



天利智能

NEEQ : 870539

常州天利智能控制股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司股份公司、天利智能有限公司、天利有限	指	常州天利智能控制股份有限公司 常州市天利控制器制造有限公司，系常州天利智能控制股份有限公司的前身
元、万元		人民币元、人民币万元
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《常州天利智能控制股份有限公司公司章程》
三会		股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州天利智能控制股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Tianli Intelligent Control Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	冷留福	成立时间	2006 年 4 月 8 日
控股股东	控股股东为（冷留方）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冷留方、冷留福），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造业-C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事控制器、压力表、变送器和管道过滤器的研发、生产、销售。其中压力表、控制器、变送器属于智能控制系统，主要用于制造业和非制造业中的压力、温度等变量的量程和控制；管道过滤器则主要应用于核电站的设备配套。产品和服务成功应用于包括石油、化工、冶金、电厂、医药、轻工、通讯等领域中。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天利智能	证券代码	870539
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冷留方	联系地址	江苏省常州市关河西路 180 号 17-8
电话	0519-86183736	电子邮箱	lengliufang@cz-tianli.com
传真	0519-86629848		
公司办公地址	江苏省常州市关河西路 180 号 17-8	邮政编码	213002
公司网址	www.cz-tianli.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400713258300F		
注册地址	江苏省常州市钟楼区荷花池街道关河西路 180 号 17-8		
注册资本（元）	23,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事变送器、压力表、控制器和管道过滤器的研发、生产与销售的高新技术企业。公司拥有经验丰富的技术团队，在变送器、压力表、控制器和管道过滤器这些产品生产与质量控制、开发与调试等方面具有一定的技术优势，至 2024 年 06 月 30 日，拥有实用新型专利 16 项，发明专利 9 项，软件著作权 6 项，外观专利 5 项。

(一) 公司的经营模式

公司始终坚持以科学的经营模式为指导，过程中以“诚信为本、务实求真、开拓创新、积极进取”的理念不断完善自身经营。坚持以市场为导向，从客户需求出发，不断研发高品质产品。旨在为客户提供仪器仪表的全行业解决方案及提升客户的配套竞争力。

(二) 公司的营销模式

公司推崇多种营销模式并行的理念，目前主要的营销模式可分为线下销售和线上营销，近年来在传统营销模式的基础上结合国家倡导的“互联网+”思想的推动下创新了线上的营销模式，线下实现与客户打包式战略合作模式。

(三) 公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于配套自动化控制所销售的仪器仪表等产品的利润，以及技术服务产生的利润。公司多年来在仪器仪表应用的重点行业和企业建立的坚实基础，以及自动化控制的大市场对仪器仪表类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间，随着深度挖掘市场需求，差异化高品质的产品，将成为公司增加新的赢利模式。

(四) 客户类型

公司在行业内比较早开始从事仪表的研发、生产与销售。覆盖了多个行业的固定客户逾千家，已形成了较强的品牌影响力，比入行晚的企业具有固有的品牌优势，经验优势，价格优势，客户资源优势。公司客户，有很大一部分都是长期客户，也是大客户，小部分是临时客户，随着电商部门和业务人员发展，临时客户逐步转化成我们长期客户，每年逐步增加，而且稳定性比较好，并逐步把一些大客户转变为公司战略客户。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司属于“C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造”，所处行业为传感器行业，属于压力传感器细分行业。工信部负责制定与优越传感器、变送器及仪器仪表行业相关的行业规划、产业政策和标准，检测行业的日常运行。仪器仪表是国家长期重点支持发展的产业，受到国家产业政策的鼓励发展。近年来，我国政府及相关部门出台了一系列促进该行业发展的产业政策。我国仪器仪表工业起步比较晚，经过近 30 年不懈努力，成为常用仪器仪表的生产大国，市场销售份额屡创新高，研发和生产体系日益健全。

仪表成为仪器仪表产业新的发展趋势，也是未来抢占高端、尖端产品市场的重要发力点。目前我国仪器仪表也在逐渐发展，并逐步缩小着与国际先进水平的差距。近十年来，仪器仪表行业增幅高于大部分制造业，主要得益于国家推进经济结构调整、支持科技进步、关注民生等有关政策措施的带动。具体来看，产销占全行业约 40%的工业自动化仪表与控制系统因工业改造需求上升，其增幅高于全行业；农林牧渔、教育、车用、医疗等仪器增幅均超过 20%；电子、实验分析等科学仪器的增幅均接近 20%。

仪器仪表行业有以下两个显著特点：

仪器仪表行业应用广泛。在人类社会进入知识经济时代、信息技术高速发展的背景下，仪器仪表及其测量控制技术得到日益广泛应用，给仪器仪表行业的快速发展提供了良好契机。

仪器仪表行业发展步伐稳健。从中国仪器仪表行业发展前景预测报告了解到仪器仪表行业已经连续多年保持了经济高位运行的态势。根据国际发展潮流和我国的现状，现代仪器仪表按其应用领域和自身技术特性大致划分为六大类，即工业自动化仪表与控制系统、科学仪器、电子与电工测量、医疗仪器、各类专用仪器，传感器与仪器仪表元器件及材料。工业自动化仪表是其中最为重要且市场份额最大的仪器仪表分类。仪器仪表是现代高科技产业，世界上发达国家无不重视仪器仪表工业的发展，各发达国家都把仪器仪表作为其优先发展的产业。随着现代化工业的发展，仪器仪表行业的竞争也是日趋激烈。压力控制器行业作为仪器仪表的细分行业，其主要的竞争还是国产品牌和进口品牌的竞争。目前世界一流的开关生产商都在欧闰。进口压力开关一度在国内市场占据统治地位，然而近年来随着国内仪器仪表行业的迅速发展，在越来越多的重要场合（石油、石化、电力系统等），进口压力开关逐渐被国产压力开关所取代。由于细分行业的各种壁垒条件和多年来的市场淘汰，已经形成国内主要几家生产企业对抗国外知名进口厂商的局面。

公司通过二十几年的发展，对仪器仪表行业有着较深的行业理解力和判断力。公司拥有一个对仪器仪表行业有多年认知的营销和管理团队，具有丰富的实践经验及理论基础，不管是技术团队的长期建设还是营销团队的市场探索都为公司的发展打下了坚实的基础。公司常年配套国内重点行业的龙头企业，十多年的经营使得这些配套具有不可替代性。鉴于目前公司发展的良好势头，公司会更加努力的提升品牌的影响力，扩大竞争优势，通过创新式的研发新品，来进一步增强公司核心竞争力，使公司得到更多市场认可。同时也面临着竞争对手对公司的冲击。压力仪表的细分行业今后的很长一段时间都将是国产品牌同进口品牌的较量。

