



协力仪控

NEEQ : 832864

合肥协力仪表控制技术股份有限公司

Hefei Shinny Instrument Control Technology Co., Ltd.



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、公司负责人魏玉龙、主管会计工作负责人周巨中及会计机构负责人（会计主管人员）丁家文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“六、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
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	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

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	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 9 号公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、协力、协力仪控	指	合肥协力仪表控制技术股份有限公司
股东大会	指	合肥协力仪表控制技术股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥协力仪表控制技术股份有限公司董事会
监事会	指	合肥协力仪表控制技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《合肥协力仪表控制技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
江天、江天云控	指	安徽江天云控技术股份有限公司
数字科技、大数据公司	指	安徽江天大数据科技股份有限公司
力英电子	指	合肥力英电子有限公司
安徽麦米	指	安徽麦格米特电驱动技术有限公司
安徽德佳	指	安徽德佳机电设备有限公司
株洲麦米	指	株洲麦格米特电气有限责任公司
服务型制造	指	是基于制造的服务和面向服务的制造，是基于生产的产品经济和基于消费的服务经济的融合
主机厂	指	车辆整车或整机生产企业
OEM	指	OEM (Original Equipment Manufacturer) 称为定点生产（代工生产）
车联网	指	车辆上的车载设备通过无线通信技术，对信息网络平台中的所有车辆动态信息进行有效利用，在车辆运行中提供不同的功能服务
云计算	指	云计算 (Cloud Computing) 是一种 IT 资源（包括网络、服务器、存储、应用软件、服务）的交付和使用模式，指通过网络将动态可扩展的、弹性的、按需的 IT 能力作为一种服务提供给用户
大数据	指	大数据技术 (Big Data)，指在合理时间内达到存储、管理、处理巨量数据的技术
区块链	指	一个共享数据库，存储于其中的数据或信息，具有“不可伪造”“全程留痕”“可以追溯”“公开透明”“集体维护”等特征
报告期/本期/本年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期/上期/上年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥协力仪表控制技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hefei Shinny Instrument Control Technology Co., Ltd.		
	SHINNY		
法定代表人	魏玉龙	成立时间	1996年1月4日
控股股东	控股股东为魏玉龙	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏玉龙，一致行动人为沈锟
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C42）-运输设备及生产用计数仪表制造（C4022）		
主要产品与服务项目	智能仪表、网联终端、控制单元、电驱动产品生产以及云平台服务。		
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	协力仪控	证券代码	832864
挂牌时间	2015年7月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼 投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑晨	联系地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 9 号
电话	0551-65317060	电子邮箱	zhengchen@hfxlyb.com
传真	0551-65316977		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 9 号	邮政编码	230088
公司网址	www.hfxlyb.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	913401006103151225		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路九号		
注册资本（元）	23,000,000	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

本公司系一家深耕车载信息显示终端、车载控制器、网联终端、电驱动等产品的研发、生产及销售的国家级高新技术企业，同时提供基于云计算、大数据、区块链技术的车联网智慧云平台运营服务商。

依据全国股转公司最新修订的《挂牌公司投资型行业分类指引》(2023年版)，本公司明确归属于“C40 仪器仪表制造业”下的“C4022 运输设备及生产用计数仪表制造”细分领域，并以服务型制造企业的身份，通过“价值链”深度嵌入主机厂的产品全生命周期，实现双方核心竞争力的紧密协同。

自成立以来，本公司积极参与行业标准建设，主导制定了 1 项行业标准、3 项地方标准及 2 项行业团体标准，同时，公司及旗下子公司累计拥有有效专利逾 40 项，软件著作权超过 50 项，并成功注册了 17 项互联网域名。技术创新是公司发展的核心驱动力，我们与中科院、中国科技大学、合肥工业大学等顶尖科研机构及高等学府建立了紧密的产学研合作关系，共同推进系统化项目与实验室建设。此外，公司还成立了由行业权威专家组成的专家委员会，为公司的前沿技术探索提供坚实的智力支持。

在业务层面，本公司的收入来源主要依赖于为国内各大主机厂提供的定制化产品、服务及解决方案。我们通过提供覆盖产品开发、生产至售后的全方位服务，确保公司产品顺利进入市场并实现销售，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

在制造领域，公司产品涵盖智能仪表、中控屏、网联终端、控制器等多个品类，广泛应用于工业车辆、新能源车辆、农用车辆、挖掘机、装载机多元化场景，是国内多家知名大型工程机械制造商的 OEM 供应商，并成功为国际知名工程机械集团在华独资企业提供配套服务。该板块业务通过受托定向开发及直接供货的模式实现盈利。

在服务领域，本公司依托在车联网领域近十年的深厚积累，成功突破了大数据计算与数据加密技术瓶颈，构建了面向工业车辆的车联网智慧云平台。该平台服务范围广泛，涵盖政府监管、车辆租赁、车队管理等多个领域，助力企业实现管理模式的现代化转型，并为客户提供行业领先的车辆管理信息化解决方案。该业务板块通过自主开发、项目移交及收取租赁费或服务费等方式获取业务收入。

公司主要客户包括安徽叉车集团有限责任公司、杭叉集团股份有限公司、龙工（上海）叉车有限公司、台励福机器设备（青岛）有限公司、安徽江淮银联重型工程机械有限公司、凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司、浙江吉鑫祥叉车制造有限公司、海斯特美科斯叉车（浙江）有限公司、林德（中国）叉车有限公司、韶关比亚迪实业有限公司、浙江中力机械有限公司、丰田产业车辆（上海）有限公司、诺力智能装备股份有限公司、宁波如意股份有限公司、卡特彼勒、日立建机（中国）有限公司、厦门厦工机械股份有限公司、永恒力合力工业车辆租赁有限公司等国内外知名工程车辆、工业车辆企业集团。

报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、省级“专精特新企业”认定情况：安徽省经济和信息化厅于2022年12月30日发布了《关于2022年度“专精特新”中小企业名单的公示》，公司名列其中。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）文件，公司于2023年11月30日顺利通过高新技术企业复审，证书编号：GR202334005765，有效期三年。</p>

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	75,487,301.50	70,132,631.21	7.64%
毛利率%	41.32%	38.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,239,479.57	7,598,186.79	34.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,192,101.77	7,061,519.62	16.01%
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）	12.48%	10.81%	-
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）	10.12%	10.04%	-
基本每股收益	0.45	0.33	36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,408,328.89	146,372,067.37	0.02%
负债总计	61,001,366.31	67,296,599.31	-9.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,867,391.15	77,183,539.59	8.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.65	3.36	8.66%
资产负债率%（母公司）	32.77%	37.13%	-
资产负债率%（合并）	41.67%	45.98%	-
流动比率	1.70	1.51	-
利息保障倍数	22.47	15.49	-
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	4,338,940.92	-4,505,637.92	-196.30%
应收账款周转率	1.92	1.90	-
存货周转率	1.30	1.39	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.02%	12.58%	-
营业收入增长率%	7.64%	32.08%	-
净利润增长率%	34.06%	159.74%	-

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	14,365,931.78	9.81%	16,952,222.82	11.58%	-15.26%
应收票据	99,655.00	0.07%	197,600.00	0.13%	-49.57%
应收账款	37,324,876.29	25.49%	31,823,976.59	21.74%	17.29%
应收款项融资	10,970,781.63	7.49%	14,202,500.22	9.70%	-22.75%
预付款项	2,743,563.20	1.87%	2,572,823.38	1.76%	6.64%
其他应收款	909,357.78	0.62%	908,583.09	0.62%	0.09%
存货	33,621,478.18	22.96%	31,915,176.43	21.80%	5.35%
其他流动资产	77,388.70	0.05%	12,103.07	0.01%	539.41%
投资性房地产	18,235,958.10	12.46%	19,195,274.19	13.11%	-5.00%
固定资产	19,548,391.96	13.35%	20,678,639.07	14.13%	-5.47%
在建工程	496,153.87	0.34%	0.00	0.00%	-
无形资产	4,882,347.69	3.33%	4,970,967.04	3.40%	-1.78%
长期待摊费用	1,827,695.95	1.25%	1,955,662.50	1.34%	-6.54%
递延所得税资产	1,054,748.76	0.72%	736,538.97	0.50%	43.20%
其他非流动资产	250,000.00	0.17%	250,000.00	0.17%	0.00%
短期借款	29,999,999.00	20.49%	29,999,999.00	20.50%	0.00%
应付票据	0.00	0.00%	1,800,000.00	1.23%	-100.00%
应付账款	20,546,427.47	14.03%	21,300,311.18	14.55%	-3.54%
预收款项	23,724.00	0.02%	47,100.00	0.03%	-49.63%
合同负债	773,251.96	0.53%	566,150.07	0.39%	36.58%
应付职工薪酬	5,436,866.19	3.71%	8,584,714.24	5.86%	-36.67%
应交税费	1,923,167.92	1.31%	2,607,968.57	1.78%	-26.26%
其他应付款	231,342.05	0.16%	312,715.70	0.21%	-26.02%
其他流动负债	100,522.75	0.07%	70,239.88	0.05%	43.11%
递延收益	1,966,064.97	1.34%	2,007,400.67	1.37%	-2.06%
负债合计	61,001,366.31	41.67%	67,296,599.31	45.98%	-9.35%

