



天浩科技

NEEQ : 872304

苏州天浩汽车科技股份有限公司



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、公司负责人郑坚、主管会计工作负责人罗海燕及会计机构负责人（会计主管人员）罗海燕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

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	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	苏州天浩汽车科技股份有限公司财务档案室

释义

释义项目		释义
天浩科技、本公司、公司	指	苏州天浩汽车科技股份有限公司
赛帕集团	指	伊朗第二大有整车制造厂商、伊朗赛帕汽车集团，系（SHERKAT）TOLIDI MOTOR, GIRBOX AND AXLE SAI PA (Mega Motor) 的母公司
BCM	指	Body Control Module, 车身控制模块
ECU	指	Electronic Control Unit, 电子控制单元, 微机控制器
EMS	指	Engine Management System, 汽车发动机管理系统
PEPS	指	Passive Entry Passive Start, 汽车无钥匙进入及启动系统
ADAS	指	Advanced Driver Assistance Systems, 高级驾驶辅助系统
天浩泰克	指	苏州天浩泰克企业管理合伙企业(有限合伙)
伊杰朗禾	指	瑞安市伊杰朗禾企业管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	苏州天浩汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天浩汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天浩汽车科技股份有限公司监事会
《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》
公司章程	指	《苏州天浩汽车科技股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	总经理, 副总经理, 财务部负责人, 董事会秘书
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州天浩汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU TIANHAO AUTOMOTIVE PARTS CO., LTD THNO		
法定代表人	郑坚	成立时间	2005年3月1日
控股股东	控股股东为（郑坚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑坚），一致行动人为（余音）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-机动车辆及其车身的各种零配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	发动机专用零件（电子控制单元）、发动机专用零件（防盗器）、双燃料发动机管理系统（电子控制单元）、双燃料汽车转换装置设备、发动机汽缸垫、发动机大修包、汽车零部件、摩托车零部件、机械零部件研发、生产、销售；车用气瓶安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。		
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	天浩科技	证券代码	872304
挂牌时间	2017年11月7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）	30,300,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	林冰如	联系地址	江苏省苏州市吴江区同里镇屯村东路181号
电话	15157799899	电子邮箱	lean@tianhaotech.com
传真	0512-63377555		
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区同里镇屯村东路181号	邮政编码	215216
公司网址	www.tianhaotech.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	91320509770515086D		
注册地址	江苏省苏州市吴江区吴江经济技术开发区(同里镇)屯村东路181号		
注册资本（元）	30,300,000	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

商业模式:

公司所处行业为汽车电子行业，归属于汽车零部件及配件制造的范畴，专业从事汽车车身控制模块（BCM）和发动机管理系统（EMS）的研发、生产和销售。BCM 主要包括车身控制器、电子转向锁和汽车无钥匙进入及启动系统（PEPS）等；EMS 主要包括电子控制单元（ECU）和防盗器等控制器、各类传感器和执行器等。公司拥有较强的自主研发能力，积累了众多的核心技术，同时获得了汽车行业质量管理体系认证，严控产品质量。公司主要采用直销模式面向下游整车制造商进行销售，根据整车厂订单组织采购和生产，销售给客户以获取利润。公司产品的销量和收入取决于产品同整车厂车型的适配性以及整车厂等下游客户自身的经营状况，并同整个汽车行业的发展密切相关。

(一) 研发模式

公司以自主研发为主，部分产品存在委外研发和委托生产，但最终的生产工序比如组装、检测等基本还是在公司内完成。公司根据市场发展趋势和下游整车制造商新车型及原车型改进需要组织新产品的研发工作，同下游整机厂客户保持密切沟通及合作，及时获取其产品需求并组织合作开发。公司研发团队在 BCM 和 EMS 产品领域具备较强的技术和产品开发能力，保证公司产品在研发技术水平上始终保持良好的竞争力。

(二) 采购模式

公司采购以客户需求为导向，主要采用“以销定采和适当备货”的采购模式，根据客户订单的情况制定相应的生产计划和采购计划。公司采购的产品主要是集成电路、电子元器件、各类定制化的喷油器、氧传感器等产品。

(三) 销售模式

公司主要面向汽车整车厂商和零部件供应商进行销售，采用直销方式，覆盖汽车前装市场和汽车售后市场客户，在获取客户订单后，组织采购、生产和发运。公司需要通过整车厂商合格供应商体系认证后方可进行销售，合格供应商通过认证后，整车厂商和供应商通常会保持较为稳定的长期合作关系。公司销售以前装市场为主，当前公司为伊朗第二大汽车生产商伊朗赛帕汽车旗下的子公司主机厂 Megamotor 和 SGS 的合格供应商，双方签订了长期的框架协议。同时公司正积极开拓售后市场客户。根据早期布局，公司将在伊朗 29 个省份寻找一级代理商，公司已经在伊朗与合作商达成协议，以伊朗合作商的名义与各省代理签订协议，目前已和 14 个省份代理签订了代理协议。售后业务正在稳步推进。公司售后市场定位为高端产品，产品质量和价格具有较好的竞争力。

(四) 生产模式

公司目前产品实行标准化流水线生产，产品产量主要根据客户订单需求实行“以销定产”的生产模式。公司已形成产品研究开发、加工、组装、性能检测等完整的业务流程。公司主要利用厂房、设备、技术和人员组织生产，产品的设计、核心部件加工装配、总成装配等关键工序自主完成。公司通过了汽车行业质量管理体系认证，高度重视产品质量，严控整个采购及生产过程。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

经营计划实现情况:

报告期内，公司围绕年初制定的经营规划稳步推进各项工作，积极拓展各板块业务，同时加强对公司内的经营管理。报告期内，公司实现营业收入 65,514,831.83 元，较上期减少 46.72%，截至报告期末公司总资产 158,637,295.89 元，较上年期末减少 16.63%。公司在报告期内进行了利润分配。由

于目标市场的限电政策所致，公司上半年订单量有所缩减，公司结合行业趋势和自身条件等因素制定了经营计划，争取在 2024 年下半年度：

一、提升公司发动机控制系统（EMS）产品在主要客户的供应量，包括核心部件 ECU、发动机防盗器、等控制器、传感器和执行器；

二、提升公司车身控制 BCM 系统产品在客户供应链中的占比，增加销售数量和销售额。

三、在维系现有客户前提下，依靠公司的科研技术实力和稳定的产品质量开发更多新客户。并开拓汽车售后市场的新版图。

报告期末，公司拥有专利 26 项，其中发明专利 3 项。

报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

（二） 行业情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

公司主要从事发动机管理系统（Engine Management System, EMS）以及车身控制模块（Body Control Module, BCM）的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为“汽车制造业（C36）”；根据《国民经济行业分类标准》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“汽车制造业（C36）”中的“C3670 汽车零部件及配件制造”。按照全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司属于“汽车零部件及配件制造”（行业代码：C3760）。

2、行业主要法律法规及政策

（1）行业主要法律法规及产业政策

汽车及汽车电子相关行业主要法律法规及产业政策包括：《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》、《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》、《税务总局关于减征部分乘用车车辆购置税的公告》、《关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》等。