公司长期通过 ISO9001:2008 质量体系认证，通过全球最大第三方认证机构—瑞士 SGS 公司的工厂审核，公司产品获得欧盟 CE 认证证书，防爆产品获得国家级仪器仪表防爆安全监督检验站颁发的防爆合格证书，部分产品拥有 CCS 认证，目前公司自主研发申请获得多项专利技术。公司专门成立了工程技术研究中心，拥有先进的实验设备，用于产品开发、研制、设计等项目，开展了 PCM 可编程数据模块研发项目并获得成功，实现了低价位高品端的销售，公司受中广核委托研发“天祥”牌核级开关，并获得成功，取得了民用核级压力开关设计及制造许可证，标志着天利公司自主创新及开发能力迈上了一个新的台阶，奠定了公司在控制器细分行业的国产化地位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 12 通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，2023 年 11 月 6 日，续评高新技术企业通过，获得高新技术企业证书，有效期三年，编号为：GR202332000762，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[高科发火（2016）32 号]；2022 年 12 月，公司被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，编号为：20222545，认定依据为《关于组织开展 2022 年度省级专精特新中小企业申报认定和 2019 年度省级专精特新企业复核工作的通知》[苏工信中小（2022）496 号]。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,571,737.30	58,200,099.27	41.88%
毛利率%	26.41%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,153,088.68	4,775,160.08	70.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,058,454.92	4,768,476.00	68.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.67%	11.83%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.99%	11.81%	-
基本每股收益	0.35	0.20	75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,690,374.87	119,657,580.92	18.41%
负债总计	87,201,415.26	73,321,709.99	18.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,488,959.61	46,335,870.93	17.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.96	17.60%
资产负债率%（母公司）	60.95%	60.75%	-
资产负债率%（合并）	61.54%	61.28%	-
流动比率	1.38	1.47	-
利息保障倍数	7.75	7.50	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,900,340.86	4,723,245.30	-182.58%
应收账款周转率	1.56	1.19	-
存货周转率	3.88	3.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.41%	15.69%	-
营业收入增长率%	41.88%	67.06%	-
净利润增长率%	70.74%	64.78%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,422,100.83	13.71%	21,256,550.80	17.76%	-8.63%
应收票据	429,741.38	0.30%	139,813.40	0.12%	207.37%
应收账款	63,103,263.03	44.54%	47,071,950.09	39.34%	34.06%
预付账款	18,014,501.17	12.71%	24,294,244.62	20.30%	-25.85%
其他应收款	2,734,415.20	1.93%	381,686.39	0.32%	616.40%
存货	16,685,390.13	11.78%	14,650,495.01	12.24%	13.89%
固定资产	6,570,606.87	4.64%	6,367,912.43	5.32%	3.18%
在建工程	1,171,462.79	0.83%	-	-	-
无形资产	9,686,708.78	6.84%	-	-	-
其他非流动资产	3,237,089.07	2.28%	5,069,991.60	4.24%	-36.15%
短期借款	62,870,000.00	44.37%	47,920,000.00	40.05%	31.20%
应付票据	7,648,700.00	5.40%	6,706,685.60	5.60%	14.05%
应付账款	10,804,586.16	7.63%	14,545,209.50	12.16%	-25.72%
合同负债	3,135,015.71	2.21%	1,957,915.90	1.64%	60.12%
其他流动资产	158,844.02	0.11%	3,468.30	0.00%	4,479.88%

项目重大变动原因

1、货币资金：

2024 年 6 月 30 日止，货币资金余额为 1,942.21 万元，占总资产比重为 13.71%，比上期减少 183.44 万元，比上年同期减少 8.63%，主要原因为本年度营业收入较上年相比增长较多，部分货款回拢需到下半年，同时因采购量的上升支付的货款比上年增加所致。

2、应收票据：

2024 年 6 月 30 日止，应收票据余额为 42.97 万元，占总资产比重为 0.30%，比上期增加 28.99 万元，比上年同期增加 207.37%，主要为应收款回拢收回期末尚未到期票据余额。

3、应收账款：

2024 年 6 月 30 日止，应收账款余额为 6,310.33 万元，占总资产比重为 44.54%，比上期增加 1603.13

万元，比上期增加 34.06%，主要原因本期销售收入增加，部分应收款项报告期内未达付款期限，我会进一步加强应收账款及合同管理力度，缩短回款周期。

4、预付账款：

2024 年 6 月 30 日止，预付账款余额为 1,801.45 万元，占总资产比重为 12.71%，比上年同期减少 627.97 万元，比上年同期减少 25.85%，金额居高的原因主要为部分进口零部件交货期比较长，需要预付货款进行保证按时供应，同时公司通过改进内控制度及有效存货流转方案，通过寻找高品质国内零部件供应商。同时业务量增长幅度较大，但已经有效缩短了部分零部件供货周期，减少预付款项并同时控制生产成本及保障货期。

5、其他应收款：

2024 年 6 月 30 日止，其他应收款余额为 273.44 万元，占总资产比重为 1.93%，比上年同期增加 235.57 万元，比上年同期增加 616.40%，主要包含为发展需要取得生产用地使用权，而支付的高效利用保证金 240.3 万元。

6、存货：

2024 年 6 月 30 日止，存货余额为 1,668.54 万元，占总资产比重为 11.78%，比上年同期增加 203.49 万元，比上年同期增加 13.89%，增加部分主要是为满足货期比较长的行业专用仪器仪表产成品备库。

7、短期借款：

2024 年 6 月 30 日止，短期借款余额为 6,287 万元，占总资产比重为 44.37%，比上期增加 1,495 万元，比上期增加 31.20%，主要原因为业务量上涨，公司为保证按时供货而向银行增加的信用贷款。后期公司会加强应收账款管理及扩大市场增加业务量来提高公司的整体运转能力，来控制短期借款的增长幅度和占比。

8、合同负责：

2024 年 6 月 30 日止，合同负债余额为 313.50 万元，占总资产比重为 2.21%，比上期增加 117.71 万元，比上期增加 60.12%，公司加强应收账款管理及销售合同管理后，增加了部分定制产品的预收要求，从而导致的合同负债余额的增加。

9、在建工程、无形资产：

2024 年 6 月 30 日止，在建工程、无形资产分别为 968.67 万元、323.71 万元，占总资产比重分别为 0.83%、6.84%，为发展需要购置的生产用地 13.35 亩，新建年产 12 万台自动化仪表项目厂房已经取得相关批文开始投建。

10、其他非流动资产

2024 年 6 月 30 日止，其他非流动资产余额为 323.71 万元，占总资产比重为 2.28%，比上期减少 183.29 万元，比上期减少 36.15%，主要为已投建的厂房工程款预付，比上期减少的金额为已转无形资产和在建工程。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,571,737.30	-	58,200,099.27	-	41.88%
营业成本	60,765,550.71	73.59%	42,818,446.95	73.57%	41.91%
毛利率	26.41%	-	26.43%	-	-
销售费用	3,415,466.61	4.14%	3,282,509.38	5.64%	4.05%
管理费用	1,636,869.09	1.98%	1,196,847.97	2.06%	36.76%

研发费用	6,472,751.60	7.84%	3,838,259.40	6.59%	68.64%
财务费用	1,409,034.32	1.71%	1,061,807.73	1.82%	32.70%
其他收益	520,827.89	0.63%	7,863.62	0.01%	6,523.26%
信用减值损失	-344,868.29	-0.42%	-282,535.28	0.49%	-22.06%
营业利润	8,692,845.66	10.53%	5,457,328.38	9.38%	59.29%
净利润	8,153,088.68	9.87%	4,775,160.08	8.20%	70.74%