项目重大变动原因

报告期内，资产及负债项目无重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	75,487,301.50	-	70,132,631.21	-	7.64%
营业成本	44,296,932.64	58.68%	43,320,657.26	61.77%	2.25%
毛利率	41.32%	-	38.23%	-	-
税金及附加	619,283.13	0.82%	761,414.09	1.09%	-18.67%
销售费用	4,158,019.41	5.51%	4,352,461.48	6.21%	-4.47%
管理费用	8,136,275.83	10.78%	6,961,683.23	9.93%	16.87%
研发费用	7,716,241.40	10.22%	5,707,460.76	8.14%	35.20%
财务费用	558,191.81	0.74%	681,560.85	0.97%	-18.10%
信用减值损失	-2,111,098.89	-2.80%	-976,478.15	-1.39%	116.20%
资产减值损失	-103,230.60	-0.14%	-283,380.39	-0.40%	-63.57%
其他收益	1,865,614.68	2.47%	946,184.15	1.35%	97.17%
投资收益	-10,657.29	-0.01%	-	0.00%	-
营业利润	9,642,985.18	12.77%	8,033,719.15	11.46%	20.03%
营业外收入	1,448,707.28	1.92%	587,447.86	0.84%	146.61%
营业外支出	600.00	0.00%	1,294.62	0.00%	-53.65%
所得税费用	1,009,597.94	1.34%	1,099,913.17	1.57%	-8.21%
净利润	10,081,494.52	13.36%	7,519,959.22	10.72%	34.06%
经营活动产生的现金流量净额	4,338,940.92	-	-4,505,637.92	-	-196.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,115,016.47	-	-1,580,239.93	-	-29.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,016,618.41	-	6,549,906.09	-	-161.32%

项目重大变动原因

- 1、研发费用：**较上年同期增加 200.88 万元，变动比例 35.20%。主要原因是研发人员同比增加 14 人至研发部门薪酬增加。
- 2、净利润：**较上年同期增加 256.15 万元，变动比例 34.06%。主要原因是报告期内公司进一步明确落实降本增效工作目标，主要有以下措施：（1）产品电子元器件进行国产替代；（2）产品设计调整、工艺改进；（3）提高劳动生产率，降低单位制造费用。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：**较上年同期增加 884.46 万元，变动比例 196.30%。主要原因系报告期内公司销售商品收到的现金同比增加，以及支付供应商承兑汇票同比增加所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：**较上年同期减少 46.52 万元，变动比例-29.44%。主要原因是报告期

内公司内部装修工作同比减少所致；

5、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 1056.65 万元，变动比例-161.32%。主要是报告期内新增银行贷款同比减少所致。

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
安徽江天云控技术股份有限公司	子公司	矿用锂离子电源及各种防爆电源	30,000,000	35,644,832.73	2,207,800.08	1,533,404.17	-1,310,227.77
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	子公司	电驱动技术	10,000,000	6,611,327.71	1,804,031.84	5,208,042.78	-139,687.99
安徽江天大数据科技股份有限公司	子公司	工业互联网数据服务	10,000,000	4,447,462.29	3,224,179.13	1,435,665.37	-266,729.30
合肥力英电子有限公司	子公司	车辆控制系统	10,000,000	0	0	0	0

1、合肥力英电子有限公司自 2016 年 6 月 3 日成立之日起至今未正式运营。

2、截止报告日，安徽麦格米特电驱动技术有限公司实缴资本 300 万元；安徽江天大数据科技股份有限公司实缴资本 480 万元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

自公司创立伊始，我们始终秉持企业发展与社会责任并行的原则，并在实践中不断深化。在日常运营过程中，我们高度关注经济、社会、环境等多方面的相互影响，积极履行社会责任，将这一理念贯穿于企业运营的各个层面，旨在实现社会责任体系的完善与企业经济效益的和谐统一。

以下是我们在履行社会责任方面的具体表现：

1. 对国家的责任：公司及旗下子公司严格遵守国家法律法规，报告期内累计缴纳各项税费达5,485,899.26元，积极贡献于国家经济发展。

2. 对环境的责任：我们已获得ISO14001环境管理体系认证，并持续投入资金用于绿化公司环境及办公场所，致力于推动绿色、低碳发展。

3. 对客户的责任：我们积极寻求ISO9001质量管理体系认证，持续提升产品质量管理水平，以满足客户需求，并努力提升客户满意度。

4. 对股东的责任：我们始终坚持规范的法人治理结构，严格遵守《公司法》《证券法》等相关法律法规，建立健全规章制度体系，确保公司规范运作，切实保障股东合法权益。

5. 对员工的责任：我们秉持“以人为本、尊重知识、尊重人才”的理念，视员工为企业最宝贵的财富。具体表现如下：

（1）基本保障：我们依法为符合条件的员工提供养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险，并严格执行双休、节假日及年休假制度，确保员工的劳动权益得到充分保障。

（2）制度安排：我们建立了基层党支部和职工代表大会，定期召开相关会议，同时在监事会中设置职工监事，以监督企业规范运作，确保员工权益得到切实保障。

（3）人才培养：我们以加强骨干队伍建设为目标，推行关键岗位培育机制，构建稳固的人才梯队。通过培训、讲座、轮岗、调用等多种方式提升员工的专业知识、工作技能和管理能力，激发员工的工作积极性和创造力。报告期内，我们举办了多场培训和讲座，邀请行业专家和集团领导授课，为员工提供丰富的学习机会。

（4）人文关怀：我们高度重视对员工的人文关怀，视其为凝聚人心、激发员工内生动力的重要措施。除了提供国家规定的福利保障外，我们还额外为员工提供免费午餐、节假日礼物、婚丧嫁娶礼金等多种福利，关注员工的身心健康和职业发展。

（5）职业防护：我们严格遵守《安全生产管理制度》《设备操作规程》《火灾应急预案》等规定，为一线员工提供劳保用品、季节降温食品及岗位补贴等，确保员工在安全、舒适的环境中工作。同时，我们要求员工严格落实现场管理，并按规范检查考核，确保公司各岗位无安全和劳动保护方面的任何事件发生。

六、 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
行业周期性变化导致的盈利风险	<p>公司主营业务是为工业车辆行业厂家提供仪表及传感器类配套零部件。该行业的发展状况受到国际经济形势景气度、国内经济运行状况、国家宏观产业政策、细分市场发育程度等诸多因素影响。如果未来出现国际经济形势持续低迷，贸易不振；国内基础设施投资、城市建设调控、物流行业发展以及新能源汽车产业政策调整等不确定因素影响，将直接制约该行业发展，并导致公司经营情况存在较大的不确定性和较强的周期性风险。</p> <p>应对措施：1、把握经济脉搏，提前制定不同经济周期内的产品发展战略，确保公司稳步发展；2、坚持加强市场信息收集和预判研究工作，根据预判结果及时调整销售业务，做到在细分行业内均衡发展，避免行业重大依赖；3、通过创新体制机制，提高综合管理水平来有效应对上述不利因素。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>董事长魏玉龙先生自有限公司成立以来一直担任公司的法定代表人，可对公司施加重大影响。魏玉龙目前持股比例为36.40%，一致行动人沈锬目前持股比例15.04%，魏玉龙及其一致行动人合计持股比例为51.44%，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权也足以对股东大会的决议产生重大影响。若魏玉龙利用其表决权对公司的经营决策、人事、财务等实施不当影响，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司目前有较为完善的法人治理结构。公司股份公司成立伊始，根据《公司法》《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定与要求制定了一系列内控制度，其中包括：三会制度以及《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等。通过制度的建立，明确进行决策权限划分，规范重大事项的审批流程，充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以预防大股东控制不当的风险，切实维护中小股东的利益。</p>
税收优惠及政府补助政策依赖风险	<p>公司是高新技术企业，符合国家相关税收优惠政策要求，享有企业所得税优惠以及软件产品退税等政策支持。此外，公司先后通过合肥市优质小微企业、安徽省创新型试点企业、安徽省知识产权优势企业、合肥市两化融合示范企业等资格认定，同样也享受地方各级政府、部门的政策性补助与项目支持。报告期内公司计入当期损益的政府补助合计134.58万元，对公司业绩产生较大影响。国家税收优惠政策以及各级政府产业政策有力地促进公司的发展，同时也造成了公司对政府补助存在很大的依赖风险。如果未来国家及地方政府的税收优惠政策或补助政策出现调整，将会对公司的净利润产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：1、积极了解国家相关税收优惠政策，享受政策红利；2、持续加大研发力度，保持技术水平行业领先，同时积</p>