（2）行业主要法律法规及政策对公司经营发展的影响

近年来，我国出台了关于汽车及汽车零部件相关的法律法规和行业政策，鼓励汽车消费、重视新能源汽车领域的发展。随着政府对新能源汽车的政策扶持力度的加码，加之消费者对新能源汽车接收程度的持续提高，新能源汽车普及率不断上升，给汽车电子产业链带来了全方位的市场机遇，助推了该行业的技术进步和产业优化，为公司所处行业的发展创造了良好的外部环境。

3、行业基本情况

（1）汽车行业发展概况

作为国民经济支柱产业，汽车行业已成为全球经济规模大、工业产值高、涉及范围广的行业之一，被视为各国制造业整体水平和科技创新能力等的象征。

（2）中国汽车行业发展概述

中国汽车工业始于 20 世纪 50 年代，经历多年艰苦历程，逐渐形成了种类齐全、配套完备的产业体系。随着我国国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提升，我国汽车产业蓬勃发展，如今中国稳居汽车产业全球第一。

从汽车产销规模来看，中国已成为世界第一大汽车生产国与消费国。

（3）汽车电子行业发展概况

汽车电子是车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称。其中车体电子控制装置包括发动机控制系统、底盘控制系统和车身电子控制系统，该类产品直接影响整车的安全和性能，其技术含量及附加值较高；车载汽车电子控制装置主要包括信息娱乐及导航系统，是能在汽车环境中独立使用的电子装置，与汽车本身性能没有直接关系。

据统计，近年来，全球及我国汽车电子行业市场规模呈稳步上升态势，且同比增长率均保持在一成以上。

4、行业发展趋势

(1) 排放标准趋严拉动汽车电子新需求

随着环保意识的不断提高，全球各国对汽车的排放标准日益严苛，以减少空气污染和保护环境。2023年7月1日起，全国范围全面实施国六排放标准6b阶段。国六标准在框架结构上延续了欧洲标准体系，同时对美国标准中蒸发排放、燃油排放和车载诊断系统监管的先进经验加以引进。

欧洲排放标准自1992年执行“欧I”标准，22年间更新了5个版本。2022年11月10日，欧盟公布最新的“欧七”标准提案，虽其存在争议，但在环保的大趋势下，实现零排放的目标依然是必然的趋势。

汽车排放标准趋严，对汽车行业的节能减排技术提出了更为严格的要求。为实现现行甚至未来更严苛的排放标准，整车厂商通常采取降低车辆重量、增加发动机压力及加强尾气处理等措施。为此，市场推出一系列产品，如：高压喷油器、压力传感器、油箱泄露诊断模块、尾气处理单元等，推动了汽车电子产品新需求，与汽车低碳化发展趋势契合。

(2) 汽车“新四化”推动汽车电子价值比重提升

“汽车新四化”与轻量化为汽车行业带来了新机遇。其中，电动化和智能化将成为核心发展方向，推动汽车电子走向智能网联，进入创新时代。

从高端到中低端，智能座舱和自动驾驶技术全面覆盖市场燃油车和新能源车，汽车电子在整车价值中的比重将持续增加。与此同时消费者对安全、节能和环保等方面的要求不断提高，汽车电子技术逐渐成为引领汽车产业发展的关键因素。因此，近年来汽车电子企业不断增加对该业务的研发投入，积极推动产品技术升级与创新，以提高汽车电子设备及系统的价值和竞争力，其在整车价值中的占比不断提升。

(3) 汽车后市场扩大驱动汽车电子快速发展

近年来，我国经济水平的持续提升，居民人均可支配收入的不断增长，推动了我国汽车行业市场需求的扩大。随着汽车智能化、网联化和低碳化趋势，汽车电子成本在整车结构中所占的比例逐步攀升。这一势头助推了汽车电子行业市场规模的稳定增长，为行业内企业提供了可观的发展空间。我国汽车产销量已连续14年蝉联全球首位，更是为汽车电子产品需求提供了有力的支撑。

在全球经济一体化趋势下，整车厂商积极促进全球采购策略，综合考虑产品性能、质量、价格、供货条件等多方面因素，在全球范围内择优采购所需零部件。随着中国汽车产业不断发展，企业生产制造水平逐渐提升，管理经验持续累积，我国汽车零部件企业通过与各地下游客户紧密合作，在采购全球化趋势下得到了良好的行业机遇，逐渐获得更大的市场份额。

公司拥有完善的国际化标准的质量管理体系，是目前国内在此领域供应最全面的生产商之一。

“一带一路”建设为汽车产业、汽车电子行业提供了快速发展的机遇，公司积极响应号召，与重大客户达成战略合作关系。

天浩公司是最早一批和伊朗主机厂客户合作EMS和车身控制系统的中国公司，因为我们一直深耕伊朗市场。但是随着时间的推移，越来越多的中国公司进入了伊朗市场，竞争形势日益激烈。以EMS产品为例：我们早期在伊朗市场属于唯一供应商，所以早期的利润率是非常可观的。但是从18年、19年以后，国内竞争对手大量涌入伊朗市场，直接加剧了竞争形势。天浩公司的主体供应商地位受到削弱，客户往往以招标的形式释放订单，价优者得，这使得利润空间大幅下滑。国内行业竞争外溢也是造成伊朗竞争加剧的主要因素，伊朗市场的竞争主要也是中国公司之间的竞争。

未来天浩公司将会开展汽车智能网联和智能辅助驾驶方面的产品开发，满足客户对汽车智能化的需求。从目标市场占有率、研发能力、盈利能力及定价能力等多方面综合分析，公司在行业中处于中上游地位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年12月，被江苏省工业和信息化厅认定为“2023年江苏省专精特新中小企业”，有效期三年。 2、公司于2021年度通过高新技术企业复审（证书编号：GR202132008519），有效期三年，从2021年11月30日至2024年11月29日止。

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	65,514,831.83	122,953,237.88	-46.72%
毛利率%	29.43%	47.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,711,155.69	40,512,987.46	-88.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,418,871.16	40,476,443.50	-89.08%
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）	3.03%	34.81%	-
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）	2.85%	34.78%	-
基本每股收益	0.1555	1.3371	-88.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,637,295.89	190,277,488.22	-16.63%
负债总计	21,202,463.93	33,313,811.95	-36.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,434,831.96	156,963,676.27	-12.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	5.18	-12.44%
资产负债率%（母公司）	13.63%	17.50%	-
资产负债率%（合并）	13.37%	17.51%	-
流动比率	7.52	5.62	-
利息保障倍数	-	-	-
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	12,049,622.07	12,676,204.05	-4.94%
应收账款周转率	1.11	1.72	-
存货周转率	1.76	1.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.63%	21.75%	-
营业收入增长率%	-46.72%	150.18%	-
净利润增长率%	-88.37%	620.24%	-