项目重大变动原因

1、营业收入：

报告期内公司营业收入为 8,257.17 万元，比上年同期增加 2,437.16 万元,比上年同期增长 41.88%，主要因为公司对于现有客户需要的深层挖掘增加的业务量，同时公司新增生产力量和研发力量，产品系列规格的补充以及生产人员的添置使得生产能力同步上升，使得业绩增量相对明显。

2、研发费用：

报告期内公司研发费用为 647.28 万元，占营业收入的比重为 7.54%，比上年同期增加 263.45 万元，增加 68.64%，主要因为公司为新形势下行业同类产品的竞争，面向国际化，前期核级温度开关的研发及生产许可证的取得，代表公司的研发和生产能力取得了历史性的突破，同时推动了公司报告期整体生产、研发、营销的工作进程，新质生产力首先是优越的产品研发，为缩短研发周期抢占市场份额赢得先机，使得公司必须加快新品研发的速度和行业产品系列化的宽度延伸，所以报告期内研发费用较上年同期增加相对较多，从而为推进全面控制器国产化进程增加更多可能，促进提升公司整体市场竞争力。

3、营业成本：

报告期内公司营业成本为 6,076.56 万元，占营业收入比重为 70.76%，比上年同期增加 1,794.71 万元，增长 41.91%，主要因为营业收入较上年同期增长了 47.55%，主营产品虽进了一定的升级与优化，但已形成销售的结构品类并未发生大的变化，成本与营收比率相对稳定。

4、管理费用：

报告期内公司管理费用为 163.69 万元，占营业收入比重为 1.91%，比上年同期增加 44.00 万元，增长 36.76%，主要是为了应市场业务量的提升，稳定和提升管理效能而增加的管理团队的绩效，旨在增加管理人员的工作积极性以及整体运营工作效率的提升。

5、财务费用：

报告期内公司财务费用为 140.90 万元，占营业收入比重为 1.64%，比上年同期增加 34.72 万元，增长 32.70%，主要因为业务量上涨，公司为保证按时供货而向银行增加信用贷款导致的财务费用的增加，整体占营业收入比重并未上升。

6、营业利润：

报告期内公司营业利润为 869.283 万元，占营业收入的比重为 10.12%，比上年同期增加 323.55 万元，增加了 59.29%，主要原因在于相比上年同期业务量增长 47.55%，营业成本相对稳定，同时各运营环节同步发力，带来的营业利润的同步增长。

7、净利润：

公司报告期净利润为 815.31 万元，占营业收入的比重为 9.49%，比上年同期增加 337.79 万元，增加 70.74%，主要因为公司营业收入增加，营业成本相对稳定，使得营业利润增加，净利润同步增加。

8、信用减值损失：

报告期内公司信用减值损失 34.49 万元，占营业收入的比重为 0.40%，较上年同期损失相比增加 40.47 万元，增加 331.26%，相对占比不大，增加幅度较大的主要因为本期营业收入稳步增加，应收账款期末余额增加，故计提的信用减值损失增加。公司拟加大合同管理力度，加强内部以及与上下游之间的沟通，促进公司有序经营，减少不必要的损失。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,571,737.30	58,200,099.27	41.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	60,765,550.71	42,818,446.95	41.91%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
控制器等	82,571,737.30	60,765,550.71	26.41%	41.88%	41.91%	-0.02%
合计	82,571,737.30	60,765,550.71	26.41%	41.88%	41.91%	-0.02%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	82,346,422.40	60,600,319.73	26.41%	41.49%	41.53%	-0.02%
国外	225,314.90	165,230.98	26.67%	-	-	-
	82,571,737.30	60,765,550.71	26.41%	41.88%	41.91%	-0.02%

收入构成变动的原因

报告期收入构成与上年相比，没有本质上的变化，公司为避免销售下滑，利用自有营销渠道及产品系列深耕，并增加推广力度，增加收入。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,900,340.86	4,723,245.30	-182.58%
投资活动产生的现金流量净额	-12,446,301.28	-171,832.00	-7,143.30%
筹资活动产生的现金流量净额	14,158,746.39	-1,389,862.68	1,118.72%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-390.03 万元，比上年同期减少 862.36 万元，减少 182.58%，主要因为本年度营业收入较上年相比增长较多，部分货款回拢需到下半年，同时因采购量的上升支付的货款比上年增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,244.63 万元，比上年同期减少 1,227.45 万元，减少 7,143.30%；主要原因为根据公司战略发展需要,为进一步扩大产能，公司竞买了常州市钟楼区的一宗工业用地使用权，已开始投入建设，使得相应的投资活动现金流出增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,415.87 万元，比上年同期增加 1,554.86 万元，增加 1,118.72%，主要原因为因业务递增幅度较大，需要用于流转的资金在某些时段比上年增多，从而向金融机构增加了一定金额的信用类临时借款，公司会通过应收款的回拢管理以及上游支付方式的进一步优化而减少资金的需求，同时通过营销力度的进一步加大，充分合理使用这部分资金，进一步增加市场份额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州天利电子商务有限公司	控股子公司	以电子商务方式从事仪器仪表等销售	3,000,000.00	19,816.77	-948,373.23	0.00	-40,720.62
常州企行传感科技有限公司	控股子公司	传感器及仪器仪表的研发；传感器及传感器配件、仪器仪表及配件等销售	3,000,000.00	17,781.07	-4,195.87	0.00	-388.55
沈阳天利万合自控装备有限公司	控股子公司	仪器仪表、电子专用设备、电子产品、工业自动控制系统装置等销售	3,000,000.00	25,174.16	-72,331.44	17,539.83	-309,777.11

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营，依法纳税。以人为核心，传递社会正能量，尽心尽力为政府分忧、为群众解难，用真情和实际行动回馈社会。支持地区经济发展，共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 偿债能力风险	报告期内，公司 2024 年 6 月 30 日的资产负债率为 61.54%，资产负债率偏高，会存在一定的偿债风险。公司流动负债金额较大，公司 2024 年 6 月 30 日的流动比率为 1.38，速动比率 0.99，低于一般认为的安全数值。公司目前存在短期和长期偿债能力风险。 应对措施：集中营销资源扩大营销渠道，做宽市场并做深现有客户群，加大网络推广力度，加强行业针对性产品研发与推广，增加新品推广力度，以加快研发的市场回报，增加销售总量。同时提高公司整体管理水平，开源节流，降低成本，有序货款回拢，以减低公司短期和长期偿债能力风险。
2. 公司实际控制人控制不当风险	公司股权高度集中，冷留方、冷留福兄弟共同为公司的实际控制人。两者合计持有公司 2,360 万股，占公司总股本的 100%。冷留福目前担任公司董事长、副总经理，冷留方目前担任公司董事、总经理、董事会秘书，二人能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离最佳利益目标的风险。 应对措施：公司严格按照《公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及相关规定，加大力度完善法人治理结构，充分行使董事会职能，增强监事会的监督功能，继续通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。从而使公司决策更趋最佳利益目标。
3. 应收账款可能发生坏账的风险	公司期末应收账款余额较大。2024 年 6 月 30 日，公司应收