	极争取项目支持，助力企业发展；3、加快研发产品产业化，增强自身竞争力，减少政府补助减少后对公司的不利影响。
技术创新风险	<p>保持产品技术行业领先是公司立足之本。公司自创立以来始终将技术开发与创新放在第一位，每年都会投入大量研发资金来保证产品技术处于行业领先地位。由于新产品开发周期通常需要2~3年时间，因此对未来市场发展、技术方向、成本控制等会存在一定程度上的预判偏差，这会给公司带来利润损失。当然也是一项公司发展过程中不可避免的费用支出，即创新风险。</p> <p>应对措施：1、公司新产品开发必须事前通过《技术立项》，确保研发资金与周期可控；2、公司目前建立了事业部营销体系。主要由技术人员与销售人员联合起来开发市场，通过调查研究共同判断未来技术与产品发展动向，把握好市场发展趋势，减少创新风险。</p>
短期偿债风险	<p>公司新产品开发和生产经营所需流动资金主要通过应付账款、商业信用及银行借款等手段解决。报告期内公司存在数笔短期借款，如果公司不能及时以合理成本获得流动资金，偿付到期债务、履行支付义务必将导致流动性风险。</p> <p>应对措施：1、合理评估、及时调整公司客户信用政策。通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行调查与分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控应收账款；2、建立应收账款管理台账，及时催收到期款项；3、针对逾期客户，公司增加业务人员收款激励政策，加大款项催收力度。</p>
人才流失及人力成本上升的风险	<p>公司深耕工业车辆及汽车新能源配套行业20多年，有着丰富的技术积累和配套经验，培养并储备了大量熟知该行业甚至是各细分行业的产品开发及运营专业人员，这些人员积极参与并深深嵌入重点企业产品开发过程之中。其中，高端核心技术人才是在多年实践过程中成长起来的，他们是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争力之所在，稳定和壮大人才队伍对公司生存和发展十分重要。由于公司所处行业特点决定培养人才周期很长，全面而专业的人才就更加稀缺，如果出现人才流失将使公司在产品开发、项目实施、市场开拓以及配套服务等方面受到不利影响。鉴于公司行业知名度较高，如有潜在的人才竞争或是行业人均薪资增加等因素发生，公司将会及时调整薪酬制度，这将会给公司带来人力成本快速上升的风险。</p> <p>应对措施：1、公司根据发展需要，积极做好人才培养及储备计划，减轻人才流失代价；2、鼓励员工提出发展目标，帮助其创造发展机会，按能力水平提供有竞争力的福利保障及薪酬待遇，减少核心员工离职率；3、通过与高校及科研院所进行横向联合，提高公司核心产品技术水平，占领技术制高点。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,800,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

2018 年 5 月，为补充公司流动资金，实际控制人魏玉龙先生与中国光大银行合肥分行签订为期 6 年的《个人助业贷款》，贷款金额 280 万元，贷款抵押物为董事长魏玉龙先生个人房产，所借资金为公司经营使用，公司为此笔贷款提供全程连带责任担保。

2018 年 5 月 7 日，公司第三届董事会第十八次会议审议并通过《关于为实际控制人提供担保的议案》；2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年年度股东大会决议通过上述议案。

具体内容详见公司于 2018 年 5 月 7 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的《为实际控制人提供担保的公告》（公告编号：2018-013）。

截至报告期末，该笔贷款已全部偿还完毕。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

- 1、张彦如，公司非关联方，因家庭困难暂借现金 50 万元，截至报告期末尚欠公司借款 30 万元整；
- 2、王吉林，公司非关联方，因家人病重致生活困难，暂借现金 10 万元，报告期末尚欠公司借款 10 万元整。

上述人员非公司实际控制人、董监高及其关联方，借款事项不涉及为公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。根据公司章程及相关制度，上述借款由公司总经理审批，未履行其他审批义务。

（四） 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

本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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	0	149,420.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	100,270.91
其他	50,000,000	15,000,000
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、“销售产品、商品，提供劳务”说明：

(1) 报告期内，公司控股子公司安徽麦米接受株洲麦米委托加工业务累计 149,420.88 元。因株洲麦米公司是安徽麦米持股 5%以上股东控制的公司，所以涉及关联交易；

(2) 本关联交易无需提交公司董事会审议通过。

2、“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”说明：

(1) 报告期内，安徽德佳机电设备有限公司租赁公司部分车间做仓储使用，累计房租水电交易 100,270.91 元。因安徽德佳是公司董事总经理周莉女士丈夫所控制的企业，故涉及关联交易；

(2) 本关联交易无需提交公司董事会审议通过。

3、日常性关联交易中“其他”说明：

(1) 本关联交易为公司董事长魏玉龙先生夫妇为公司贷款提供担保；

(2) 流动资金贷款是保障企业生存与发展的重要工作之一。银行及担保公司为防范业务风险均设有兜底性制度安排，要求公司重要人员提供担保或反担保保证；

(3) 2024 年 4 月 23 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过《关于<预计 2024 年度公司日常性关联交易>的议案》，对公司年度贷款担保进行预计，关联董事魏玉龙先生及周莉女士为交易关联方，对该议案的表决进行了回避。根据公司章程第四十六条规定，本议案无需提交股东大会审议。

上述关联交易均为公司正常经营之所需，能够确保公司业务稳定增长，有利于公司价值最大化，符合公司的实际经营和发展的需要。交易定价原则公允，不会对公司独立性产生影响，更不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 7 月 29 日	-	正在履行中
任职日签署	董监高	同业竞争承诺	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项详情：

1、《公开转让说明书》第三节之五（三）：为避免与公司发生同业竞争的情形，魏玉龙及沈锬出具了《关于放弃与合肥协力仪表控制技术股份有限公司进行同业竞争及利益冲突的承诺函》，承诺：“放弃与协力仪控进行同业竞争。保证今后不在任何地方以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与协力仪控的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；在生产、经营和市场竞争中，不与协力仪控发生任何利益冲突；保证不利用发起人的地位损害公司及其它股东的正当利益”。

2、《公开转让说明书》第四节之八（二）4：为避免股东、实际控制人向公司拆借资金行为的再次发生，实际控制人魏玉龙和沈锬出具《关于规范和避免关联交易的承诺函》，承诺如下：“本人作为合肥协力仪表控制技术股份有限公司（以下简称：协力仪控）的控股股东、实际控制人，为保护公司及中小股东利益，针对规范关联交易事项作出如下承诺：（1）尽量避免或减少本人、本人所控制或实施重大影响的其他公司（如有）与协力仪控及其子公司之间发生关联交易。（2）本人和本人所控制或实施重大影响的其他公司（如有）将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来；（3）不利用股东地位及影响谋求协力仪控及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（4）不利用股东地位及影响谋求与协力仪控及其子公司达成交易的优先权利；（5）就本人、本人所控制或实施重大影响的其他公司（如有）与协力仪控及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促协力仪控履行合法决策程序，按照法律法规和协力仪控公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。”

3、2021年9月公司进行了换届选举，新任董事、监事及高级管理人员均签署了《避免与合肥协力仪表控制技术股份有限公司进行同业竞争及利益冲突的承诺函》，承诺：“为避免与协力仪控产生新的或潜在的同业竞争及利益冲突，本人承诺如下：本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对协力仪控构成竞争的业务及活动，或拥有与协力仪控存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员、核心技术人员以及业务人员”。

（七） 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
厂房	固定资产	抵押	15,231,029.76	10.40%	提供反担保抵押
投资性房地产	固定资产	抵押	19,195,274.19	13.11%	提供反担保抵押
土地	无形资产	质押	4,812,264.37	3.29%	提供反担保质押
总计	-	-	39,238,568.32	26.80%	-

注：公司将位于合肥市高新区柏堰科技园石楠路九号具有所有权的3处房产（证书编号：房地权证肥西

字第 10011051、10011052、10011053 号) 及土地 (证书编号：肥西国用[2010 第 730 号]) 抵押至合肥高新融资担保有限公司作为反担保。

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押是公司流动资金贷款需要，不影响公司实际经营。

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	11,120,373	48.35%	0	11,120,373	48.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,452,406	10.66%	0	2,452,406	10.66%
	董事、监事、高管	798,748	3.47%	5,000	803,748	3.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,879,627	51.65%	0	11,879,627	51.65%
	其中：控股股东、实际控制人	9,378,375	40.78%	0	9,378,375	40.78%
	董事、监事、高管	2,501,252	10.88%	0	2,501,252	10.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		92				

股本结构变动情况

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏玉龙	8,371,580	0	8,371,580	36.40%	6,278,685	2,092,895	0	0
2	魏来	4,042,098	170,000	4,212,098	18.31%	0	4,212,098	0	0
3	沈锬	3,459,201	0	3,459,201	15.04%	3,099,690	359,511	0	0
4	周莉	2,955,000	0	2,955,000	12.85%	2,216,252	738,748	0	0
5	王平		815,000	815,000	3.54%	0	815,000	0	0
6	胡娟		500,000	500,000	2.17%	0	500,000	0	0
7	张永康	202,000	0	202,000	0.88%	0	202,000	0	0
8	罗宁	200,000	0	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
9	朱其云	200,000	0	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
10	谢英华		200,000	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
合计		19,429,879	-	21,114,879	91.80%	11,594,627	9,520,252	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

魏玉龙先生系沈锬表兄，二人是一致行动人；魏玉龙系魏来之父、周莉姐夫、朱其云女婿，除此之外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