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	62,926,746.40	39.67%	89,724,555.50	47.15%	-29.87%
应收票据	20,000.00	0.01%			100.00%
应收账款	42,408,298.70	26.73%	60,826,448.06	31.97%	-30.28%
交易性金融资产	20,000,000.00	12.61%	5,157,507.65	2.71%	287.78%
预付款项	638,939.46	0.40%	114,629.31	0.06%	457.40%
其他应收款	29,485.00	0.02%	33,565.00	0.02%	-12.16%
存货	16,518,622.72	10.41%	18,512,493.42	9.73%	-10.77%
其他流动资产	1,758,175.86	1.11%	1,266,194.95	0.67%	38.86%
投资性房地产	2,845,248.07	1.79%	2,933,257.75	1.54%	-3.00%
固定资产	3,780,727.13	2.38%	4,195,599.43	2.2%	-9.89%
无形资产	4,374,184.86	2.76%	4,487,028.90	2.36%	-2.51%
递延所得税资产	3,336,867.69	2.10%	3,026,208.25	1.59%	10.27%
交易性金融负债	2,391,427.25	1.51%	2,669,744.93	1.4%	-10.42%
应付账款	14,610,677.77	9.21%	21,564,666.30	11.33%	-32.25%
预收款项	-	-	56,153.46	0.03%	-100.00%
合同负债	15,901.34	0.01%	388,950.00	0.2%	-95.91%
应付职工薪酬	2,029,380.41	1.28%	2,370,829.62	1.25%	-14.40%
应交税费	62,669.20	0.04%	3,541,072.52	1.86%	-98.23%
其他应付款	71,840.00	0.05%	658,170.80	0.35%	-89.08%
其他流动负债	-	-	11,668.50	0.01%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 应收票据

报告期应收票据 20,000.00 元，占总资产的比重 0.01%，较上年度末增加 100.00%。主要是子公司北创收到一张银行承兑汇票。

2. 应收账款

报告期应收账款 42,408,298.70 元，占总资产的比重 26.73%，较上年度末减少 30.28%。主要是

本期订单减少。

3.交易性金融资产

报告期末交易性金融资产 20,000,000.00 元，占总资产的比重 12.61%，较上年度末上升 287.78%。主要是闲置资金向银行购买三个月结构性存款。

4.预付款项

报告期末预付款项 638,939.46 元，占总资产的比重 0.40%，较上年度末增加 457.40%。主要是预付远大国际展览有限公司展位费和上海马汉国际旅行社有限公司机票款。

5.其他流动资产

报告期末其他流动资产 1,758,175.86 元，占总资产的比重 1.11%，较上年度末增加 38.86%，主要是增值税留抵税额。

6.应付账款

报告期末应付账款 14,610,677.77 元，占总资产的比重 9.21%，较上年度末减少 32.25%，主要是客户订单减少。

7.预收款项

报告期末预收款项 0.00 元，较上年度末减少 100.00%，主要是上年度末预收的房租。

8.合同负债

报告期末合同负债 15,901.34 元，占总资产的比重 0.01%，较上年度末减少-95.91%，主要是报告期内客户订单减少。

9.应交税费

报告期末应交税费 62,669.20 元，占总资产的比重 0.04%，较上年度末减少 98.23%，主要是业绩下滑，企业所得税减少。

10.其他应付款

报告期末其他应付款 71,840.00 元，占总资产的比重 0.05%，较上年度末减少 89.08%，主要是上年度末购买子公司北创的股权款未付，本期已支付。

11.其他流动负债

报告期末其他流动负债 0.00 元，较上年度末减少 100.00%，主要是上年度末审计根据租赁合同预提的增值税销项税额。

（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	65,514,831.83	-	122,953,237.88	-	-46.72%
营业成本	46,230,899.06	70.57%	65,026,075.99	52.89%	-28.90%
毛利率	29.43%	-	47.11%	-	-
销售费用	750,844.83	1.15%	1,095,059.16	0.89%	-31.43%
管理费用	4,820,292.98	7.36%	3,675,584.77	2.99%	31.14%
研发费用	2,899,548.76	4.43%	4,224,606.57	3.44%	-31.37%
财务费用	310,572.78	0.47%	85,594.55	0.07%	262.84%
信用减值损失	-1,936,780.21	-2.96%	-1,353,152.70	-1.10%	43.13%
资产减值损失	-2,248,318.36	-3.43%	-772,066.63	-0.63%	191.21%
其他收益	342,111.84	0.52%	43,052.19	0.04%	694.64%

投资收益	240,724.90	0.37%	189,639.23	0.15%	26.94%
营业利润	6,218,831.77	9.49%	46,138,894.85	37.53%	-86.52%
所得税费用	1,507,676.08	2.30%	5,729,189.14	4.66%	-73.68%
净利润	4,711,155.69	7.19%	40,409,705.71	32.87%	-88.34%

项目重大变动原因

<p>1. 营业收入 营业收入本期金额 65,514,831.83 元，与上年同期相较减少 46.72%，主要是客户订单减少所致。</p> <p>2. 毛利率 毛利率本期比例 29.43%，与上年同期相较减少 17.68%，主要是 BCM 车身控制器系统减少所致。</p> <p>3. 销售费用 销售费用本期金额 750,844.83 元，与上年同期相较减少 31.43%，主要是客户订单减少所致。</p> <p>4. 管理费用 管理费用本期金额 4,820,292.98 元，与上年同期相较增加 31.14%，主要是管理人员职工薪资、服务费、业务招待费增加所致。</p> <p>5. 财务费用 财务费用本期金额 310,572.78 元，与上年同期相较增加 262.84%，主要是汇兑损益所致。</p> <p>6. 其他收益 其他收益本期金额 342,111.84 元，与上年同期相较增加 694.64%，主要是先进制造业 5%加计抵减增值税额所致。</p> <p>7. 资产减值损失 资产减值损失本期金额 2,248,318.36 元，与上年同期相较增加 191.21%，主要是销售订单减少，长库龄存货增加。</p> <p>8. 信用减值损失 信用减值损失本期金额 1,936,780.21 元，与上年同期相较增加 43.13%，主要是部分长期未收应收账款单项全额计提坏账所致。</p> <p>9. 所得税费用 所得税费用本期金额 1,507,676.08 元，与上年同期相较减少 73.68%，主要是订单减少利润下降所致。</p>
--

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	65,312,692.55	122,679,303.09	-46.76%
其他业务收入	202,139.28	273,934.79	-26.21%
主营业务成本	46,125,855.41	64,927,435.59	-28.96%
其他业务成本	105,043.65	98,640.40	6.49%

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

BCM 车身控制器系统	23,242,858.41	13,562,066.54	41.65%	-78.06%	-73.95%	-9.19%
EMS 发动机管理系统	38,267,140.02	30,333,932.65	20.73%	150.26%	161.11%	-3.29%
其他	3,802,694.12	2,229,856.22	41.36%	159.19%	79.31%	26.12%
合计	65,312,692.55	46,125,855.41	29.38%	-46.76%	-28.96%	-17.70%

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
国外销售	28,773,914.30	21,233,678.44	26.21%	-76.53%	-67.24%	-20.93%
国内销售	36,538,778.25	24,892,176.97	31.87%	41,188.82%	21,771.58%	60.48%

收入构成变动的的原因

公司主要产品 BCM 车身控制器系统、EMS 发动机管理系统，主要客户为伊朗地区客户，报告期内，受出口地区政策限电所致，配套主机厂订单量减少公司营业收入大幅度下降，主营业务收入同比下降 46.76%。国内销售收入 36,538,778.25 元，较上年同期增长 41,188.82%，主要原因是公司部分产品向赛帕集团在国内的子公司进行销售。

(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	12,049,622.07	12,676,204.05	-4.94%
投资活动产生的现金流量净额	-14,607,431.17	8,355,020.43	-274.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,240,000.00	-18,180,000.00	-33.33%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额为-14,607,431.17 元，较上年同期减少 274.83%，主要是购买银行理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额-24,240,000.00 元，较上年同期减少 33.33%，主要是报告期内权益分配所致。