	账款占流动资产的比例为 52.29%，比占总资产的比重为 44.54%。公司应收账款占总资产的比重较高。虽然公司下游客户实力雄厚、信用状况良好，与公司合作时间较长，发生坏账的可能性较小，但如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成不利影响。 形成应收账款余额较大的主要是因为业务量的增加，且部分业务集中在五、六月份交货，收款账期未到，但账龄一年以内应收账款余额占比在 95%以上，报告期内并未产生实质坏账。 应对措施：进一步提升公司整体管理水平，打造高性能产品，并重塑营销队伍，提高服务专业水平，提升公司应急服务能力，与客户在回款周期上达成良性统一，尊重合约，加快货款回拢，以减低公司应收账款可能发生坏账的风险。
4. 客户集中度较高的风险	2024 年 1-6 月，公司前五大客户销售金额占当期营业收入的比重为 75.46%，若未来公司主要客户因行业景气周期的波动或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。但本年客户集中度较高的风险有所好转。 应对措施：增强公司核心技术竞争力，找准市场需求，行业深挖，有针对性加大研发投入，研发更高精尖的产品，多行业多渠道营销，逐步分散主要客户相对集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	7,000,000.00	1,751,273.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
接受财务资助	-	18,906,530.00
接受关联方担保	-	72,300,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的其他重大关联交易主要为关联方对公司的无偿担保和财务资助，报告期内接受常州荣威国际贸易有限公司及冷留方、冷留福担保金额为 72,300,000.00 元，接受关联方财务资助(关联方资金拆入)为 18,906,530.00 元，免于按照关联交易审议程序审议，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。报告期内公司无违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项的详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 8 日	-	挂牌	关于集体土地问题的承诺	详见“承诺事项的详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 8 日	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	详见“承诺事项的详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 8 日	-	挂牌	个人所得税问题的承诺	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	7,213,775.35	5.09%	票据承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	283,481.51	0.20%	短期借款抵押
总计	-	-	7,497,256.86	5.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产原因为公司正常经营融资所需，主要为开具承兑保证金以及短期借款融资，对公司整体影响不大。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,900,000	25%	0	5,900,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,900,000	25%	0	5,900,000	25%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	17,700,000	75%	0	17,700,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,700,000	75%	0	17,700,000	75%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		23,600,000	—	0	23,600,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冷留方	12,390,000	0	12,390,000	52.5%	9,292,500	3,097,500	0	0
2	冷留福	11,210,000	0	11,210,000	47.5%	8,407,500	2,802,500	0	0
合计		23,600,000	—	23,600,000	100%	17,700,000	5,900,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东冷留方、冷留福为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冷留方	董事、总经理、董事会秘书	男	1968年3月	2022年4月24日	2025年4月23日	12,390,000	0	12,390,000	52.5%
冷留福	董事长、副总经理	男	1965年12月	2022年4月24日	2025年4月23日	11,210,000	0	11,210,000	47.5%
包萍	董事、财务总监	女	1979年1月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-
商坚坤	董事	男	1973年2月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-
冷八斤	董事	男	1943年12月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-
冷雪华	监事会主席	男	1958年9月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-
商坚炳	监事	男	1975年10月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-
恽红波	监事	男	1977年11月	2022年4月24日	2025年4月23日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

冷八斤、冷留福系父子关系；冷八斤、冷留方系父子关系；冷留福、冷留方系兄弟关系；商坚坤、商坚

炳系兄弟关系；冷八斤、冷雪华系兄弟关系；恽红波系冷留福、冷留方的表弟。此外其他人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
生产人员	29	11	2	38
销售人员	35	7	1	41
技术人员	29	5	2	32
财务人员	4	0	0	4
员工总计	104	25	5	123

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	19,422,100.83	21,256,550.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	429,741.38	139,813.40
应收账款	6.3	63,103,263.03	47,071,950.09
应收款项融资	6.4	132,775.00	129,715.00
预付款项	6.5	18,014,501.17	24,294,244.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	2,734,415.20	381,686.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	16,685,390.13	14,650,495.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	158,844.02	3,468.30
流动资产合计		120,681,030.76	107,927,923.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6. 9	6, 570, 606. 87	6, 367, 912. 43
在建工程	6. 10	1, 171, 462. 79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6. 11	9, 686, 708. 78	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6. 12	343, 476. 60	291, 753. 28
其他非流动资产	6. 13	3, 237, 089. 07	5, 069, 991. 60
非流动资产合计		21, 009, 344. 11	11, 729, 657. 31
资产总计		141, 690, 374. 87	119, 657, 580. 92
流动负债：			
短期借款	6. 14	62, 870, 000. 00	47, 920, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6. 15	7, 648, 700. 00	6, 706, 685. 60
应付账款	6. 16	10, 804, 586. 16	14, 545, 209. 50
预收款项			
合同负债	6. 17	3, 135, 015. 71	1, 957, 915. 90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6. 18	808, 731. 75	398, 925. 32
应交税费	6. 19	620, 299. 60	1, 235, 913. 99
其他应付款	6. 20	906, 530. 00	305, 084. 00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6. 21	407, 552. 04	251, 975. 68
流动负债合计		87, 201, 415. 26	73, 321, 709. 99
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,201,415.26	73,321,709.99
所有者权益：			
股本	6.22	23,600,000.00	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	1,775,504.07	1,775,504.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	4,274,059.50	4,274,059.50
一般风险准备			
未分配利润	6.25	24,839,396.04	16,686,307.36
归属于母公司所有者权益合计		54,488,959.61	46,335,870.93
少数股东权益			
所有者权益合计		54,488,959.61	46,335,870.93
负债和所有者权益合计		141,690,374.87	119,657,580.92

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：潘婷

会计机构负责人：包萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,385,238.46	21,239,107.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		429,741.38	139,813.40
应收账款	14.1	63,099,520.83	47,071,950.09
应收款项融资	14.2	132,775.00	129,715.00
预付款项		18,013,541.17	24,294,244.62

其他应收款	14.3	3,714,465.56	1,302,566.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,683,917.58	14,650,495.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		155,375.72	
流动资产合计		121,614,575.70	108,827,891.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.4	306,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,570,606.87	6,367,912.43
在建工程		1,171,462.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,686,708.78	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		343,476.60	291,753.28
其他非流动资产		3,237,089.07	5,069,991.60
非流动资产合计		21,315,344.11	11,729,657.31
资产总计		142,929,919.81	120,557,548.98
流动负债：			
短期借款		62,870,000.00	47,920,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,648,700.00	6,706,685.60
应付账款		10,815,926.16	14,545,209.50
预收款项			
合同负债		3,133,573.23	1,957,915.90
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		707,828.06	365,235.32
应交税费		620,137.69	1,235,557.79
其他应付款		906,530.00	259,084.00
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			
其他流动负债		407,364.52	251,975.68
流动负债合计		87,110,059.66	73,241,663.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,110,059.66	73,241,663.79
所有者权益：			
股本		23,600,000.00	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,775,504.07	1,775,504.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,274,059.50	4,274,059.50
一般风险准备			
未分配利润		26,170,296.58	17,666,321.62
所有者权益合计		55,819,860.15	47,315,885.19
负债和所有者权益合计		142,929,919.81	120,557,548.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		82,571,737.30	58,200,099.27
其中：营业收入	6.26	82,571,737.30	58,200,099.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,054,851.24	52,468,099.23
其中：营业成本	6.26	60,765,550.71	42,818,446.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.27	355,178.91	270,227.80
销售费用	6.28	3,415,466.61	3,282,509.38
管理费用	6.29	1,636,869.09	1,196,847.97
研发费用	6.30	6,472,751.60	3,838,259.40
财务费用	6.31	1,409,034.32	1,061,807.73
其中：利息费用		1,288,133.31	1,107,447.98
利息收入		44,021.21	66,010.11
加：其他收益	6.32	520,827.89	7,863.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-344,868.29	-282,535.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,692,845.66	5,457,328.38
加：营业外收入	6.34	1,700.00	
减：营业外支出	6.35	366.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,694,179.50	5,457,328.38
减：所得税费用	6.36	541,090.82	682,168.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,153,088.68	4,775,160.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,153,088.68	4,775,160.08
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,153,088.68	4,775,160.08
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,153,088.68	4,775,160.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,153,088.68	4,775,160.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.35	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.35	0.20