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				
魏玉龙	董事长	男	1963年11月	2021年9月22日	2024年9月21日	8,371,580	-	8,371,580	36.40%
周莉	董事、总经理	女	1975年6月	2021年9月22日	2024年9月21日	2,955,000		2,955,000	12.85%
余绍华	董事	男	1964年11月	2021年9月14日	2024年9月21日	150,000	-	150,000	0.65%
李涛	董事、副总经理	男	1971年11月	2021年9月22日	2024年9月21日	50,000	-	50,000	0.22%
傅海泉	董事	男	1963年11月	2021年9月14日	2024年2月5日	-	-		-
张彦辉	董事、副总经理	男	1980年8月	2024年2月5日	2024年9月21日				
沈锟	监事会主席	男	1981年12月	2021年9月22日	2024年9月21日	3,459,201		3,459,201	15.04%
孟亚	职工代表监事	女	1975年1月	2021年9月14日	2024年9月21日	-	-		-
康立胜	监事	男	1964年3月	2021年9月14日	2024年9月21日	40,000	-	40,000	0.17%
郑晨	董事会秘书	男	1967年11月	2021年9月22日	2024年9月21日	105,000	5,000	110,000	0.48%
周巨中	财务总监	男	1971年10月	2024年1月18日	2024年9月21日				

注：

- 1、魏玉龙先生因工作原因于 2024 年 1 月 11 日辞去总经理职务，公告编号 2024-002；
- 2、傅海泉先生因退休原因于 2024 年 1 月 11 日辞去董事职务，2024 年 2 月 5 日生效，公告编号 2024-006；
- 3、周莉女士因工作原因于 2024 年 1 月 11 日辞去副总经理职务，公告编号 2024-002；
- 4、周莉女士于 2024 年 1 月 18 日被聘任为公司总经理，公告编号 2024-004；
- 5、张彦辉先生于 2024 年 1 月 18 日被聘任为公司副总经理，公告编号 2024-004；

6、周巨中先生于 2024 年 1 月 18 日被聘任为公司财务总监，公告编号 2024-004；

7、张彦辉先生于 2024 年 2 月 5 日被选举为公司董事，公告编号 2024-006。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长魏玉龙与监事会主席沈锬为一致行动人，魏玉龙先生系沈锬表哥、周莉姐夫。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

除上述情况之外，前十名股东之间不存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏玉龙	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
周莉	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作调整
傅海泉	董事	离任	无	退休
张彦辉	无	新任	董事、副总经理	工作调整
周巨中	无	新任	财务总监	工作调整

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

1. 张彦辉：男，1980 年 8 月出生，中国籍，合肥工业大学机械电子工程专业毕业，硕士研究生学历，工程师。2007 年 5 月至 2023 年 9 月，就职于安徽江淮汽车集团股份有限公司技术中心，先后担任系统集成技术总监、电驱动技术总监、混合动力项目平台总监与整车设计院院长助理等职务；2023 年 10 月加入本公司，现任公司副总经理兼技术中心技术总监。

2. 周巨中：男，1971 年 10 月出生，中国籍。无境外永久居留权，本科学历，高级经济师、注册税务师、高级会计师。1994 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于合肥正大有限公司，历任会计、会计主任；2003 年 6 月至 2006 年 5 月，就职于苏宁电器股份有限公司，担任财务中心综合管理部部长；2006 年 6 月至 2013 年 8 月，就职于合肥协力仪表控制技术股份有限公司，历任董事、财务总监、董事会秘书；2013 年 9 月至 2023 年 3 月，任合肥恒大海泵业股份有限公司财务总监；2023 年 4 月至 12 月，任安徽辰龙会计师事务所（普通合伙）、安徽辰龙税务师事务所有限公司副所长；2024 年 1 月至今，任公司财务总监。

（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	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	59	61
销售人员	23	22
技术人员	56	62
财务人员	5	5
行政人员	43	45
员工总计	202	211

（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	五、1	14,365,931.78	16,952,222.82
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	五、2	99,655.00	197,600.00
应收账款	五、3	37,324,876.29	31,823,976.59
应收款项融资	五、4	10,970,781.63	14,202,500.22
预付款项	五、5	2,743,563.20	2,572,823.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	909,357.78	908,583.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	33,621,478.18	31,915,176.43
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	77,388.70	12,103.07
流动资产合计		100,113,032.56	98,584,985.60
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	五、9	18,235,958.10	19,195,274.19
固定资产	五、10	19,548,391.96	20,678,639.07
在建工程	五、11	496,153.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,882,347.69	4,970,967.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,827,695.95	1,955,662.50
递延所得税资产	五、14	1,054,748.76	736,538.97
其他非流动资产	五、15	250,000.00	250,000.00
非流动资产合计		46,295,296.33	47,787,081.77
资产总计		146,408,328.89	146,372,067.37
流动负债：		-	-
短期借款	五、16	29,999,999.00	29,999,999.00
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	五、17	-	1,800,000.00
应付账款	五、18	20,546,427.47	21,300,311.18
预收款项	五、19	23,724.00	47,100.00
合同负债	五、20	773,251.96	566,150.07
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、21	5,436,866.19	8,584,714.24
应交税费	五、22	1,923,167.92	2,607,968.57
其他应付款	五、23	231,342.05	312,715.70
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	五、24	100,522.75	70,239.88
流动负债合计		59,035,301.34	65,289,198.64
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	五、25	1,966,064.97	2,007,400.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,966,064.97	2,007,400.67
负债合计		61,001,366.31	67,296,599.31
所有者权益：		-	-
股本	五、26	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	9,640,203.53	9,745,831.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	9,366,076.13	9,366,076.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	41,861,111.49	35,071,631.92
归属于母公司所有者权益合计		83,867,391.15	77,183,539.59
少数股东权益		1,539,571.43	1,891,928.47
所有者权益合计		85,406,962.58	79,075,468.06
负债和所有者权益总计		146,408,328.89	146,372,067.37

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

（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		9,847,199.85	12,444,739.13
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	35,601,000.83	28,830,047.51
应收款项融资		8,867,313.73	9,631,873.27

预付款项		2,588,567.26	2,393,563.56
其他应收款	十二、2	31,428,551.50	34,663,834.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		30,664,976.13	29,503,809.40
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		-	-
流动资产合计		118,997,609.30	117,467,867.79
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	34,650,000.00	34,350,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		1,249,312.89	1,351,116.51
固定资产		9,120,423.36	9,825,351.77
在建工程		496,153.87	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,830,987.69	1,882,167.04
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,827,695.95	1,955,662.50
递延所得税资产		1,028,290.74	717,536.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,202,864.50	50,081,833.84
资产总计		169,200,473.80	167,549,701.63
流动负债：		-	-
短期借款		29,999,999.00	29,999,999.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	1,800,000.00
应付账款		17,411,900.18	19,409,856.71
预收款项		-	-
合同负债		521,885.58	369,587.12

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,086,346.92	7,610,380.61
应交税费		1,825,353.96	2,434,112.79
其他应付款		245,785.32	234,234.09
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		67,845.13	48,046.33
流动负债合计		55,159,116.09	61,906,216.65
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		290,164.17	310,936.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		290,164.17	310,936.67
负债合计		55,449,280.26	62,217,153.32
所有者权益：		-	-
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,745,831.54	9,745,831.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,366,076.13	9,366,076.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		71,639,285.87	63,220,640.64
所有者权益合计		113,751,193.54	105,332,548.31
负债和所有者权益合计		169,200,473.80	167,549,701.63

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

(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		75,487,301.50	70,132,631.21
其中：营业收入	五、30	75,487,301.50	70,132,631.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		65,484,944.22	61,785,237.67
其中：营业成本	五、30	44,296,932.64	43,320,657.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、31	619,283.13	761,414.09
销售费用	五、32	4,158,019.41	4,352,461.48
管理费用	五、33	8,136,275.83	6,961,683.23
研发费用	五、34	7,716,241.40	5,707,460.76
财务费用	五、35	558,191.81	681,560.85
其中：利息费用		516,618.41	533,835.17
利息收入		10,547.00	80,734.06
加：其他收益	五、36	1,865,614.68	946,184.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-10,657.29	-
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）	五、38	-2,111,098.89	-976,478.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-103,230.60	-283,380.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,642,985.18	8,033,719.15
加：营业外收入	五、40	1,448,707.28	587,447.86
减：营业外支出	五、41	600.00	1,294.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,091,092.46	8,619,872.39
减：所得税费用	五、42	1,009,597.94	1,099,913.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,081,494.52	7,519,959.22
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）		10,081,494.52	7,519,959.22
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）		-157,985.05	-78,227.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,239,479.57	7,598,186.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,081,494.52	7,519,959.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,239,479.57	7,598,186.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-157,985.05	-78,227.57
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.33

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

(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	十二、4	73,279,650.13	77,914,444.91
减：营业成本	十二、4	43,477,950.79	53,924,543.76

税金及附加		494,679.61	613,898.36
销售费用		3,238,704.89	2,884,436.84
管理费用		6,301,816.37	5,050,403.72
研发费用		7,179,921.97	4,859,931.20
财务费用		560,291.00	710,375.32
其中：利息费用		516,618.41	533,835.17
利息收入		5,679.25	47,314.06
加：其他收益		1,757,030.28	925,443.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,386.87	-
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）		-1,968,467.52	-641,807.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-103,230.60	-283,380.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,696,230.79	9,871,111.29
加：营业外收入		1,189,817.45	242,612.62
减：营业外支出		350.00	793.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,885,698.24	10,112,930.54
减：所得税费用		1,017,053.01	1,202,210.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,868,645.23	8,910,719.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,868,645.23	8,910,719.88
（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		11,868,645.23	8,910,719.88
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.39