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
芜湖北创科	控股子	软件	1,000,000.00	1,911,506.57	1,697,033.72	1,097,273.82	668,520.13

技有限公司	公司	开发					
苏州天子进出口贸易有限公司	控股子公司	汽车零部件批发	500,000.00	488,584.69	488,584.69	-	-11,415.31

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州天子进出口贸易有限公司	新设子公司	无

苏州天子进出口贸易有限公司的设立未进行审议及披露，因其金额未达到股转及公司规定的标准。

(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

公司诚信经营，依法纳税，保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会贡献企业发展成果。

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. 实际控制人不当控制	<p>郑坚直接持有股份公司 61.63% 的股份，通过天浩泰克间接控制公司 9.65% 的股份，郑坚直接持有及间接控制公司 71.28% 的股份。其在股份公司担任公司董事长、总经理，系公司控股股东、实际控制人，因此公司存在被实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措辞：公司将进一步加强公司治理，按照《公司法》《证券法》《公司章程》及三会议事规则规范运作。保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。</p>
2. 人才流失和技术泄密风险	<p>汽车电子类产品属于技术密集型产业，公司发展不可避免的依赖专业人才和专有技术，其流失可能导致公司主营业务丧失竞争优势而对公司生产经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将在未来更优化及提高员工的满意度，公司依据专业分工，让员工分别掌握不同技术环节，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，设置岗位权限，采取多种手段防止商业秘密的泄露。</p>
3. 重大客户依赖风险	<p>公司主要客户为伊朗大型国有汽车整车制造厂商（赛帕集</p>

	<p>团)，公司对重大客户存在依赖的风险。因此公司积极开拓客户，未来将有望进入更多车厂的配套供应体系。</p> <p>应对措施：公司积极开拓客户，未来将有望进入更多车厂的配套供应体系。同时公司积极开拓售后市场，开发无钥匙系统，争取在未来经营中加强开拓及维护优质客户力度。</p>
4. 收汇及汇率波动风险	<p>报告期内，公司产品境外销售大幅下降，但占比较大。公司出口业务主要采用欧元、美元方式结算，公司主要客户所在地伊朗，因其国际支付系统限制和外汇审批制度等因素影响，该国客户回款主要由第三方执行，并且受汇率波动的影响较为明显。</p> <p>应对措施：公司将高度关注世界经济走势及国内经济时态，适时关注相关汇率运行趋势，以减少汇兑损失；公司将与赛帕集团在国内子公司进行交易，减少第三方回款，同时积极开发境内客户，进一步降低汇率风险。</p>
5. 客户市场的环保政策变化对公司经营业绩的影响	<p>公司目前主要客户集中在伊朗市场，伊朗采用欧洲排放法规、排放限值、实验方法等要求，欧洲排放标准随着环境要求基本每隔 5 年进行升级，排放标准的频繁更替及发动机技术的不断进步，对 EMS 企业的研发周期及产品的生命周期提出了较高的要求。如未来公司技术水平无法达到国家新的排放标准的要求或者无法适应新的发动机技术，将会对公司的业绩造成重大影响。</p> <p>应对措施：积极跟进客户，了解客户所在国及下游市场的变化，以便快速做出反应。</p>
6. 出口地区政治风险	<p>报告期内，公司产品主要出口伊朗国家，出口地区的政治经济政策变动对公司持续经营能力有重大影响。即使目前及可见的未来，在伊朗重振国家经济的大背景下，我国“一带一路”、自主品牌“走出去”等战略的实施，中伊将继续保持长期友好的战略合作伙伴关系，但不排除未来出口地区的产业政策或经济环境发生较大变化的可能，给公司经营带来潜在的风险。若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将会对公司业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：积极跟进客户，了解客户所在国及下游市场的变化，以便快速做出反应。</p>
7. 营收下降风险	<p>报告期内，公司营业收入、净利润大幅度下降。主要由于出口地区政策限电所致，配套主机厂订单量减少。</p> <p>应对措施：公司积极开拓售后市场，拓宽原本产品线，积极维护优质客户资源。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期营业收入、净利润大幅下降

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持有公司股份超过5%的股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,807,950	45.57%	0	13,807,950	45.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,752,803	15.69%	0	4,752,803	15.69%	
	董事、监事、高管	864,547	2.85%	0	864,547	2.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,492,050	54.43%	0	16,492,050	54.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,258,408	47.06%	0	14,258,408	47.06%	
	董事、监事、高管	2,233,642	7.37%	0	2,233,642	7.37%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,300,000	-	0	30,300,000	-	
普通股股东人数							51

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	郑坚	18,674,311	0	18,674,311	61.63%	14,005,733	4,668,578	0	0
2	天浩泰克	2,925,000	0	2,925,000	9.65%	0	2,925,000	0	0
3	孔祥闽	1,670,400	0	1,670,400	5.51%	1,252,800	417,600	0	0
4	伊杰朗禾	1,575,000	0	1,575,000	5.20%	0	1,575,000	0	0
5	高超利	850,200	0	850,200	2.81%	637,650	212,550	0	0
6	余音	336,900	0	336,900	1.11%	252,675	84,225	0	0
7	曹恒林	270,089	0	270,089	0.89%	202,567	67,522	0	0
8	张慧敏	240,000	0	240,000	0.79%	0	240,000	0	0
9	林速	240,000	0	240,000	0.79%	0	240,000	0	0

10	周勤	225,000	0	225,000	0.74%	0	225,000	0	0
合计		27,006,900	-	27,006,900	89.12%	16,351,430	10,655,475	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

伊杰朗禾的执行事务合伙人余音是实际控制人郑坚的妻子。天浩泰克的执行事务合伙人郑世六是实际控制人郑坚的近亲属。周勤是实际控制人郑坚的弟媳。

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

公司控股股东、实际控制人郑坚直接持有公司 61.63%的股份，通过天浩泰克间接控制公司 9.65%的股份，郑坚直接持有及间接控制公司 71.28%的股份。

郑坚，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。

职业经历：

- (1) 1993 年 7 月-2000 年 12 月在瑞安市对外经济贸易有限公司担任业务经理；
- (2) 2001 年 1 月-2004 年 1 月担任瑞安市盛鸿贸易有限公司总经理；
- (3) 2004 年 2 月至今担任瑞安市杰禾贸易有限公司董事长；
- (4) 2009 年至今，担任天浩科技董事长、总经理。

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				
郑坚	董事长、总经理	男	1971年12月	2020年9月2日	2026年10月16日	18,674,311	0	18,674,311	61.6314%
赵二川	董事	男	1986年11月	2024年3月28日	2026年10月16日	0	0	0	0%
余音	董事	女	1974年5月	2020年9月2日	2026年10月16日	336,900	0	336,900	1.1119%
曹恒林	董事、副总经理	男	1983年10月	2020年9月2日	2026年10月16日	270,089	0	270,089	0.8914%
屈文	董事	男	1964年12月	2020年9月2日	2026年10月16日	120,000	0	120,000	0.3960%
孔祥闽	董事	男	1973年3月	2020年9月2日	2024年3月28日	1,670,400	0	1,670,400	5.5129%
徐家兰	监事	女	1993年8月	2024年3月28日	2026年10月16日	0	0	0	0%
石柳进	监事会主席	男	1987年10月	2024年3月11日	2026年10月16日	0	0	0	0%
黄华	监事	男	1983年5月	2020年9月2日	2026年10月16日	0	0	0	0%
高超利	监事会主席	女	1982年1月	2020年9月2日	2024年3月28日	850,200	0	850,200	2.8059%