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：潘婷

会计机构负责人：包萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	14.5	82,564,232.87	58,200,099.27
减：营业成本	14.5	60,764,881.68	42,818,446.95
税金及附加		355,142.06	270,227.80
销售费用		3,292,004.19	3,282,509.38

管理费用		1,403,268.71	1,158,901.06
研发费用		6,472,751.60	3,838,259.40
财务费用		1,408,458.47	1,061,212.67
其中：利息费用		1,288,133.31	1,107,447.98
利息收入		43,938.06	66,003.37
加：其他收益		520,827.89	7,863.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-344,822.11	-282,535.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,043,731.94	5,495,870.58
加：营业外收入		1,700.00	
减：营业外支出		366.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,045,065.78	5,495,870.58
减：所得税费用		541,090.82	682,168.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,503,974.96	4,813,702.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,503,974.96	4,813,702.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,503,974.96	4,813,702.28

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,687,787.61	68,949,853.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	155,721.21	41,203,153.73
经营活动现金流入小计		81,843,508.82	110,153,006.91
购买商品、接受劳务支付的现金		67,048,968.90	55,252,431.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,734,348.47	4,663,312.90
支付的各项税费		3,105,087.07	2,906,465.56
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	9,855,445.24	42,607,552.14
经营活动现金流出小计		85,743,849.68	105,429,761.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,900,340.86	4,723,245.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,446,301.28	171,832.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,446,301.28	171,832.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,446,301.28	-171,832.00
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		68,970,000.00	42,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37	24,806,579.70	8,982,730.40
筹资活动现金流入小计		93,776,579.70	51,502,730.40
偿还债务支付的现金		54,020,000.00	33,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,288,133.31	7,107,511.98
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	6.37	24,309,700.00	12,565,081.10
筹资活动现金流出小计		79,617,833.31	52,892,593.08
筹资活动产生的现金流量净额		14,158,746.39	-1,389,862.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,204.52	-4,336.41
五、现金及现金等价物净增加额		-2,244,100.27	3,157,214.21
加：期初现金及现金等价物余额		14,452,425.75	4,128,257.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,208,325.48	7,285,471.43

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：潘婷

会计机构负责人：包萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,681,457.61	68,949,853.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		735,638.06	41,203,146.99
经营活动现金流入小计		82,417,095.67	110,153,000.17
购买商品、接受劳务支付的现金		67,034,248.90	55,252,431.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,444,463.55	4,625,836.39

支付的各项税费		3,104,158.78	2,906,465.56
支付其他与经营活动有关的现金		10,493,984.22	42,641,120.34
经营活动现金流出小计		86,076,855.45	105,425,853.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,659,759.78	4,727,146.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,446,301.28	171,832.00
投资支付的现金		260,000.00	
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		12,706,301.28	171,832.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,706,301.28	-171,832.00
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		68,970,000.00	42,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,806,579.70	8,982,730.40
筹资活动现金流入小计		93,776,579.70	51,502,730.40
偿还债务支付的现金		54,020,000.00	33,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,288,133.31	7,107,511.98
支付其他与筹资活动有关的现金		24,309,700.00	12,565,081.10
筹资活动现金流出小计		79,617,833.31	52,892,593.08
筹资活动产生的现金流量净额		14,158,746.39	-1,389,862.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,204.52	-4,336.41
五、现金及现金等价物净增加额		-2,263,519.19	3,161,115.78
加：期初现金及现金等价物余额		14,434,982.30	4,115,092.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,171,463.11	7,276,207.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

常州天利智能控制股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

常州天利智能控制股份有限公司原名为常州市天利控制器制造有限公司（以下简称本公司或公司），经常州工商行政管理局钟楼分局批准成立于 1999 年 1 月 28 日。取得注册号为 320404000030491 的营业执照。公司成立时系由常州新区祥龙物资有限公司出资 15.00 万元，占比 50.00%、自然人陈彩莲出资 6.00 万元，占比 20.00%、冷留福出资 3.00 万元，占比 10.00%、张天民出资 3.00 万元，占比 10.00%、徐文彬出资 3.00 万元，占比 10.00%、共同出资成立的有限责任公司，注册资本为 30.00 万元整。已由江苏武进会计师事务所出具的武会验(99)第 6 号验资报告验证。

2016 年 3 月 18 日公司召开临时股东会，全体股东一致同意整体变更设立股份有限公司，公司名称由“常州市天利控制器制造有限公司”变更为“常州天利智能控制股份有限公司”，以截至 2015 年 12 月 31 日公司经审计的净资产 5,755,504.07 元折抵为股份公司注册资本 500.00 万元，股份公司股份总数为 500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，其余净资产 755,504.07 元转入资本公积，由全体股东按出资比例共享。本次股改由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 4 月 16 日出具[2016]京会兴验字第 60000041 号验资报告。

2016 年 5 月 20 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会，同意增加公司注册资本 680.00 万元，其中，冷留方以货币方式出资 357.00 万元，冷留福以货币方式出资 323.00 万元。本次增资后，冷留方出资 619.50 万元，占注册资本的 52.50%，冷留福出资 560.50 万元，占注册资本的 47.50%。

本公司股票于 2017 年 01 月 23 日起在全国股转系统里挂牌公开转让，证券简称：天利智能，证券代码：870539，目前公司处于基础层。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
冷留方	12,390,000.00	52.50
冷留福	11,210,000.00	47.50
合 计	23,600,000.00	100.00

公司总部注册地址与实际经营地址均为：钟楼区关河西路 180 号 17-8 室。

公司的经营范围包括：仪器仪表及零配件、过滤器、电子产品的设计、制造、加工、维修、销售(制造、加工、维修限分支机构)；仪器仪表、电子产品的技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产和销售仪器仪表、智能仪器仪表、电工仪器仪表、工业自动控制系统装置、民用核安全设备等业务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.23 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.27 重大会计政策和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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分别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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.14.2.3）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产

的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在

现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评

估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债

权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	备用金、保证金、押金、税金等划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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。

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。

4.14.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”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。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
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	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.22.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：公司主要销售控制器、变送器等产品，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