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

（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		46,878,097.32	42,513,783.98
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		772,525.93	1,192,395.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,013,238.33	4,386,089.28
经营活动现金流入小计		49,663,861.58	48,092,268.34
购买商品、接受劳务支付的现金		14,053,951.08	24,214,253.36
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		20,412,740.91	18,710,833.47
支付的各项税费		5,485,899.26	4,179,907.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,372,329.41	5,492,911.58
经营活动现金流出小计		45,324,920.66	52,597,906.26
经营活动产生的现金流量净额		4,338,940.92	-4,505,637.92
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		815,016.47	1,580,239.93
投资支付的现金		300,000.00	-
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		1,115,016.47	1,580,239.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,115,016.47	-1,580,239.93
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		15,000,000.00	25,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,966,618.41	533,835.17
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、43	50,000.00	216,258.74
筹资活动现金流出小计		19,016,618.41	18,750,093.91
筹资活动产生的现金流量净额		-4,016,618.41	6,549,906.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,402.92	-2,371.98
五、现金及现金等价物净增加额		-786,291.04	461,656.26
加：期初现金及现金等价物余额		15,152,222.82	4,690,529.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,365,931.78	5,152,185.38

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

（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		39,786,243.74	46,867,528.28
收到的税费返还		772,525.93	885,518.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,010,808.77	2,660,111.65

经营活动现金流入小计		42,569,578.44	50,413,158.51
购买商品、接受劳务支付的现金		16,000,512.66	33,517,492.49
支付给职工以及为职工支付的现金		17,495,921.71	15,352,179.63
支付的各项税费		4,992,155.11	3,814,551.26
支付其他与经营活动有关的现金		511,145.15	4,333,071.20
经营活动现金流出小计		38,999,734.63	57,017,294.58
经营活动产生的现金流量净额		3,569,843.81	-6,604,136.07
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		57,167.60	581,125.04
投资支付的现金		300,000.00	-
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		357,167.60	581,125.04
投资活动产生的现金流量净额		-357,167.60	-581,125.04
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		15,000,000.00	25,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,966,618.41	533,835.17
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	216,258.74
筹资活动现金流出小计		19,016,618.41	18,750,093.91
筹资活动产生的现金流量净额		-4,016,618.41	6,549,906.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,402.92	-2,371.98
五、现金及现金等价物净增加额		-797,539.28	-637,727.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,644,739.13	3,773,790.52
六、期末现金及现金等价物余额		9,847,199.85	3,136,063.52

法定代表人：魏玉龙

主管会计工作负责人：周巨中

会计机构负责人：丁家文

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

2024年5月14日，公司年度股东大会审议通过2023年度权益分派议案。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为35,071,631.92元，母公司未分配利润为63,220,640.64元。公司以现有总股本23,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利3,450,000.00元。

(二) 财务报表项目附注

合肥协力仪表控制技术股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

合肥协力仪表控制技术股份有限公司（以下简称公司或本公司），由魏玉龙、沈锴等共同发起设立，于2016年1月4日取得合肥市高新开发区市场监督管理局核发的913401006103151225号《企业法人营业执照》。公司注册地：合肥市高新区柏堰科技园石楠路9号；法定代表人：魏玉龙；注册资本（股本）：人民币2,300万元；业务性质：仪表制造。

主要经营活动：工业车辆控制系统，车辆新能源控制系统，车联网信息系统产品软硬件研发、生产、销售及服务。技术咨询、服务。自有房屋租赁，仓储服务（除危险品），自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止的除外）。

总部地址：合肥市高新区柏堰科技园石楠路9号

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于100万元

应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 100 万元

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(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;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)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);(2)以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,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

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将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。

公司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的,将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债),将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(五) 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,不得相互抵销。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:

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 2.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。

(六) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

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

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

(八) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上,

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
------	------

银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分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，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。
账龄组合1、 其他组合2等	对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款（逾期）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。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。/公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合1、合同 资产组合2	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品、委托加工物资。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1.存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 单项计提

公司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存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减

值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础

确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	0-5	4.95-10
机器设备	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	5	0-5	19-20
电子办公设备	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	3-10	0-5	9.50-33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

- 4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区

分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	2	2
软件	10	10	10

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果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款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。

- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司主要从事工程机械仪表及相关控制技术类产品的研发、生产、销售，收入包括销售收入和提供劳务收入。

销售收入在商品已经发出，并经客户签收后确认收入；劳务收入根据合同或协议，以本期实际提供劳务时间与合同约定的劳务时间的占比确认收入。

二十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递

延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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不属于短期租赁。

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。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“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。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售增值额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
合肥协力仪表控制技术股份有限公司	15%
安徽江天云控技术股份有限公司	25%
安徽江天大数据科技股份有限公司	25%
合肥力英电子有限公司	25%
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	15%

二、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203号）的规定，对高新技术企业当年可按15%的税率征收企业所得税。2023年11月30日，本公司通过复审，取得证书编号为GR20234005765的高新技术企业证书，有效期三年；子公司安徽麦格米特电驱动技术有限公司于2023年10月16日取得证书编号为GR202334000709的高新技术企业证书，有效期三年。

根据2021年3月31日，财政部、国家税务总局发布了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）规定：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。”

根据财政部、国家税务总局《关于安置残废人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税（2009）70号）的规定，企业享受安置残废职工工资100%加计扣除。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,407.72	407.72
银行存款	14,355,524.06	15,151,815.10
其他货币资金		1,800,000.00
存放财务公司款项		
合计	14,365,931.78	16,952,222.82
其中：存放在境外的款项总额		

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	99,655.00	197,600.00
合计	99,655.00	197,600.00

（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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	104,900.00	100.00%	5,245.00	5.00%	99,655.00
合计	104,900.00	100.00%	5,245.00	5.00%	99,655.00

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	38,100,165.66	33,076,514.92
1~2年	2,688,744.32	303,641.15
2~3年	134,078.15	45,516.25
3~4年	45,516.25	117,734.11
4~5年	101,015.41	189,990.53
5年以上	1,940,471.28	1,750,480.75
合计	43,009,991.07	35,483,877.71

(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的应收账款	1,500,404.63	3.49	1,500,404.63	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,509,586.44	96.51	4,184,710.15	10.08	37,324,876.29
其中：逾期账龄组合	41,509,586.44	96.51	4,184,710.15	10.08	37,324,876.29
合计	43,009,991.07	100.00	5,685,114.78	13.22	37,324,876.29

(续表)

类别	期初余额				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的应收账款	1,500,404.63	4.23	1,500,404.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,983,473.08	95.77	2,159,496.49	6.35	31,823,976.59
其中：逾期账龄组合	33,983,473.08	95.77	2,159,496.49	6.35	31,823,976.59
合计	35,483,877.71	/	3,659,901.12	/	31,823,976.59

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

山东雷鸣重工股份有限公司	938,115.23	938,115.23	100.00	已诉讼，预计无法收回
森源汽车股份有限公司	562,289.40	562,289.40	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	1,500,404.63	1,500,404.63	100.00	

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东雷鸣重工股份有限公司	938,115.23	938,115.23	100.00	已诉讼，预计无法收回
森源汽车股份有限公司	562,289.40	562,289.40	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	1,500,404.63	1,500,404.63	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	41,509,586.44	4,184,710.15	10.08
合计	41,509,586.44	4,184,710.15	10.08

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	19,745,608.93	987,619.10	5.00	29,438,609.18	1,176,593.28	4
逾期 1 年以内	18,757,136.86	1,875,677.35	10.00	3,424,899.37	342,637.87	10
逾期 1-2 年	1,963,184.98	588,951.80	30.00	628,162.76	188,468.88	30
逾期 2-3 年	607,815.40	303,883.96	50.00	92,272.75	53,514.66	58
逾期 3-4 年	36,311.25	29,048.92	80.00	6,236.00	4,988.79	80
逾期 4 年以上	399,529.02	399,529.02	100.00	393,293.02	393,293.02	100
合计	41,509,586.44	4,184,710.15	10.08	33,983,473.08	2,159,496.49	6.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,500,404.63					1,500,404.63
组合计提	2,159,496.49	2,060,072.36		34,858.70		4,184,710.15

合计	3,659,901.12	2,060,072.36	-	34,858.70	-	5,685,114.78
----	--------------	--------------	---	-----------	---	--------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,858.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司	货款	34,858.70		否
合计		34,858.70		

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
龙工(江西)机械有限公司	5,163,278.82	12.00	268,482.50
龙工(上海)叉车有限公司	3,646,632.97	8.48	367,527.88
安徽合力股份有限公司	3,443,452.53	8.01	344,345.25
林德(中国)叉车有限公司	2,367,500.08	5.50	236,750.01
安徽好运机械有限公司	2,354,549.53	5.47	215,026.70
合计	16,975,413.93	39.47	1,432,132.34

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,970,781.63	14,202,500.22
合计	10,970,781.63	14,202,500.22

(2) 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	29,158,804.86	
合计	29,158,804.86	

