000,000.00**	—	—	**125,241,019.40**

（续）

被投资单位	减值准备期初余额	本期增减变动		减值准备期末余额
		计提减值准备	其他	
韩国天脉	-	-	-	-
嵊州天脉	-	-	-	-
越南天脉	-	-	-	-

合计	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	982,619,863.02	640,641,274.73	938,826,568.07	675,837,034.00
其他业务	6,968,144.26	6,403,823.82	8,320,401.74	8,004,118.79
合计	**989,588,007.28**	**647,045,098.55**	**947,146,969.81**	**683,841,152.79**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
热管理材料及器件	962,033,072.7	621,447,987.55
其他	27,554,934.58	25,597,111.00
按经营地区分类		
内销	619,096,265.12	444,958,492.16
外销	370,491,742.16	202,086,606.39
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	989,588,007.28	647,045,098.55
在某一时段内确认收入	—	—
合计	**989,588,007.28**	**647,045,098.55**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	613,037.21	960,644.79
大额存单收益	206,630.14	—
合计	**819,667.35**	**960,644.79**

十六、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-909,522.06	详见营业外支出有关附注
计入当期损益的政府补助	6,629,263.25	详见其他收益、营业外收入有关附注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,864,393.38	详见投资收益、公允价值变动损益有关附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,595.13	详见营业外收入、营业外支出有关附注
减：所得税影响额	1,152,456.04	——

少数股东权益影响额（税后）	—	——
合计	**6,529,273.66**	——

2、净资产收益率及每股收益

净利润类别	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.51	2.02	2.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.82	1.95	1.95

编 号 32020066620250613000 4

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副 本)

名 称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围 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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出 资 额 1195万元整

成 立 日 期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登 记 机 关

无锡市数据局

2025 年 06 月 13 日

6-1-199

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

6-1-200

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

证书序号：0001561

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：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　十五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 刘勇

Full name

性　　别 男

Sex

出 生 日 期 1967-09-21

Date of birth

工 作 单 位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

Working unit

身份证号码 320503196709210039

Identity card No.

Conozheng Tianye Certified Public Accountants SGP 320200001071 5

证书编号: 320500010004

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 17 日

Date of Issuance /y /m /d

2015年4月27日

4

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.

刘勇 320500010004 月 日

/m /d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 伊君莉

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-03-10

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

Working unit

身份证号码 411002198703103521

Identity card No.

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants SGP 320200010715

证书编号：320200281644

No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 05 月 26 日

Date of Issuance /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.