国外销售：以取得船运公司签发的提单并办理完成海关报关作为收入的确认时点。

4.23.1.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递

延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注6.8“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

本公司报告期间会计政策未发生变更。

4.28.2 会计估计变更

本公司报告期间会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额	13、6
出口退税	出口货物的离岸价	13
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常州天利智能控制股份有限公司	15%
常州天利电子商务有限公司	20%
常州企行传感科技有限公司	20%
沈阳天利万合自控装备有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

公司于 2020 年 12 月 12 通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，2023 年 11 月 6 日续评高新通过，证书编号：GR202332000762，享受 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年。公司 2023 年度企业所得税率为 15%。

根据财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司常州天利电子商务有限公司、常州企行传感科技有限公司按照小微企业缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,833.91	43,284.53
银行存款	12,160,491.57	14,409,141.22
其他货币资金	7,213,775.35	6,804,125.05
合计	19,422,100.83	21,256,550.80

注：其他货币资金系应付票据保证金。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	452,359.35	147,172.00
商业承兑汇票		
小计	452,359.35	147,172.00
减：坏账准备	22,617.97	7,358.60
合计	429,741.38	139,813.40

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	7,358.60	15,259.37				22,617.97
合计	7,358.60	15,259.37				22,617.97

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,614,713.86	43,708,137.88
1 至 2 年	707,591.87	2,551,733.57
2 至 3 年	1,233,191.65	1,679,442.51
3 至 4 年	815,894.00	195,896.00
4 至 5 年	366,816.55	314,156.81
5 年以上	571,254.50	484,216.36
小计	65,309,462.43	48,933,583.13
减：坏账准备	2,206,199.40	1,861,633.05
合计	63,103,263.03	47,071,950.09

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,309,462.43	100.00	2,206,199.40	3.38	63,103,263.03
其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	65,309,462.43	100.00	2,206,199.40	3.38	63,103,263.03
合计	65,309,462.43	/	2,206,199.40	/	63,103,263.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,933,583.13	100.00	1,861,633.05	3.80	47,071,950.09
其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	48,933,583.13	100.00	1,861,633.05	3.80	47,071,950.09
合计	48,933,583.13	/	1,861,633.05	/	47,071,950.09

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	61,614,713.86	616,147.14	1.00
1-2 年	707,591.87	70,759.19	10.00
2-3 年	1,233,191.65	246,638.33	20.00
3-4 年	815,894.00	407,947.00	50.00
4-5 年	366,816.55	293,453.24	80.00
5 年以上	571,254.50	571,254.50	100.00
合计	65,309,462.43	2,206,199.40	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：公司考虑账龄因素，对应收账款进行分组后，参照历史信用损失经验，以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,861,633.05	344,566.35			2,206,199.40
合计	1,861,633.05	344,566.35			2,206,199.40

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 49,234,367.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,343.67 元。

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,775.00	129,715.00
其中：银行承兑汇票	132,775.00	129,715.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	132,775.00	129,715.00

注 1：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

注 2：截至 2024 年 6 月 30 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 46,579,711.96 元。

6.5 预付款项

6.5.1 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(含 1 年)	17,175,483.70	95.34	23,604,970.94	97.16
1-2 年	388,990.17	2.16	349,662.38	1.44
2-3 年	182,974.85	1.02	253,331.65	1.04
3 年以上	267,052.45	1.48	86,279.65	0.36
合计	18,014,501.17	100.00	24,294,244.62	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,382,118.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 29.88%。

6.6 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	2,734,415.20	381,686.39
合计	2,734,415.20	381,686.39

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,638,554.92	385,462.19
1-2 年	118,662.75	

2-3 年	19,311.69	53,295.80
3 年以上	19,000.00	19,000.00
小计	2,795,529.36	457,757.99
减：坏账准备	61,114.16	76,071.60
合计	2,734,415.20	381,686.39

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	278,953.46	394,615.96
代扣代缴款	90,464.30	63,142.03
保证金及押金	2,426,111.60	
合 计	2,795,529.36	457,757.99

6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	76,071.60			76,071.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回	14,957.44			14,957.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	61,114.16			61,114.16

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,071.60		14,957.44		61,114.16

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,540,993.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 37,104.86 元。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,668,487.84		14,668,487.84	14,412,014.98		14,412,014.98
产成品	2,016,902.29		2,016,902.29	238,480.03		238,480.03
合 计	16,685,390.13		16,685,390.13	14,650,495.01		14,650,495.01

6.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,468.30	3,468.30
预缴企业所得税	155,375.72	
合 计	158,844.02	3,468.30

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,570,606.87	6,367,912.43
固定资产清理		
合 计	6,570,606.87	6,367,912.43

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,010,841.45	5,610,252.50	2,435,062.00	1,307,322.47	378,217.71	15,741,696.13
2.本期增加金额		44,247.79	566,442.48	50,201.78	11,668.14	672,560.19
(1) 购置		44,247.79	566,442.48	50,201.78	11,668.14	672,560.19
3.本期减少金额						
4.期末余额	6,010,841.45	5,654,500.29	3,001,504.48	1,357,524.25	389,885.85	16,414,256.32
二、累计折旧						
1.期初余额	3,077,431.47	2,739,827.45	2,313,308.90	1,083,859.25	159,356.63	9,373,783.70
2.本期增加金额	143,473.74	212,223.54	15,624.75	70,813.84	27,729.88	469,865.75
(1) 计提	143,473.74	212,223.54	15,624.75	70,813.84	27,729.88	469,865.75
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,220,905.21	2,952,050.99	2,328,933.65	1,154,673.09	187,086.51	9,843,649.45
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.期末账面价值	2,789,936.24	2,702,449.30	672,570.83	202,851.16	202,799.34	6,570,606.87
2.期初账面价值	2,933,409.98	2,870,425.05	121,753.10	223,463.22	218,861.08	6,367,912.43

注：期末公司不存在闲置、租赁的固定资产。

6.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,171,462.79	
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,171,462.79	

6.10.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新闻厂房项目	1,171,462.79		1,171,462.79			
合 计	1,171,462.79		1,171,462.79			

6.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	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
新闻厂房项目		1,171,462.79			1,171,462.79
合计		1,171,462.79			1,171,462.79

6.11 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	9,823,141.30	9,823,141.30
(1) 购置	9,823,141.30	9,823,141.30
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,823,141.30	9,823,141.30
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	136,432.52	136,432.52
(1) 计提	136,432.52	136,432.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	136,432.52	136,432.52
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		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,686,708.78	9,686,708.78
2.期初账面价值		

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,289,843.97	343,476.60	1,937,663.26	291,753.28
合 计	2,289,843.97	343,476.60	1,937,663.26	291,753.28

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程预付款	3,237,089.07		3,237,089.07	5,069,991.60		5,069,991.60
合 计	3,237,089.07		3,237,089.07	5,069,991.60		5,069,991.60

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,620,000.00	16,620,000.00
保证借款	4,350,000.00	28,300,000.00
信用借款	41,900,000.00	
合 计	62,870,000.00	47,920,000.00

6.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,648,700.00	6,706,685.60
合 计	7,648,700.00	6,706,685.60