罗海燕	财务负责人	女	1981年5月	2020年9月2日	2026年10月16日	0	0	0	0%
林冰如	董事会秘书	女	1988年9月	2020年9月2日	2026年10月16日	187,500	0	187,500	0.6188%

2024年3月11日，公司2024年第三届监事会第二次会议审议通过了《关于选举石柳进先生为公司第三届监事会主席的议案》，任职期限至本届监事会任期届满之日止，自2024年3月11日起生效。

2024年3月28日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名赵二川先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名徐家兰女士为第三届监事会监事的议案》，原董事孔祥闽、监事高超利附生效条件的辞职报告自2024年3月28日生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事余音为公司实际控制人、董事长、总经理郑坚的妻子。

(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
孔祥闽	董事	离任		个人原因
高超利	监事会主席	离任		个人原因
石柳进	监事会主席	新任		公司监事会需求
徐家兰		新任	监事	公司监事会需求
赵二川		新任	董事	公司董事会需求

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

新任监事：

徐家兰，女，1993年出生于江苏苏州，中国国籍，无境外永久居住权。
2015年7月毕业于无锡城市学院商务英语专业，专科学历
2023年7月毕业于南京工程学院工商管理专业，本科学历
2015年3月至2019年8月就职于苏州中盟标识工程有限公司，任人事行政专员。
2019年9月至2022年8月就职于苏州芬瑞生物医学工程有限公司，任人事行政主管。
2022年9月至2023年5月就职于苏州睿明医学检验实验室有限公司，任人事主管。
2023年6月至今就职于苏州天浩汽车科技股份有限公司，任行政主管。

新任董事：

赵二川，男，1986年11月出生于河南林州，中国国籍，无境外永久居住权。
2008年7月毕业于九江学院应用电子技术专业，大专学历。
2008年11月到2014年1月，就职于苏州通源自动化设备有限公司，任职研发助理工程师，2013年7月获得助理工程师证书。
2014年3月至今，就职于苏州天浩汽车科技股份公司，任技术工程师，2022年9月获工程师

证书。

(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
财务人员	4	1	1	4
技术人员	25	6	3	28
行政管理人员	19	1	4	16
生产人员	15	14	8	21
销售人员	6	2	0	8
员工总计	69	24	16	77

(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	62,926,746.40	89,724,555.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,000,000.00	5,157,507.65
衍生金融资产			
应收票据	五、3	20,000.00	-
应收账款	五、4	42,408,298.70	60,826,448.06
应收款项融资			
预付款项	五、5	638,939.46	114,629.31
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	29,485.00	33,565.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	16,518,622.72	18,512,493.42
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	1,758,175.86	1,266,194.95
流动资产合计		144,300,268.14	175,635,393.89
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	2,845,248.07	2,933,257.75
固定资产	五、10	3,780,727.13	4,195,599.43
在建工程	五、11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,374,184.86	4,487,028.90
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	五、13	3,336,867.69	3,026,208.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,337,027.75	14,642,094.33
资产总计		158,637,295.89	190,277,488.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、15	2,391,427.25	2,669,744.93
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	14,610,677.77	21,564,666.30
预收款项	五、17	-	56,153.46
合同负债	五、18	15,901.34	388,950.00
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、19	2,029,380.41	2,370,829.62
应交税费	五、20	62,669.20	3,541,072.52
其他应付款	五、21	71,840.00	658,170.80
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、22		11,668.50
流动负债合计		19,181,895.97	31,261,256.13
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、23	2,020,567.96	2,052,555.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,020,567.96	2,052,555.82
负债合计		21,202,463.93	33,313,811.95
所有者权益：			
股本	五、24	30,300,000.00	30,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3,501,361.04	3,501,361.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	25,839,241.83	25,839,241.83
一般风险准备			
未分配利润	五、27	77,794,229.09	97,323,073.40
归属于母公司所有者权益合计		137,434,831.96	156,963,676.27
少数股东权益			
所有者权益合计		137,434,831.96	156,963,676.27
负债和所有者权益合计		158,637,295.89	190,277,488.22

法定代表人：郑坚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

（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		61,764,070.82	89,555,053.18
交易性金融资产		20,000,000.00	5,157,507.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	42,312,943.88	60,778,948.06
应收款项融资			
预付款项		458,833.96	22,229.31

其他应收款	十一、2	5,230.00	2,380.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,218,147.47	18,512,493.42
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		1,756,133.58	1,255,982.79
流动资产合计		142,515,359.71	175,284,594.41
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	十一、3	1,200,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,845,248.07	2,933,257.75
固定资产		3,780,727.13	4,195,599.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,374,184.86	4,487,028.90
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		3,271,684.86	2,961,497.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,471,844.92	14,577,383.93
资产总计		157,987,204.63	189,861,978.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		2,391,427.25	2,669,744.93
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,155,677.77	22,109,666.30
预收款项			56,153.46
合同负债		14,416.34	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,840,408.20	2,173,568.14
应交税费		43,653.56	3,508,487.01
其他应付款		71,840.00	656,640.00
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			
流动负债合计		19,517,423.12	31,174,259.84
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		2,020,567.96	2,052,555.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,020,567.96	2,052,555.82
负债合计		21,537,991.08	33,226,815.66
所有者权益：			
股本		30,300,000.00	30,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,201,361.04	3,201,361.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,839,241.83	25,839,241.83
一般风险准备			
未分配利润		77,108,610.68	97,294,559.81
所有者权益合计		136,449,213.55	156,635,162.68
负债和所有者权益合计		157,987,204.63	189,861,978.34

(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		65,514,831.83	122,953,237.88
其中：营业收入	五、28	65,514,831.83	122,953,237.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,693,738.23	74,921,815.12
其中：营业成本	五、28	46,230,899.06	65,026,075.99
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、29	681,579.82	814,894.08
销售费用	五、30	750,844.83	1,095,059.16
管理费用	五、31	4,820,292.98	3,675,584.77
研发费用	五、32	2,899,548.76	4,224,606.57
财务费用	五、33	310,572.78	85,594.55
其中：利息费用			
利息收入		556,296.22	211,892.93
加：其他收益	五、34	342,111.84	43,052.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	240,724.90	189,639.23
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、36	-1,936,780.21	-1,353,152.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,248,318.36	-772,066.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,218,831.77	46,138,894.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,218,831.77	46,138,894.85
减：所得税费用	五、38	1,507,676.08	5,729,189.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,711,155.69	40,409,705.71

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）		4,711,155.69	40,409,705.71
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）		-	-103,281.75
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,711,155.69	40,512,987.46
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		4,711,155.69	40,409,705.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,711,155.69	40,512,987.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-103,281.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1555	1.3371
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1555	1.3371

法定代表人：郑坚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

（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	十一、4	64,417,558.01	122,864,742.30
减：营业成本	十一、4	46,074,862.50	64,912,265.37
税金及附加		681,182.02	814,894.08