5. 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	2,743,563.20	100	2,555,763.38	99.34

3年以上			17,060.00	0.66
合计	2,743,563.20	100	2,572,823.38	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
安徽天堂唯高塑业科技有限公司	579,299.40	21.11
安徽梭布装饰工程有限公司	400,000.00	14.58
中国石油化工股份有限公司安徽合肥石油分公司	225,221.67	8.21
安徽庆松陶瓷有限公司	179,738.00	6.55
浙江新力光电科技有限公司	151,982.60	5.54
合计	1,536,241.67	55.99

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	909,357.78	908,583.09
合计	909,357.78	908,583.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	414,221.74	613,240.11
1~2年	405,974.59	50,200.00
2~3年	200.00	400,000.00
3~4年	300,000.00	1,650.00
4-5年	1,650.00	
合计	1,122,046.33	1,065,090.11
减：坏账准备	212,688.55	156,507.02
净额	909,357.78	908,583.09

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
资金拆借	400,000.00	400,000.00

备用金	235,927.90	262,438.49
代扣代付款	273,535.40	253,983.74
押金、保证金	82,411.11	105,254.00
往来款	93,885.29	9,501.88
其他	36,286.63	33,912.00
合计	1,122,046.33	1,065,090.11
减：坏账准备	212,688.55	156,507.02
净额	909,357.78	908,583.09

③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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,122,046.33	100.00	212,688.55	18.96	909,357.78
其中：账龄组合	1,122,046.33	100.00	212,688.55	18.96	909,357.78
合计	1,122,046.33	100.00	212,688.55	18.96	909,357.78

(续表)

类别	期初余额				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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,065,090.11	100.00	156,507.02	14.69	908,583.09
合计	1,065,090.11	100.00	156,507.02	14.69	908,583.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,122,046.33	212,688.55	18.96
合计	1,122,046.33	212,688.55	18.96

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	156,507.02			156,507.02
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	56,181.53			56,181.53
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	212,688.55			212,688.55

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比 例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,122,046.33	18.96	212,688.55	909,357.78
第二阶段				
第三阶段				
合计	1,122,046.33	18.96	212,688.55	909,357.78

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	156,507.02	56,181.53				212,688.55
合计	156,507.02	56,181.53	-	-	-	212,688.55

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张彦如	借款	300,000.00	3-4 年	26.74	150,000.00
王吉林	备用金	100,000.00	1 年以内	8.91	5,000.00
慕尼黑展览(上海)有限公司	保证金	33,912.00	1-2 年	3.02	3,391.20
胡林岳	备用金	30,210.00	2 年以内	2.69	1,510.50

安徽省招标集团股份有限公司	保证金	11,000.00	1 年以内	0.98	550.00
合计	/	475,122.00	/	42.34	160,451.70

7.存货

(1) 存货分类

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
原材料	13,892,392.65	957,964.24	12,934,428.41	13,217,052.42	887,390.51	12,329,661.91
库存商品	12,616,975.37	443,282.77	12,173,692.60	11,016,986.38	410,625.90	10,606,360.48
发出商品	7,899,864.77		7,899,864.77	7,459,513.94		7,459,513.94
合同履约成本	90,924.69		90,924.69	89,348.66		89,348.66
委托加工物资	243,753.91		243,753.91	192,211.43		192,211.43
在产品	278,813.80		278,813.80	1,238,080.01		1,238,080.01
合计	35,022,725.19	1,401,247.01	33,621,478.18	33,213,192.84	1,298,016.41	31,915,176.43

(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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	887,390.51	70,573.73				957,964.24
库存商品	410,625.90	32,656.87				443,282.77
合计	1,298,016.41	103,230.60	-	-	-	1,401,247.01

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	77,388.70	12,103.07
合计	77,388.70	12,103.07

9.投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,333,840.66	30,333,840.66
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-

4.期末余额	30,333,840.66	30,333,840.66
二、累计折旧和累计摊销		-
1.期初余额	11,138,566.47	11,138,566.47
2.本期增加金额	959,316.09	959,316.09
(1)计提或摊销	959,316.09	959,316.09
3.本期减少金额		-
4.期末余额	12,097,882.56	12,097,882.56
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	18,235,958.10	18,235,958.10
2.期初账面价值	19,195,274.19	19,195,274.19

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,548,391.96	20,678,639.07
固定资产清理		
合计	19,548,391.96	20,678,639.07

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	29,558,030.60	6,184,951.59	1,501,891.40	6,227,587.24	43,472,460.83
2.本期增加金额	146,405.21			169,987.86	316,393.07
(1) 购置	146,405.21			169,987.86	316,393.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	29,704,435.81	6,184,951.59	1,501,891.40	6,397,575.10	43,788,853.90
二、累计折旧					
1.期初余额	14,327,000.84	3,984,907.84	791,288.90	3,690,624.18	22,793,821.76
2.本期增加金额	744,855.53	138,350.71	112,985.24	450,448.70	1,446,640.18
(1) 计提	744,855.53	138,350.71	112,985.24	450,448.70	1,446,640.18

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,071,856.37	4,123,258.55	904,274.14	4,141,072.88	24,240,461.94
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,632,579.44	2,061,693.05	597,617.27	2,256,502.22	19,548,391.96
2.期初账面价值	15,231,029.76	2,200,043.75	710,602.50	2,536,963.06	20,678,639.07

11.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	496,153.87	
工程物资		
合计	496,153.87	

12.无形资产

(1) 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	6,283,732.00	577,857.63	6,861,589.63
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,283,732.00	577,857.63	6,861,589.63
二、累计摊销			
1.期初余额	1,471,467.63	419,154.96	1,890,622.59
2.本期增加金额	62,837.34	25,782.01	88,619.35
(1) 计提	62,837.34	25,782.01	88,619.35
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,534,304.97	444,936.97	1,979,241.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,749,427.03	132,920.66	4,882,347.69
2.期初账面价值	4,812,264.37	158,702.67	4,970,967.04

13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
南三楼装修费	317,545.38		30,952.42		286,592.96
北三楼装修费	1,638,117.12	86,184.45	183,198.58		1,541,102.99
合计	1,955,662.50	86,184.45	214,151.00	-	1,827,695.95

14.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
资产减值准备	7,031,658.38	1,054,748.76	4,910,259.82	736,538.97
合计	7,031,658.38	1,054,748.76	4,910,259.82	736,538.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	272,636.96	214,564.73
可抵扣亏损	20,960,125.16	20,960,125.16
合计	21,232,762.12	21,174,689.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	4,744,025.75	4,744,025.75	
2025 年	5,706,270.30	5,706,270.30	
2026 年	4,376,800.53	4,376,800.53	
2027 年	3,323,476.47	3,323,476.47	
2028 年	2,809,552.11	2,809,552.11	
合计	20,960,125.16	20,960,125.16	/

15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

16.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,999,999.00	19,999,999.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	29,999,999.00	29,999,999.00

17.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,800,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,800,000.00

18.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	19,570,287.47	20,324,171.18
应付工程款	976,140.00	976,140.00
合计	20,546,427.47	21,300,311.18

19.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	23,724.00	47,100.00
合计	23,724.00	47,100.00

20.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	773,251.96	566,150.07
合计	773,251.96	566,150.07

21.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	8,584,714.24	16,331,569.77	19,479,417.82	5,436,866.19
二、离职后福利—设定提存计划		907,341.15	907,341.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,584,714.24	17,238,910.92	20,386,758.97	5,436,866.19

(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	8,411,579.52	14,985,585.10	18,140,393.70	5,256,770.92
二、职工福利费	140.00	526,553.76	526,693.76	
三、社会保险费		373,934.55	373,934.55	
其中：医疗保险费		351,938.39	351,938.39	
工伤保险费		21,996.16	21,996.16	
生育保险费				
四、住房公积金	200.00	319,594.00	275,084.00	44,710.00
五、工会经费和职工教育经费	172,794.72	125,902.36	163,311.81	135,385.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,584,714.24	16,331,569.77	19,479,417.82	5,436,866.19

(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、基本养老保险费		879,845.96	879,845.96	
2、失业保险费		27,495.19	27,495.19	
3、企业年金缴费				
合计		907,341.15	907,341.15	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	556,014.76	616,612.02
土地使用税	37,064.31	37,064.31
房产税	85,460.73	109,073.32
城建税	29,086.59	40,091.96
企业所得税	1,103,321.96	1,671,175.97
教育费附加	17,412.85	17,302.62

地方教育费附加	11,608.57	11,535.07
水利基金	6,895.24	8,369.21
印花税	20,056.25	14,515.49
个人所得税	56,246.66	82,228.60
合计	1,923,167.92	2,607,968.57

23.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	231,342.05	312,715.70
合计	231,342.05	312,715.70

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	64,374.14	53,463.03
押金	66,365.31	138,162.72
其他	100,602.60	121,089.95
合计	231,342.05	312,715.70

24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	100,522.75	70,239.88
合计	100,522.75	70,239.88

25.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
与资产相关政府补助	2,007,400.67		41,335.70	1,966,064.97	/
合计	2,007,400.67		41,335.70	1,966,064.97	/