伊君莉 320200281644

年 月 日

/y /m /d

合并资产负债表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2025年9月30日	2024年12月31日	项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	174,870,738.34	277,610,401.50	短期借款	-	-
结算备付金	-	-	向中央银行借款	-	-
拆出资金	-	-	拆入资金	-	-
交易性金融资产	355,489,135.84	361,044,726.03	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	7,594,800.23	13,491,154.43	应付票据	-	-
应收账款	320,985,675.47	271,225,396.80	应付账款	159,745,610.48	142,457,490.46
应收款项融资	9,546,897.72	2,676,013.06	预收款项	-	-
预付款项	2,354,882.29	3,447,406.99	合同负债	1,993,837.07	441,093.21
应收保费	-	-	卖出回购金融资产款	-	-
应收分保账款	-	-	吸收存款及同业存放	-	-
应收分保合同准备金	-	-	代理买卖证券款	-	-
其他应收款	1,329,533.09	1,590,286.95	代理承销证券款	-	-
其中：应收利息	-	-	应付职工薪酬	35,763,589.97	37,488,030.51
应收股利	-	-	应交税费	8,511,048.73	6,136,981.24
买入返售金融资产	-	-	其他应付款	430,173.19	57,900.00
存货	211,464,475.91	164,316,471.48	其中：应付利息	-	-
其中：数据资源	-	-	应付股利	-	-
合同资产	-	-	应付手续费及佣金	-	-
持有待售资产	-	-	应付分保账款	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	持有待售负债	-	-
其他流动资产	7,432,813.58	28,727,017.97	一年内到期的非流动负债	2,379,982.45	2,174,366.43
流动资产合计	**1,091,068,952.47**	**1,124,128,875.21**	其他流动负债	635,234.17	6,799,864.99
非流动资产：			**流动负债合计**	**209,459,476.06**	**195,555,726.84**
发放贷款和垫款	-	-	非流动负债：		
债权投资	-	-	保险合同准备金	-	-
其他债权投资	-	-	长期借款	-	-
长期应收款	-	-	应付债券	-	-
长期股权投资	-	-	其中：优先股	-	-
其他权益工具投资	-	-	永续债	-	-
其他非流动金融资产	-	-	租赁负债	1,720,009.02	1,819,463.68
投资性房地产	-	-	长期应付款	-	-
固定资产	517,640,656.92	431,106,976.39	长期应付职工薪酬	-	-
在建工程	50,443,944.37	51,220,509.59	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	10,868,303.19	1,570,696.23
油气资产	-	-	递延所得税负债	268,217.28	386,162.66
使用权资产	4,771,015.89	3,573,048.70	其他非流动负债	-	-
无形资产	40,017,111.37	38,709,860.90	**非流动负债合计**	**12,856,529.49**	**3,776,322.57**
其中：数据资源	-	-	负债合计	**222,316,005.55**	**199,332,049.41**
开发支出	-	-	所有者权益：		
其中：数据资源	-	-	股本	115,680,000.00	115,680,000.00
商誉	-	-	其他权益工具	-	-
长期待摊费用	17,408,185.17	8,826,407.72	其中：优先股	-	-
递延所得税资产	8,388,246.79	7,564,373.22	永续债	-	-
其他非流动资产	67,645,476.03	31,722,626.70	资本公积	762,556,849.21	762,556,849.21
非流动资产合计	**706,314,636.54**	**572,723,803.22**	减：库存股	-	-
			其他综合收益	-322,137.40	-84,509.97
			专项储备	-	-
			盈余公积	55,284,304.63	55,284,304.63
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	641,868,567.02	564,083,985.15
			归属于母公司所有者权益合计	**1,575,067,583.46**	**1,497,520,629.02**
			少数股东权益	-	-
			所有者权益合计	**1,575,067,583.46**	**1,497,520,629.02**
资产总计	**1,797,383,589.01**	**1,696,852,678.43**	负债和所有者权益总计	**1,797,383,589.01**	**1,696,852,678.43**

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并利润表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入	**818,435,475.37**	**691,112,868.28**
其中：营业收入	818,435,475.37	691,112,868.28
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	**664,683,284.01**	**539,057,883.57**
其中：营业成本	494,770,713.14	410,990,299.38
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	7,646,459.90	5,830,979.58
销售费用	24,637,995.73	20,372,688.30
管理费用	71,295,695.37	51,382,043.29
研发费用	69,703,810.14	51,178,241.72
财务费用	-3,371,390.27	-696,368.70
其中：利息费用	188,996.74	647,334.09
利息收入	1,950,035.67	1,670,502.27
加：其他收益	5,320,862.84	10,580,028.42
投资收益（损失以"－"号填列）	3,945,689.71	507,455.45
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	-	-
汇兑收益（损失以"－"号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	1,433.098.52	-
信用减值损失（损失以"－"号填列）	-3,095,881.07	-471,933.74
资产减值损失（损失以"－"号填列）	-3,348,396.56	-4,759,583.87
资产处置收益（损失以"－"号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以"－"号填列）	**158,007,564.80**	**157,910,950.97**
加：营业外收入	266,513.70	1,170,631.77
减：营业外支出	446,839.85	191,662.89
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）	**157,827,238.65**	**158,889,919.85**
减：所得税费用	15,261,856.78	18,489,461.39
五、净利润（净亏损以"－"号填列）	**142,565,381.87**	**140,400,458.46**
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）	142,565,381.87	140,400,458.46
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）	142,565,381.87	140,400,458.46
2.少数股东损益（净亏损以"－"号填列）	-	-
六、其他综合收益的税后净额	**-237,627.43**	**100,481.07**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-237,627.43	100,481.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-237,627.43	100,481.07
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	-237,627.43	100,481.07
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	**142,327,754.44**	**140,500,939.53**
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,327,754.44	140,500,939.53
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.23	1.62
（二）稀释每股收益	1.23	1.62