销售费用		701,687.24	1,025,690.94
管理费用		4,614,926.47	3,394,740.17
研发费用		2,899,548.76	4,224,606.57
财务费用		311,030.17	85,149.15
其中：利息费用			
利息收入		555,681.93	211,724.08
加：其他收益		327,217.20	42,648.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	240,724.90	189,639.23
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）		-1,927,331.53	-1,842,880.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,248,318.36	-772,066.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,526,613.06	46,024,737.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,526,613.06	46,024,737.36
减：所得税费用		1,472,562.19	5,729,189.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,054,050.87	40,295,548.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,054,050.87	40,295,548.22
（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		4,054,050.87	40,295,548.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1338	1.3299
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1338	1.3299

（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		86,159,926.82	93,926,952.81
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		3,036,411.29	10,768,655.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	569,596.87	222,957.26
经营活动现金流入小计		89,765,934.98	104,918,565.87
购买商品、接受劳务支付的现金		58,691,841.04	78,417,296.31
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		6,132,360.71	4,765,159.39
支付的各项税费		8,031,578.22	7,751,938.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	4,860,532.94	1,307,967.58
经营活动现金流出小计		77,716,312.91	92,242,361.82
经营活动产生的现金流量净额		12,049,622.07	12,676,204.05

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,157,507.65	
取得投资收益收到的现金		240,724.90	189,639.23
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		35,398,232.55	189,639.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,663.72	53,369.00
投资支付的现金		50,000,000.00	-8,218,750.20
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		50,005,663.72	-8,165,381.20
投资活动产生的现金流量净额		-14,607,431.17	8,355,020.43
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,240,000.00	18,180,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		24,240,000.00	18,180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,240,000.00	-18,180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			278,173.59
五、现金及现金等价物净增加额		-26,797,809.10	3,129,398.07
加：期初现金及现金等价物余额		89,724,555.50	21,882,183.18
六、期末现金及现金等价物余额		62,926,746.40	25,011,581.25

法定代表人：郑坚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

（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		85,500,426.82	93,726,952.81
收到的税费返还		3,034,817.28	10,482,857.91

收到其他与经营活动有关的现金		555,681.93	222,385.16
经营活动现金流入小计		89,090,926.03	104,432,195.88
购买商品、接受劳务支付的现金		58,655,207.88	78,164,004.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,049.45	4,403,858.83
支付的各项税费		7,935,595.88	7,742,028.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,762,624.01	1,379,286.92
经营活动现金流出小计		76,834,477.22	91,689,178.40
经营活动产生的现金流量净额		12,256,448.81	12,743,017.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,157,507.65	
取得投资收益收到的现金		240,724.90	189,639.23
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		35,398,232.55	189,639.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,663.72	35,369.00
投资支付的现金		51,200,000.00	-8,218,750.20
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		51,205,663.72	-8,183,381.20
投资活动产生的现金流量净额		-15,807,431.17	8,373,020.43
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,240,000.00	18,180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,240,000.00	18,180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,240,000.00	-18,180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	278,173.59
五、现金及现金等价物净增加额		-27,790,982.36	3,214,211.50
加：期初现金及现金等价物余额		89,555,053.18	21,573,297.14
六、期末现金及现金等价物余额		61,764,070.82	24,787,508.64

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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3月29日，公司新设全资子公司苏州天予进出口贸易有限公司，注册资本50万元。
- 2024年5月30日，公司进行2023年度权益分派，以公司现有总股本30,300,000股为基数，每10股派发现金红利8元，共计派发现金红利24,240,000.00元

(二) 财务报表项目附注

苏州天浩汽车科技股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

苏州天浩汽车科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），2005年3月经江苏省政府的批复，并在苏州市吴江经济技术开发区工商行政管理局注册，取得统一社会信用代

码为 91320509770515086D 号营业执照，注册资本人民币 3,030.00 万元。公司总部的经营地址吴江经济技术开发区（同里镇）屯村东路 181 号。法定代表人郑坚。

公司主要的经营活动为汽车发动机管理系统(EMS)、车身控制系统(BCM)等电子控制系统及零部件的研发、生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额占应收款项余额的 5%以上的应收款项
重要账龄超过 1 年的应付账款	期末金额占净资产 1%以上的单个供应商应付账款

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（3）。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对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;对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,计入当期损益。

10. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且

其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面

余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款及其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄分析组合

应收账款组合 2 应收合并内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄分析组合

其他应收款组合 2 应收合并内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照单个订单入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益

的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
组合 1	存货库龄	1 年以内不计提 1-2 年 30% 2 年以上 100%

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司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，本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	0.00	2.00

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：达到预定可使用状态。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预

计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和

职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活

跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入

极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包

括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约

义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，取得报关单及提货单后确认收入。

软件收入确认需满足以下条件：本公司按照与客户签订的合同，由客户验收后，公司在取得客户出具的验收结算单时确认收入。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的租赁合同包含出租房屋的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错

更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司无其他租赁。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

27. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策和估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州天子进出口贸易有限公司	20%
芜湖北创科技有限公司	20%

2. 税收优惠

本公司于 2021 年度通过高新技术企业复审 (证书编号: GR202132008519), 有效期三年, 从 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日止, 2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

根据财政部、税务总局 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定: 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。苏州天子进出口贸易有限公司和芜湖北创科技有限公司 2024 年度符合以上政策, 按照适用条款享受所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	-	-

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	62,926,746.40	89,715,214.50
其他货币资金	-	9,341.00
合计	62,926,746.40	89,724,555.50
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	5,157,507.65
其中：银行理财产品	-	5,157,507.65
结构性存款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,157,507.65

3. 应收票据

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	20,000.00	-
合计	20,000.00	-

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	32,737,893.51	50,291,178.66
1 至 2 年	2,060,240.95	14,499,809.26
2 至 3 年	13,504,404.31	1,928,242.36
3 至 4 年	1,928,242.36	94,755.36
4 至 5 年	94,755.36	92,314.92
5 年以上	273,888.92	181,574.00
小计	50,599,425.41	67,087,874.56
减：坏账准备	8,191,126.71	6,261,426.50
合计	42,408,298.70	60,826,448.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,269,726.64	4.49	2,269,726.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,329,698.77	95.51	5,921,400.07	12.25	42,408,298.70
组合1 账龄分析组合	48,329,698.77	95.51	5,921,400.07	12.25	42,408,298.70
合计	50,599,425.41	100.00	8,191,126.71	16.19	42,408,298.70

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,269,726.64	3.38	2,269,726.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	64,818,147.92	96.62	3,991,699.86	6.16	60,826,448.06
组合1 账龄分析组合	64,818,147.92	96.62	3,991,699.86	6.16	60,826,448.06
合计	67,087,874.56	100.00	6,261,426.50	9.33	60,826,448.06

坏账准备计提的具体说明:

① 于2024年06月30日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Electronic components industries(ECI)	2,022,997.72	2,022,997.72	100.00	长期未收款
新疆东川燃气设备有限公司	103,780.00	103,780.00	100.00	长期未收款
NAJI TAJHIZ ASIA	56,751.52	56,751.52	100.00	长期未收款
PEYVAND SANATDANESH Co PJS	53,785.40	53,785.40	100.00	长期未收款
乌鲁木齐利刃商贸有限公司	25,412.00	25,412.00	100.00	长期未收款
柳州市阳光汽配有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	长期未收款
合计	2,269,726.64	2,269,726.64	100.00	