26.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	
魏玉龙	8,371,580.00						8,371,580.00
魏来	4,042,098.00				170,000.00	170,000.00	4,212,098.00
沈锟	3,459,201.00						3,459,201.00
周莉	2,955,000.00						2,955,000.00
王平					815,000.00	815,000.00	815,000.00
胡娟					500,000.00	500,000.00	500,000.00
张永康	202,000.00						202,000.00
朱其云	200,000.00						200,000.00
罗宁	200,000.00						200,000.00
谢英华					200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他自然人 股东	3,570,121.00				-1,685,000.00	-1,685,000.00	1,885,121.00
合计	23,000,000.00						23,000,000.00

27.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（股本溢价）	3,945,831.54			3,945,831.54
其他资本公积	5,800,000.00		105,628.01	5,694,371.99
合计	9,745,831.54		105,628.01	9,640,203.53

注：本期减少资本公积系公司原价收购亏损子公司安徽麦格米特电驱动有限公司10%少数股东权益收购价与账面价值份额之差所致。

28.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	9,366,076.13			9,366,076.13
合计	9,366,076.13			9,366,076.13

29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,071,631.92	24,151,032.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,071,631.92	24,151,032.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,239,479.57	14,969,181.54
减：提取法定盈余公积		1,748,582.60

应付普通股股利	3,450,000.00	2,300,000.00
期末未分配利润	41,861,111.49	35,071,631.92

30.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,722,586.03	43,256,066.24	63,408,757.17	40,416,895.28
其他业务	2,764,715.47	1,040,866.40	6,723,874.04	2,903,761.98
合计	75,487,301.50	44,296,932.64	70,132,631.21	43,320,657.26

(2) 主营业务收入与主营营业成本的分解信息（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能仪表	44,375,646.25	24,988,263.62	37,024,493.73	21,246,807.39
其中：软件收入	6,522,600.10	2,400,561.41	7,596,367.88	2,684,289.53
网联终端	4,232,622.70	2,267,836.22	2,531,304.80	1,410,687.72
控制单元	10,147,529.49	7,105,243.49	11,358,014.55	8,361,915.28
电驱动产品	5,041,653.95	2,865,277.32	3,465,409.38	2,904,793.96
云平台服务	116,039.39	-	48,500.00	8,641.51
传感器及电器附件	8,772,280.09	5,985,248.40	8,559,795.77	6,150,196.87
矿用锂离子电源	36,814.16	44,197.19	421,238.94	333,852.55
合计	72,722,586.03	43,256,066.24	63,408,757.17	40,416,895.28

31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	173,532.60	207,730.07
城市维护建设税	147,335.07	222,789.29
教育费附加	88,361.94	96,192.15
土地使用税	74,128.62	74,128.62
地方教育费附加	58,907.96	64,128.07
水利基金	44,621.95	63,777.04
印花税	32,034.99	32,668.85
车船使用税	360.00	

合计	619,283.13	761,414.09
----	------------	------------

32.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,804,463.74	2,134,510.77
物料消耗费	1,068,184.57	615,536.14
业务招待费	525,325.00	623,824.69
差旅费	242,928.24	237,820.28
汽车费用	177,195.86	124,177.23
售后服务费	131,130.34	446,976.70
广告宣传业务费	83,696.96	56,445.90
折旧和摊销	34,454.75	24,028.68
办公费	30,769.35	11,470.88
其他	59,870.60	77,670.21
合计	4,158,019.41	4,352,461.48

33.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,146,018.30	4,225,162.85
折旧和摊销	982,263.23	1,106,464.88
业务招待费	566,093.91	525,662.75
修缮费	398,511.11	
中介机构服务费	369,245.02	339,746.44
办公费	239,383.38	299,890.36
物料消耗杂费	109,997.20	48,913.31
差旅费	103,303.57	60,285.12
汽车费用	92,167.91	150,965.66
会务及培训费	74,215.45	11,145.19
质量成本	37,175.27	76,125.66
其他	17,901.48	117,321.01
合计	8,136,275.83	6,961,683.23

34.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,084,904.77	4,687,897.44

研发物料费	435,322.79	337,854.55
折旧费	375,687.36	338,767.78
办公费	244,724.29	
实验、试制费	190,024.53	39,528.29
差旅费	120,526.75	91,640.57
工装、模具费	112,491.24	58,284.54
设计、资料费	47,169.81	28,301.89
其他费用	105,389.86	125,185.70
合计	7,716,241.40	5,707,460.76

35.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	516,618.41	533,835.17
减：利息收入	10,547.00	80,734.06
手续费	8,523.32	9,829.02
融资费用	50,000.00	216,258.74
汇兑损益	6,402.92	-2,371.98
合计	558,191.81	681,560.85

36.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,865,303.94	935,654.28	1,092,778.01
个税手续费	310.74	10,529.87	310.74
合计	1,865,614.68	946,184.15	1,093,088.75

37.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
应收款项融资贴现息	-10,657.29	
合计	-10,657.29	

38.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,155.00	
应收账款坏账损失	-2,060,072.36	-870,138.38

其他应收款坏账损失	-56,181.53	-106,339.77
合计	-2,111,098.89	-976,478.15

39.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-103,230.60	-283,380.39
合计	-103,230.60	-283,380.39

40.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
政府补助	253,000.00	560,253.12	253,000.00
债务重组	1,183,673.90		1,183,673.90
其他	12,033.38	27,194.74	12,033.38
合计	1,448,707.28	587,447.86	1,448,707.28

注：政府补助明细情况详见附注五-46.政府补助。

41.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
罚款支出	600.00	1,294.62	600.00
合计	600.00	1,294.62	600.00

42.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	1,327,807.73	1,335,107.60
递延所得税费用	-318,209.79	-235,194.43
合计	1,009,597.94	1,099,913.17

43.合并现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
往来款项	1,649,636.75	2,813,058.91
利息收入	10,547.00	80,734.06
政府补助	340,710.46	1,454,571.70

个税手续费	310.74	10,529.87
其他营业外收入	12,033.38	27,194.74
合计	2,013,238.33	4,386,089.28

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
往来款项		1,008,518.86
银行手续费	8,523.32	9,829.02
付现管理费用	1,924,918.26	1,630,055.50
付现研发费用	1,119,186.91	681,708.77
付现销售费用	2,319,100.92	2,161,504.81
营业外支出	600.00	1,294.62
合计	5,372,329.41	5,492,911.58

③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
融资手续费	50,000.00	216,258.74
合计	50,000.00	216,258.74

44.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,081,494.52	7,519,959.22
加：资产减值准备	2,214,329.49	1,259,858.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,405,956.27	2,367,887.13
无形资产摊销	88,619.35	91,886.04
长期待摊费用摊销	214,151.00	70,569.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	560,215.49	752,465.89
投资损失(收益以“一”号填列)	10,657.29	

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-318,209.79	-235,194.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,809,532.35	-2,976,687.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,489,431.44	-61,723,832.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,619,308.91	48,367,450.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,338,940.92	-4,505,637.92
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	14,365,931.78	5,152,185.38
减：现金的期初余额	16,952,222.82	4,690,529.12
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	-2,586,291.04	461,656.26

(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	14,365,931.78	5,152,185.38
其中：库存现金	10,407.72	853.92
可随时用于支付的银行存款	14,355,524.06	5,151,331.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,365,931.78	5,152,185.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
------	--------	--------	------

固定资产	29,558,030.60	15,231,029.76	抵押
投资性房地产	30,333,840.66	19,195,274.19	抵押
无形资产	6,283,732.00	4,812,264.37	质押
合计	66,175,603.26	39,238,568.32	

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型
固定资产	29,558,030.60	16,713,409.42	抵押
投资性房地产	30,333,840.66	21,113,906.37	抵押
无形资产	6,283,732.00	4,937,939.05	质押
合计	66,175,603.26	42,765,254.84	

46.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	2,007,400.67			41,335.70		1,966,064.97
其中：与资产相关	2,007,400.67			41,335.70		1,966,064.97
与收益相关						

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,865,303.94	935,654.28
营业外收入	253,000.00	560,253.12
合计	2,118,303.94	1,495,907.40

附注六、合并范围的变更

本期财务报表合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	------	-----	-----	------	---------	-----

	(万元)	营地			直接	间接	式
安徽江天云控技术股份有限公司	3,000.00	六安市	六安市	制造业	97.33		设立
安徽江天云控文化传媒有限公司	500.00	六安市	六安市	其他文化艺术业		100.00	设立
安徽江天大数据科技股份有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	制造业	72.92		设立
杭州晓天智控科技有限责任公司	300.00	杭州市	杭州市	应用软件开发		100.00	设立
合肥江天数联科技有限公司	100.00	合肥市	合肥市	信息系统集成		100.00	设立
合肥力英电子有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	系统开发	65.00		设立
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	技术推广	65.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
安徽江天云控技术股份有限公司	2.67%	-36,855.06		34,945.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,476,512.52	6,703,043.02
非流动资产	30,607,514.31	31,918,290.56
资产合计	36,084,026.83	38,621,333.58
流动负债	33,099,320.04	34,235,724.25
非流动负债	1,675,900.80	1,696,464.00
负债合计	34,775,220.84	35,932,188.25
营业收入	1,859,299.28	8,705,318.69
净利润	-1,380,339.34	-2,022,610.50
综合收益总额	-1,380,339.34	-2,022,610.50
经营活动现金流量	-2,309,800.92	1,020,229.16