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

合并现金流量表

编制单位:苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位:元　币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	794,454,690.47	681,011,259.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	10,567,834.06	2,682,731.94
收到其他与经营活动有关的现金	13,155,739.64	9,923,337.54
经营活动现金流入小计	**818,178,264.17**	**693,617,329.43**
购买商品、接受劳务支付的现金	382,314,822.53	278,406,490.41
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	236,327,854.39	176,910,935.92
支付的各项税费	34,407,628.48	33,586,150.23
支付其他与经营活动有关的现金	36,013,946.68	26,760,389.71
经营活动现金流出小计	**689,064,252.08**	**515,663,966.27**
经营活动产生的现金流量净额	**129,114,012.09**	**177,953,363.16**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,745,439,555.56	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,783,720.89	507,455.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,548.32	-
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	**1,751,225,824.77**	**110,507,455.45**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,154,919.07	127,494,857.65
投资支付的现金	1,719,999,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	**1,915,153,919.07**	**237,494,857.65**
投资活动产生的现金流量净额	**-163,928,094.30**	**-126,987,402.20**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	8,762,540.85
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	**8,762,540.85**
偿还债务支付的现金	-	65,052,804.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,780,800.00	971,984.11
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	4,849,405.13	6,831,666.71
筹资活动现金流出小计	**69,630,205.13**	**72,856,455.46**
筹资活动产生的现金流量净额	**-69,630,205.13**	**-64,093,914.61**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**1,704,624.18**	**77,394.54**
五、现金及现金等价物净增加额	**-102,739,663.16**	**-13,050,559.11**
加：期初现金及现金等价物余额	277,610,401.50	154,228,984.31
六、期末现金及现金等价物余额	**174,870,738.34**	**141,178,425.20**

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司资产负债表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2025-9-30	2024-12-31	项目	2025-9-30	2024-12-31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	118,009,346.12	214,321,204.08	短期借款	-	-
交易性金融资产	355,489,135.84	361,044,726.03	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	7,594,800.23	13,491,154.43	应付票据	-	-
应收账款	338,563,485.02	287,035,499.82	应付账款	207,349,113.47	155,146,422.27
应收款项融资	9,546,897.72	2,676,013.06	预收款项	-	-
预付款项	2,265,862.30	3,431,668.73	合同负债	1,993,837.07	441,093.21
其他应收款	51,826,094.55	5,187,555.38	应付职工薪酬	31,314,155.31	32,559,510.79
其中：应收利息	-	-	应交税费	4,782,718.87	3,075,339.65
应收股利	-	-	其他应付款	284,971.50	-
存货	186,505,308.53	154,310,978.68	其中：应付利息	-	-
其中：数据资源	-	-	应付股利	-	-
合同资产	-	-	持有待售负债	-	-
持有待售资产	-	-	一年内到期的非流动负债	1,236,347.45	461,159.77
一年内到期的非流动资产	-	-	其他流动负债	635,234.17	6,777,614.25
其他流动资产	3,201,409.85	27,279,967.52	流动负债合计	**247,596,377.84**	**198,461,139.94**
流动资产合计	**1,073,002,340.16**	**1,068,778,767.73**	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	-	-
债权投资	-	-	应付债券	-	-
其他债权投资	-	-	其中：优先股	-	-
长期应收款	-	-	永续债	-	-
长期股权投资	139,487,449.40	125,241,019.40	租赁负债	1,720,009.02	1,074,771.44
其他权益工具投资	-	-	长期应付款	-	-
其他非流动金融资产	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
投资性房地产	-	-	预计负债	-	-
固定资产	418,631,839.98	376,865,163.47	递延收益	741,956.49	885,721.21
在建工程	4,006,357.94	2,942,691.46	递延所得税负债	235,366.80	347,399.04
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	**2,697,332.31**	**2,307,891.69**
使用权资产	3,308,781.71	1,445,955.69	负债合计	**250,293,710.15**	**200,769,031.63**
无形资产	21,018,176.88	19,379,729.59	所有者权益：		
其中：数据资源	-	-	股本	115,680,000.00	115,680,000.00
开发支出	-	-	其他权益工具	-	-
其中：数据资源	-	-	其中：优先股	-	-
商誉	-	-	永续债	-	-
长期待摊费用	12,488,203.20	7,583,792.32	资本公积	762,556,849.21	762,556,849.21
递延所得税资产	5,238,874.00	5,372,746.84	减：库存股	-	-
其他非流动资产	46,970,746.28	22,709,698.74	其他综合收益	-413,158.12	217,554.20
			专项储备	-	-
			盈余公积	55,284,304.63	55,284,304.63
			未分配利润	540,751,063.68	495,811,825.57
非流动资产合计	**651,150,429.39**	**561,540,797.51**	所有者权益合计	**1,473,859,059.40**	**1,429,550,533.61**
资产总计	**1,724,152,769.55**	**1,630,319,565.24**	负债和所有者权益总计	**1,724,152,769.55**	**1,630,319,565.24**