② 于2024年06月30日,按组合1账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,737,893.51	1,636,894.68	5	50,291,178.66	2,514,558.93	5.00
1-2年	2,060,240.95	206,024.10	10	14,499,809.26	1,449,980.93	10.00
2-3年	13,504,404.31	4,051,321.29	30	-	-	-
5年以上	27,160.00	27,160.00	100	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	48,329,698.77	5,921,400.07	12.25	64,818,147.92	3,991,699.86	6.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,269,726.64	-	-	-	-	2,269,726.64
按组合1计提坏账准备	3,991,699.86	1,929,700.21	-	-	-	5,921,400.07
合计	6,261,426.50	1,929,700.21	-	-	-	8,191,126.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
SAIPA 集团	19,624,646.02	19,624,646.02	38.78	981,232.30
PETROSUN KALANAMAD	13,734,702.01	13,734,702.01	27.14	783,629.10
NIMEH HADI EMAD CO	13,504,404.31	13,504,404.31	26.69	4,051,321.29
Electronic components industries(ECI)	2,022,997.72	2,022,997.72	4.00	2,022,997.72
SUPPLY AND TRADE KAVOUSH KALOUT CO	1,020,380.00	1,020,380.00	2.02	51,019.00
合计	49,907,130.06	49,907,130.06	98.63	7,890,199.41

说明:其中 SAIPA 集团交易主体包括 Iranian Automobile Manufacturing Company(SAIPA)、TOLIDI MOTOR,GEARBOX AND AXLE SAIPA(Mega Motor)、SAZEH GOSTAR SAIPA CO 和提拔国际贸易上海有限公司。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	638,939.46	100.00	114,629.31	100.00
小计	638,939.46	100.00	114,629.31	100.00
坏账准备	-	-	-	-
合计	638,939.46	100.00	114,629.31	100.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
远大国际展览有限公司	220,686.00	34.54%
安徽中皖智优产业园管理有限公司	179,892.60	28.15%
上海马汉国际旅行社有限公司	163,446.00	25.58%
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	43,277.35	6.77%
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	17,485.61	2.74%
合计	624,787.56	97.79%

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	29,485.00	33,565.00
合计	29,485.00	33,565.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,000.00	-
1 至 2 年		34,650.00
2 至 3 年	34,650.00	3,400.00
3 年以上	3,400.00	-
小计	41,050.00	38,050.00
减：坏账准备	11,565.00	4,485.00

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
合计	29,485.00	33,565.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
押金、保证金	41,050.00	38,050.00
小计	41,050.00	38,050.00
减：坏账准备	11,565.00	4,485.00
合计	29,485.00	33,565.00

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,050.00	11,565.00	29,485.00
合计	41,050.00	11,565.00	29,485.00

2024年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	41,050.00	28.17	11,565.00	29,485.00	
组合1 账龄分析组合	41,050.00	28.17	11,565.00	29,485.00	账龄计提
合计	41,050.00	28.17	11,565.00	29,485.00	

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,050.00	4,485.00	33,565.00
合计	38,050.00	4,485.00	33,565.00

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	38,050.00	11.79	4,485.00	33,565.00	
组合1 账龄分析组合	38,050.00	11.79	4,485.00	33,565.00	账龄计提
合计	38,050.00	11.79	4,485.00	33,565.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,485.00	7,080.00		-	-	11,565.00
合计	4,485.00	7,080.00		-	-	11,565.00

⑤按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
施莲花	押金、保证金	3,000.00	1年	7.31	150.00
安徽中皖智优产业园	押金、保证金	34,650.00	2-3年	84.41	10,395.00
沈小妹	押金、保证金	3,400.00	3年以上	8.28	1,020.00
合计		41,050.00		100	11,565.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,362,356.21	4,350,992.14	5,011,364.07	13,065,440.27	2,886,894.71	10,178,545.56
库存商品	16,818,222.18	5,538,839.56	11,279,382.62	10,994,241.44	4,740,901.93	6,253,339.51
发出商品		-		1,828,084.00	-	1,828,084.00
在产品	132,069.85	-	132,069.85	141,690.06	-	141,690.06
周转材料	49,232.04	16,240.43	32,991.61	77,976.51	29,957.13	48,019.38
委托加工物资	62,814.57	-	62,814.57	62,814.91	-	62,814.91
合计	26,424,694.85	9,906,072.13	16,518,622.72	26,170,247.19	7,657,753.77	18,512,493.42

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,886,894.71	1,464,097.43	-	-	-	4,350,992.14
库存商品	4,740,901.93	797,937.63	-	-	-	5,538,839.56
周转材料	29,957.13	-13,716.70	-	-	-	16,240.43

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	7,657,753.77	2,248,318.36	-	-	-	9,906,072.13

(3) 按组合计提的存货跌价准备情况

组合类别	2024 年 06 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	计提比例 (%)	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	计提比例 (%)
组合 1: 库龄分析组合	26,424,694.85	9,906,072.13	37.49	26,170,247.19	7,657,753.77	29.26
合计	26,424,694.85	9,906,072.13	37.49	26,170,247.19	7,657,753.77	29.26

8. 其他流动资产

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税借方余额	1,758,175.86	1,266,194.95
合计	1,758,175.86	1,266,194.95

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	1,879,445.85	3,689,021.38	5,568,467.23
2.2024 年 06 月 30 日	1,879,445.85	3,689,021.38	5,568,467.23
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	1,435,818.26	1,199,391.22	2,635,209.48
2.本期增加金额	44,636.82	43,372.86	88,009.68
计提或摊销	44,636.82	43,372.86	88,009.68
3.2024 年 06 月 30 日	1,480,455.08	1,242,764.08	2,723,219.16
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2.2024 年 06 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024 年 06 月 30 日账面价值	398,990.77	2,446,257.3	2,845,248.07

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.2023年12月31日账面价值	443,627.59	2,489,630.16	2,933,257.75

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
固定资产	3,780,727.13	4,195,599.43
固定资产清理	-	-
合计	3,780,727.13	4,195,599.43

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2023年12月31日	5,494,894.82	2,811,023.56	2,819,638.65	1,645,478.28	12,771,035.31
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	5,663.72	5,663.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-	-
4.2024年06月30日	5,494,894.82	2,811,023.56	2,819,638.65	1,651,142.00	12,776,699.03
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	2,941,524.52	1,925,732.04	2,319,901.14	1,388,278.18	8,575,435.88
2.本期增加金额	133,444.43	177,039.54	78,856.31	31,195.74	420,536.02
计提	133,444.43	177,039.54	78,856.31	31,195.74	420,536.02
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-	-
4.2024年06月30日	3,074,968.95	2,102,771.58	2,398,757.45	1,419,473.92	8,995,971.90
三、减值准备					
1.2023年12月31日	-	-	-	-	-
2.2024年06月30日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2024年06月30日账面价值	2,419,925.87	708,251.98	420,881.20	231,668.08	3,780,727.13
2.2023年12月31日账面价值	2,553,370.30	885,291.52	499,737.51	257,200.10	4,195,599.43

② 期末无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年06月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
实验室	1,513,165.70	自建自用
厨房	224,407.15	自建自用

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
在建工程	-	-
合计	-	-

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房地基工程	939,633.59	939,633.59	-	939,633.59	939,633.59	-
实验室钢平台制作	163,684.42	163,684.42	-	163,684.42	163,684.42	-
合计	1,103,318.01	1,103,318.01	-	1,103,318.01	1,103,318.01	-