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,171,287.77	13,721,973.44
1 至 2 年	296,634.56	433,827.20
2 至 3 年	43,278.61	79,263.03
3 至 4 年	69,816.69	41,283.58
4 至 5 年	28,475.18	40,561.40
5 年以上	195,093.35	228,300.85
合 计	10,804,586.16	14,545,209.50

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

销货合同相关的合同负债	3,135,015.71	1,957,915.90
合计	3,135,015.71	1,957,915.90

6.17.2 无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	370,425.32	5,717,037.78	5,278,731.35	808,731.75
二、离职后福利-设定提存计划		454,781.31	454,781.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	370,425.32	6,171,819.09	5,733,512.66	808,731.75

6.18.2 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	370,425.32	5,169,674.98	4,856,624.08	683,476.22
二、职工福利费		2,230.09	2,230.09	
三、社会保险费		261,275.91	261,275.91	
其中：医疗保险费		226,498.90	226,498.90	
工伤保险费		14,327.61	14,327.61	
生育保险费		20,449.40	20,449.40	
四、住房公积金		123,180.00	123,180.00	
五、工会经费和职工教育经费		160,676.80	35,421.27	125,255.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	370,425.32	5,717,037.78	5,278,731.35	808,731.75

6.18.3 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
1、基本养老保险		441,999.87	441,999.87	
2、失业保险费		12,781.44	12,781.44	
合计		454,781.31	454,781.31	

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	511,169.93	491,642.90
城市维护建设税	32,368.44	31,781.17
教育费附加	22,581.15	22,165.58
房产税	12,546.84	12,546.84
印花税	15,521.64	16,876.31
土地使用税	24,596.60	11,246.60
工会经费		104,820.36
环境保护税	1,515.00	
企业所得税		544,834.23
合计	620,299.60	1,235,913.99

6.20 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	906,530.00	305,084.00
合计	906,530.00	305,084.00

6.21.1 其他应付款

6.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	906,530.00	
往来款		305,084.00
合计	906,530.00	305,084.00

6.21.1.2 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	407,552.04	251,975.68
合计	407,552.04	251,975.68

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,600,000.00						23,600,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,775,504.07			1,775,504.07
合计	1,775,504.07			1,775,504.07

6.24 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	4,274,059.50			4,274,059.50
合计	4,274,059.50			4,274,059.50

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	16,686,307.36	10,681,145.49
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	16,686,307.36	10,681,145.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,153,088.68	13,355,571.67
减：提取法定盈余公积		1,350,345.80
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,064.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,839,396.04	16,686,307.36

6.26 营业收入和营业成本

6.26.1 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	82,571,737.30	60,765,550.71	58,200,099.27	42,818,446.95
其他业务				
合计	82,571,737.30	60,765,550.71	58,200,099.27	42,818,446.95

6.26.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
控制器等	82,571,737.30	60,765,550.71	58,200,099.27	42,818,446.95
合计	82,571,737.30	60,765,550.71	58,200,099.27	42,818,446.95

6.26.3 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	82,346,422.4	60,600,319.73	58,200,099.27	42,818,446.95
国外	225,314.90	165,230.98		
合计	82,571,737.30	60,765,550.71	58,200,099.27	42,818,446.95

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,062.33	119,688.77
教育费附加	109,303.93	85,491.96
房产税	25,093.68	25,093.68
土地使用税	40,293.20	22,493.20
印花税	25,759.27	17,460.19
环境保护税	1,666.50	
合计	355,178.91	270,227.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,156,050.14	1,701,063.23
广告宣传费	330,593.91	387,074.98
业务招待费	628,018.58	708,300.78
差旅费	248,357.86	344,324.00
汽车费用	7,641.60	114,978.04
办公费	33,904.86	26,768.35
财产保险费	10,899.66	

合计	3,415,466.61	3,282,509.38
----	--------------	--------------

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,012,654.96	810,384.47
中介费	520.00	161,509.44
折旧费	101,111.70	80,284.70
办公费	487,052.44	113,236.69
业务招待费		430.19
水电费	16,613.00	12,768.00
汽车费用	10,067.44	13,455.72
其他	8,849.55	4,778.76
合计	1,636,869.09	1,196,847.97

6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	4,228,224.69	1,775,656.76
职工薪酬	1,638,435.51	1,209,052.20
动力费及其他	524,083.52	765,255.91
折旧费	82,007.88	88,294.53
合计	6,472,751.60	3,838,259.40

6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,288,133.31	1,107,447.98
减：利息收入	44,021.21	66,010.11
汇兑损益	144,672.27	4,336.41
手续费支出	20,249.95	16,033.45
合计	1,409,034.32	1,061,807.73

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	110,000.00	7,863.62
直接减免的增值税	410,827.89	
合计	520,827.89	7,863.62

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市工程技术研究中心奖励款	100,000.00		与收益相关
2023 年度常州市企业技术中心奖励款	10,000.00		与收益相关
常州市科技局支持企业加大研发投入奖励		4,000.00	与收益相关
医保退费补贴		2,363.62	与收益相关
扩岗补贴		1,000.00	与收益相关
合计	110,000.00	7,863.62	/

6.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-344,868.29	-282,535.28
合计	-344,868.29	-282,535.28

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	1,700.00		1,700.00
合计	1,700.00		1,700.00

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	366.16		366.16
合计	366.16		366.16

6.36 所得税费用

6.36.1 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	592,814.14	724,548.56
递延所得税费用	-51,723.32	-42,380.26
合计	541,090.82	682,168.30

6.36.2 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	8,694,179.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,304,126.93
子公司适用不同税率的影响	-26,866.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,243.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,499.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除影响	-970,912.74
所得税费用	541,090.82

6.37 现金流量表项目

6.37.1 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
专项补贴、补助款	110,000.00	7,863.62
利息收入	44,021.21	66,010.11
赔偿款	1,700.00	
经营性往来款		41,129,280.00
合计	155,721.21	41,203,153.73

6.37.2 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
费用付现	9,834,829.13	4,947,238.69
营业外支出	366.16	
手续费支出	20,249.95	16,033.45
经营性往来款		37,644,280.00
合计	9,855,445.24	42,607,552.14

6.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	5,900,049.70	8,982,730.40
收到股东拆借资金	18,906,530.00	
合计	24,806,579.70	8,982,730.40

6.37.4 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
支付的票据保证金	6,309,700.00	12,565,081.10
归还股东拆借资金	18,000,000.00	
合计	24,309,700.00	12,565,081.10

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,153,088.68	4,775,160.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	344,868.29	282,535.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,865.75	447,637.21
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,432,805.58	1,111,784.39
投资损失		
递延所得税资产减少	-51,723.32	-42,380.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,034,895.12	-1,298,647.01
经营性应收项目的减少	-12,882,270.92	-8,351,266.34
经营性应付项目的增加	667,920.20	7,798,421.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,900,340.86	4,723,245.30
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	12,208,325.48	7,285,471.43

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	14,452,425.75	4,128,257.22
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	-2,244,100.27	3,157,214.21

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,208,325.48	14,452,425.75
其中：库存现金	47,833.91	43,284.53
可随时用于支付的银行存款	12,160,491.57	14,409,141.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,208,325.48	14,452,425.75