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司利润表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	**872,444,276.16**	**715,684,403.80**
减：营业成本	604,799,383.86	456,978,102.23
税金及附加	6,348,096.16	5,242,887.12
销售费用	23,985,913.32	21,859,032.87
管理费用	63,141,491.18	43,831,315.80
研发费用	62,365,648.18	42,368,034.32
财务费用	-4,163,230.10	-914,932.93
其中：利息费用	91,129.84	454,831.17
利息收入	1,922,888.62	1,667,515.70
加：其他收益	4,542,744.38	4,543,555.25
投资收益（损失以“－”号填列）	3,906,270.23	507,455.45
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	-	-
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）	1,389,783.45	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,503,498.57	-372,561.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,855,612.67	-3,493,966.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,683.81	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	**120,549,344.19**	**147,504,447.85**
加：营业外收入	241,513.67	1,157,038.27
减：营业外支出	381,486.83	164,787.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**120,409,371.03**	**148,496,698.97**
减：所得税费用	10,689,332.92	17,831,575.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	**109,720,038.11**	**130,665,123.70**
（一）持续经营净利润	109,720,038.11	130,665,123.70
（二）终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	**-630,712.32**	**258,602.42**
（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	-630,712.32	258,602.42
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-630,712.32	258,602.42
9. 其他	-	-
六、综合收益总额	**109,089,325.79**	**130,923,726.12**

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林

母公司现金流量表

编制单位：苏州天脉导热科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	822,093,458.06	673,196,449.23
收到的税费返还	10,567,834.06	2,682,731.94
收到其他与经营活动有关的现金	3,204,723.42	4,772,391.10
经营活动现金流入小计	**835,866,015.54**	**680,651,572.27**
购买商品、接受劳务支付的现金	467,563,730.02	370,053,193.50
支付给职工以及为职工支付的现金	197,610,505.21	145,670,545.10
支付的各项税费	22,835,461.24	29,005,046.49
支付其他与经营活动有关的现金	79,577,621.88	29,054,361.30
经营活动现金流出小计	**767,587,318.35**	**573,783,146.39**
经营活动产生的现金流量净额	**68,278,697.19**	**106,868,425.88**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,685,439,555.56	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,700,986.34	507,455.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,946.06	2,216,704.76
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	**1,691,261,487.96**	**112,724,160.21**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,883,688.00	61,647,400.63
投资支付的现金	1,674,245,430.00	110,000,000.00
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	**1,791,129,118.00**	**171,647,400.63**
投资活动产生的现金流量净额	**-99,867,630.04**	**-58,923,240.42**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	8,762,540.85
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	**8,762,540.85**
偿还债务支付的现金	-	65,052,804.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,780,800.00	971,984.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,637,839.00	3,426,390.66
筹资活动现金流出小计	**66,418,639.00**	**69,451,179.41**
筹资活动产生的现金流量净额	**-66,418,639.00**	**-60,688,638.56**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,695,713.89	207,944.73
五、现金及现金等价物净增加额	**-96,311,857.96**	**-12,535,508.37**
加：期初现金及现金等价物余额	214,321,204.08	149,070,877.34
六、期末现金及现金等价物余额	**118,009,346.12**	**136,535,368.97**

法定代表人：谢毅　　主管会计工作负责人：龚才林　　会计机构负责人：龚才林