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负

面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2.市场风险

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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。 本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率风险不重大。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

3.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

4.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司实际控制人为作为一致行动人的魏玉龙和沈锬，合计持有公司股份 51.44%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

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
沈锬	本公司主要股东
周群	公司主要股东的直系亲属
周莉	总裁
魏来	本公司持有 5% 以上的股东，公司主要股东的直系亲属
郑晨	公司董事会秘书
安徽德佳机电设备有限公司	公司总裁周莉丈夫控制的公司
深圳麦格米特电气股份有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
株洲麦格米特电气有限责任公司	持股 5% 以上股东控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽德佳机电设备有限公司	房租	100,270.91	
株洲麦格米特电气有限责任公司	委托加工费	149,420.88	4,719,771.66

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏玉龙、周群	5,000,000.00	2023-5-25	2024-5-25	否
周莉、魏玉龙、周群、安徽江天云控技术股份有限公司	5,000,000.00	2023-7-3	2024-7-3	否
魏玉龙、周群、安徽江添云控技术股份有限公司	10,000,000.00	2024-6-7	2025-6-6	否
魏玉龙、周群	10,000,000.00	2023-12-23	2024-12-22	否

5. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
株洲麦格米特电气有限责任公司	应收账款			1,319,768.52	52,790.74
深圳麦格米特电气股份有限公司	应收账款			302,603.63	12,104.15
安徽德佳机电设备有限公司	应收账款	100,270.91	5,013.55		
合计		100,270.91	5,013.55	1,622,372.15	64,894.89

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2024年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截止2024年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	37,279,518.19	30,051,461.33
1~2年	1,514,390.32	138,238.15
2~3年	134,078.15	45,516.25
3~4年	45,516.25	117,734.11
4~5年	101,015.41	189,990.53
5年以上	1,940,471.28	1,750,480.75
合计	41,014,989.60	32,293,421.12

（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的应收账款	1,500,404.63	3.66	1,500,404.63	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,514,584.97	96.34	3,913,584.14	9.90	35,601,000.83
其中：逾期账龄组合	37,261,420.24	90.85	3,913,584.14	10.50	33,347,836.10
其中：关联方组合	2,253,164.73	5.49	-	-	2,253,164.73
合计	41,014,989.60	100.00	5,413,988.77	13.20	35,601,000.83

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,500,404.63	4.65	1,500,404.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,793,016.49	95.35	1,962,968.98	6.37	28,830,047.51
其中：逾期账龄组合	29,317,234.43	90.78	1,962,968.98	6.70	27,354,265.45
合计	32,293,421.12	/	3,463,373.61	/	28,830,047.51

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东雷鸣重工股份有限公司	938,115.23	938,115.23	100	已诉讼，预计无法收回
森源汽车股份有限公司	562,289.40	562,289.40	100	已诉讼，预计无法收回
合计	1,500,404.63	1,500,404.63		

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东雷鸣重工股份有限公司	938,115.23	938,115.23	100	已诉讼，预计无法收回
森源汽车股份有限公司	562,289.40	562,289.40	100	已诉讼，预计无法收回
合计	1,500,404.63	1,500,404.63		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄	37,261,420.24	3,913,584.14	10.50
合计	37,261,420.24	3,913,584.14	10.50

确定该组合依据的说明：

组合中，按预期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	16,671,796.73	833,928.49	5.00	24,937,773.53	996,607.59	4
逾期 1 年以内	17,582,782.86	1,758,241.95	10.00	3,259,496.37	326,096.04	10
逾期 1-2 年	1,963,184.98	588,951.80	30.00	628,162.76	188,468.88	30
逾期 2-3 年	607,815.40	303,883.96	50.00	92,272.75	53,514.66	58

逾期 3-4 年	36,311.25	29,048.92	80.00	6,236.00	4,988.79	80
逾期 4 年以上	399,529.02	399,529.02	100.00	393,293.02	393,293.02	100
合计	37,261,420.24	3,913,584.14	10.50	29,317,234.43	1,962,968.98	6.7

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,500,404.63					1,500,404.63
组合计提	1,962,968.98	1,950,615.16				3,913,584.14
合计	3,463,373.61	1,950,615.16				5,413,988.77

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	31,428,551.50	34,663,834.92
合计	31,428,551.50	34,663,834.92

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,613,137.08	8,824,656.96
1~2 年	4,776,462.03	4,330,058.97
2~3 年	4,280,058.97	5,591,799.98
3~4 年	5,591,799.98	9,982,245.94
4~5 年	9,982,245.94	5,957,256.53
5 年以上	5,224,883.32	
合计	31,468,587.32	34,686,018.38
减：坏账准备	40,035.82	22,183.46
净额	31,428,551.50	34,663,834.92

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
------	--------	--------

往来款	31,110,530.27	34,316,701.14
代扣代付款	247,447.15	238,991.75
备用金	76,697.90	96,413.49
其他	33,912.00	33,912.00
合计	31,468,587.32	34,686,018.38
减：坏账准备	40,035.82	22,183.46
净额	31,428,551.50	34,663,834.92

③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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	31,468,587.32	100.00	40,035.82	0.13	31,428,551.50
其中：账龄组合	533,942.34	1.70	40,035.82	7.50	493,906.52
关联方组合	30,934,644.98	98.30	-	-	30,934,644.98
合计	31,468,587.32	100.00	40,035.82	0.13	31,428,551.50

(续表)

类别	期初余额				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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,686,018.38	100.00	22,183.46	0.06	34,663,834.92
其中：账龄组合	378,819.12	1.09	22,183.46	5.86	356,635.66
关联方组合	34,307,199.26	98.91			34,307,199.26
合计	34,686,018.38	/	22,183.46	/	34,663,834.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	533,942.34	40,035.82	7.50
关联方组合	30,934,644.98		
合计	31,468,587.32	40,035.82	7.50

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	22,183.46			22,183.46
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	17,852.36			17,852.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,035.82			40,035.82

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	31,468,587.32	0.13	40,035.82	31,428,551.50
第二阶段				
第三阶段				
合计	31,468,587.32	0.13	40,035.82	31,428,551.50

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,183.46	17,852.36				40,035.82
合计	22,183.46	17,852.36				40,035.82

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额

安徽江天云控技术股份有限公司	往来款	30,076,905.07	1年以内 465,128.94; 1-2年 4,534,437.92; 2-3年 4,280,058.97; 3-4年 5,591,799.98; 4-5年 9,982,245.94; 5年以上 5,223,233.32	95.58	
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	往来款	757,636.36	1年以内	2.41	
安徽德佳机电设备有限公司	往来款	100,270.91	1年以内	0.32	5,013.55
安徽江天大数据科技股份有限公司	往来款	100,103.55	1年以内	0.32	5,005.18
慕尼黑展览(上海)有限公司	押金	33,912.00	1-2年	0.11	3,391.20
合计	/	31,068,827.89	/	98.73	13,409.93

3.长期股权投资

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	34,650,000.00		34,650,000.00	34,350,000.00		34,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	34,650,000.00		34,650,000.00	34,350,000.00		34,350,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽江天云控技术股份有限公司	29,200,000.00						29,200,000.00	
安徽江天大数据科技股份有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
安徽麦格米特电驱动技术有限公司	1,650,000.00		300,000.00				1,950,000.00	
合计	34,350,000.00		300,000.00				34,650,000.00	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,885,585.86	43,376,147.17	76,935,416.03	53,801,459.16

其他业务	1,394,064.27	101,803.62	979,028.88	123,084.60
合计	73,279,650.13	43,477,950.79	77,914,444.91	53,924,543.76

(2) 主营业务收入与主营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能仪表	44,303,168.37	24,967,056.46	37,242,906.41	21,495,941.92
其中：软件收入	6,522,600.10	2,400,561.41	7,596,367.88	2,684,289.53
网联终端	3,664,720.10	2,001,376.40	2,445,464.10	1,358,181.14
控制单元	10,147,529.49	7,105,243.49	24,524,957.53	20,864,404.08
电驱动产品	5,468,903.10	4,068,500.35	3,465,409.38	3,454,793.96
云平台服务	333,259.91	-	33,330.18	-
传感器及电器附件	7,968,004.89	5,233,970.47	9,223,348.43	6,628,138.06
合计	71,885,585.86	43,376,147.17	76,935,416.03	53,801,459.16

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,345,778.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,195,418.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）		2,541,196.03
减：所得税影响数		326,095.77
非经常性损益净额（影响净利润）		2,215,100.26
其中：影响少数股东损益		167,722.46
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		2,047,377.80

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.48%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12%	0.36	0.36

附注十四、财务报表之批准

公司本半年度财务报表已于二零二四年八月十九日经第五届董事会第十次会议批准通过。

董事长：魏玉龙

合肥协力仪表控制技术股份有限公司

二〇二四年八月十九日

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,345,778.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,195,418.02
非经常性损益合计	2,541,196.03
减：所得税影响数	326,095.77
少数股东权益影响额（税后）	167,722.46
非经常性损益净额	2,047,377.80

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