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,213,775.35	票据承兑保证金
固定资产	283,481.51	银行抵押
合计	7,497,256.86	

6.40 外币货币性项目

6.40.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,295.26	/	59,118.66
其中：美元	8,295.26	7.1268	59,118.66

6.41 政府补助

6.41.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常生产经营相关	110,000.00	其他收益	110,000.00

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市工程技术研究中心奖励款	与收益相关	100,000.00		
2023 年度常州市企业技术中心奖励款	与收益相关	10,000.00		
合计		110,000.00		

7、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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	
常州天利电子商务有限公司	常州市	常州市	以电子商务方式从事仪器仪表等销售	100.00	-	投资设立
常州企行传感科技有限公司	常州市	常州市	传感器及仪器仪表研发、维修及销售	100.00	-	投资设立
沈阳天利万合自控装备有限公司	沈阳市	沈阳市	电子专用设备及仪器仪表销售	100.00		投资设立

9、公允价值的披露

9.1 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
一、持续的公允价值计量			114,569.00	114,569.00
（一）应收款项融资			114,569.00	114,569.00

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
冷留方	12,390,000.00	52.50
冷留福	11,210,000.00	47.50
合 计	23,600,000.00	100.00

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
商坚坤	本公司董事
冷八斤	本公司董事
包萍	本公司董事、财务总监
冷留方	本公司董事、董事会秘书、
冷雪华	本公司监事会主席、职工代表监事
商坚炳	本公司监事
恽红波	本公司监事
冷留青	冷留福之弟
冷木保	冷八斤之弟
陈彩莲	冷留方配偶
郑建玉	冷留福配偶
郑建新	冷留福配偶郑建玉的弟弟
恽金芳	冷雪华配偶
恽云亚	冷八斤之弟冷木保的配偶
上海宁苑资产管理有限公司	冷留方、冷留福实际控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州祥龙电子科技有限公司	陈彩莲、郑建玉实际控制的企业
常州市中润车业有限公司	郑建新实际控制并担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业
常州荣威国际贸易有限公司	恽金芳和恽云亚实际控制的企业
南京常龙金信实业有限公司	冷木保实际控制的企业
江苏盛高国际贸易有限公司	冷留青实际控制并担任董事长、总经理、法定代表人的企业

10.3 关联方交易情况

10.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京常龙金信实业有限公司	控制器等	1,751,273.58	2,757,261.25
合 计		1,751,273.58	2,757,261.25

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冷留方、陈彩莲、冷留福、郑建玉	9,300,000.00	2023.4.28	2024.8.3	否
冷留方、陈彩莲、冷留福、郑建玉	10,000,000.00	2024.2.6	2025.2.5	否
常州荣威国际贸易有限公司、冷留福、冷留方	26,000,000.00	2024.2.5	2025.2.4	否
冷留方、陈彩莲、冷留福、郑建玉	10,000,000.00	2024.3.30	2025.3.29	否
冷留方、陈彩莲	7,000,000.00	2023.8.31	2024.8.30	否
冷留方、陈彩莲、冷留福、郑建玉	10,000,000.00	2024.5.16	2025.5.15	否

10.4.2 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
冷留福		18,906,530.00	18,000,000.00	906,530.00

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
常州祥龙电子科技有限公司	58,289.50	58,289.50

合 计	58,289.50	58,289.50
-----	-----------	-----------

10.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
冷留福	906,530.00	
合 计	906,530.00	

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后调整事项

13、其他重要事项

无

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,610,933.86	43,708,137.88
1 至 2 年	707,591.87	2,551,733.57
2 至 3 年	1,233,191.65	1,679,442.51
3 至 4 年	815,894.00	195,896.00
4 至 5 年	366,816.55	314,156.81
5 年以上	571,254.50	484,216.36
小计	65,305,682.43	48,933,583.13
减：坏账准备	2,206,161.60	1,861,633.05
合计	63,099,520.83	47,071,950.09

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,305,682.43	100.00	2,206,161.60	3.38	63,099,520.83

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	65,305,682.43	100.00	2,206,161.60	3.38	63,099,520.83
合计	65,305,682.43	/	2,206,161.60	/	63,099,520.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,933,583.13	100.00	1,861,633.05	3.80	47,071,950.09
其中：组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	48,933,583.13	100.00	1,861,633.05	3.80	47,071,950.09
合计	48,933,583.13	/	1,861,633.05	/	47,071,950.09

14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	61,610,933.86	616,109.34	1.00
1-2年	707,591.87	70,759.19	10.00
2-3年	1,233,191.65	246,638.33	20.00
3-4年	815,894.00	407,947.00	50.00
4-5年	366,816.55	293,453.24	80.00
5年以上	571,254.50	571,254.50	100.00
合计	65,305,682.43	2,206,161.60	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,861,633.05	344,528.55			2,206,161.60
合计	1,861,633.05	344,528.55			2,206,161.60

14.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 49,234,367.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,343.67 元。

14.2 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,775.00	129,715.00
其中：银行承兑汇票	132,775.00	129,715.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	132,775.00	129,715.00

注 1：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

注 2：截至 2024 年 6 月 30 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 46,579,711.96 元。

14.3 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	3,714,465.56	1,302,566.20
合计	3,714,465.56	1,302,566.20

14.3.1 其他应收款

14.3.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,035,555.52	461,403.29
1-2 年	211,662.75	121,000.00
2-3 年	187,311.69	201,216.19
3-4 年	152,000.00	153,000.00
4-5 年	64,000.00	422,976.94
5 年以上	125,000.00	19,000.00
小计	3,775,529.96	1,378,596.42
减：坏账准备	61,064.40	76,030.22
合计	3,714,465.56	1,302,566.20

14.3.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	278,953.46	394,615.96
代扣代缴款	85,487.96	59,003.52
保证金及押金	2,426,111.60	
关联方往来	984,976.94	924,976.94
合 计	3,775,529.96	1,378,596.42

14.3.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	76,030.22			76,030.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回	14,965.82			14,965.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	61,064.40			61,064.40

14.3.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,030.22		14,965.82		61,064.40

14.3.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,114,486.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 33,209.80 元。

14.4 长期股权投资

14.4.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	306,000.00		306,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	306,000.00		306,000.00			

14.4.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
常州天利电子商务有限公司	-		-	-	

常州企行传感科技有限公司	-		-	-	
沈阳天利万合自控装备有限公司		306,000.00		306,000.00	
合计	-	306,000.00		306,000.00	

14.5 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	82,564,232.87	60,764,881.68	58,200,099.27	42,818,446.95
其他业务				
合计	82,564,232.87	60,764,881.68	58,200,099.27	42,818,446.95

14.5.1 主营业务按类别分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
控制器等	82,564,232.87	60,764,881.68	58,200,099.27	42,818,446.95
合计	82,564,232.87	60,764,881.68	58,200,099.27	42,818,446.95

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,333.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	111,333.84	
所得税影响额	16,700.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	94,633.76	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	16.17	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.99	0.34	0.34

常州天利智能控制股份有限公司

2024 年 8 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,333.84
非经常性损益合计	111,333.84
减：所得税影响数	16,700.08
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	94,633.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用