② 在建工程减值准备情况

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2024年06月30日	计提原因
新建厂房地基工程	939,633.59		-	939,633.59	未完工且一年以上停建
实验室钢平台制作	163,684.42		-	163,684.42	未完工且一年以上停建
合计	1,103,318.01		-	1,103,318.01	

12. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	6,336,152.82	296,467.82	6,632,620.64
2.本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
处置	-	-	-
4.2024年06月30日	6,336,152.82	296,467.82	6,632,620.64
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	2,060,038.37	85,553.37	2,145,591.74
2.本期增加金额	74,495.94	38,348.10	112,844.04
计提	74,495.94	38,348.10	112,844.04
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.2024年06月30日	2,134,534.31	123,901.47	2,258,435.78
三、减值准备			
1.2023年12月31日	-	-	-
2.2024年06月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024年06月30日账面价值	4,201,618.51	172,566.35	4,374,184.86
2.2023年12月31日账面价值	4,276,114.45	210,914.45	4,487,028.90

13. 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	2024年06月30日		2023年12月31日	
	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	9,906,072.13	1,485,910.82	8,761,071.78	1,314,160.76
信用减值准备	8,202,691.71	1,188,586.82	6,265,911.50	939,290.23
金融资产公允价值变动	2,391,427.25	358,714.09	2,669,744.93	400,461.74
递延收益	2,020,567.96	303,085.19	2,052,555.82	307,883.37
可抵扣亏损	11,415.31	570.77	1,288,243.08	64,412.15
合计	22,532,174.36	3,336,867.69	21,037,527.11	3,026,208.25

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024年06月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	-	-	-	-
货币资金	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6.87	6.87	期权保证金	办理期权业务
货币资金	9,334.13	9,334.13	只收不付限制	只收不付限制
合计	9,341.00	9,341.00		

15. 交易性金融负债

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,391,427.25	2,669,744.93
其中：衍生金融负债	2,391,427.25	2,669,744.93
合计	2,391,427.25	2,669,744.93

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
应付货款	14,610,677.77	21,379,666.30
应付劳务费		185,000.00
合计	14,610,677.77	21,564,666.30

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

17. 预收款项

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
预收房租	-	56,153.46
合计	-	56,153.46

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
预收商品款	15,901.34	388,950.00

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	15,901.34	388,950.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	2,370,829.62	4,479,499.22	4,820,948.43	2,029,380.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	404,724.48	404,724.48	-
合计	2,370,829.62	4,884,223.70	5,225,672.91	2,029,380.41

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,369,689.62	4,058,980.19	4,399,289.40	2,029,380.41
二、职工福利费	-	33,739.20	33,739.20	-
三、社会保险费	-	200,199.83	200,199.83	-
其中：医疗保险费	-	164,463.40	164,463.40	-
工伤保险费	-	17,561.68	17,561.68	-
生育保险费	-	18,174.75	18,174.75	-
四、住房公积金	1,140.00	186,580.00	187,720.00	-
合计	2,370,829.62	4,479,499.22	4,820,948.43	2,029,380.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	392,521.92	392,521.92	-
2.失业保险费	-	12,202.56	12,202.56	-
合计	-	404,724.48	404,724.48	-

20. 应交税费

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	-	3,219,227.31
个人所得税	7,480.49	190,813.20

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
房产税	22,094.08	50,642.65
增值税	14,323.50	45,301.45
土地税	16,703.51	16,703.51
印花税	2,067.62	14,848.02
城市维护建设税	-	1,647.84
教育费附加及地方教育附加	-	1,346.96
水利基金	-	541.58
合计	62,669.20	3,541,072.52

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	71,840.00	658,170.80
合计	71,840.00	658,170.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预提费用	56,000.00	356,000.00
股权转让款	-	274,800.00
应付押金	15,840.00	25,840.00
应付个人款项	-	1,530.80
合计	71,840.00	658,170.80

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 其他流动负债

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	-	11,668.50
合计	-	11,668.50

23. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	2,052,555.82	-	31,987.86	2,020,567.96	拆迁购地补偿款
合计	2,052,555.82	-	31,987.86	2,020,567.96	

24. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2024 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,300,000.00	-	-	-	-	-	30,300,000.00

25. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
股本溢价	2,040,598.04	-	-	2,040,598.04
其他资本公积	1,460,763.00	-	-	1,460,763.00
合计	3,501,361.04	-	-	3,501,361.04

26. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
法定盈余公积	17,226,161.22	-	-	17,226,161.22
任意盈余公积	8,613,080.61	-	-	8,613,080.61
合计	25,839,241.83	-	-	25,839,241.83

27. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	97,323,073.40	50,711,007.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,105,972.36
调整后期初未分配利润	97,323,073.40	51,816,979.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,711,155.69	74,631,064.03
减：提取法定盈余公积		7,296,647.06
提取任意盈余公积		3,648,323.53
应付普通股股利	24,240,000.00	18,180,000.00
期末未分配利润	77,794,229.09	97,323,073.40

28. 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	65,312,692.55	46,125,855.41	122,679,303.09	64,927,435.59
其他业务	202,139.28	105,043.65	273,934.79	98,640.40

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	65,514,831.83	46,230,899.06	122,953,237.88	65,026,075.99

主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
BCM 车身控制器系统	23,242,858.41	13,562,066.54	105,921,052.00	52,066,574.65
EMS 发动机管理系统	38,267,140.02	30,333,932.65	15,291,079.95	11,617,309.18
其他	3,802,694.12	2,229,856.22	1,467,171.14	1,243,551.76
合计	65,312,692.55	46,125,855.41	122,679,303.09	64,927,435.59
按市场或客户类型分类				
国内销售	36,538,778.25	24,892,176.97	88,495.58	113,810.62
国外销售	28,773,914.30	21,233,678.44	122,590,807.51	64,813,624.97
合计	65,312,692.55	46,125,855.41	122,679,303.09	64,927,435.59
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	65,312,692.55	46,125,855.41	122,679,303.09	64,927,435.59
商品销售	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
技术开发	1,097,273.82	156,036.56		-
合计	65,312,692.55	46,125,855.41	245,374,902.03	133,234,868.90

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,955.73	340,899.06
教育费附加	289,416.84	319,810.92
房产税	44,188.16	58,703.36
印花税	17,852.07	37,042.34

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	2,760.00	2,760.00
城镇土地使用税	33,407.02	55,678.40
合计	681,579.82	814,894.08

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	581,430.59	652,109.88
差旅费	59,401.63	221,791.30
售后服务费	629.49	134,750.08
样品费	7,164.71	73,124.28
招待费	84,383.06	557.64
测试费	4,669.75	12,725.98
展览费	13,165.60	0.00
合计	750,844.83	1,095,059.16

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,966,207.94	1,919,860.07
中介服务费	1,428,193.35	615,303.42
折旧及摊销	115,523.82	171,183.24
办公费	56,466.51	21,316.30
交通费	71,420.19	68,349.54
差旅费	224,221.76	52,601.60
房租费	35,966.58	22,200.00
业务招待费	445,715.68	360,890.75
其他	476,577.15	443,879.85
合计	4,820,292.98	3,675,584.77

32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,966,190.48	2,371,945.48
材料费	440,253.07	164,027.37
折旧费	235,554.04	182,793.24
设计费	160,707.96	1,501,147.18
其他	96,843.21	4,693.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	2,899,548.76	4,224,606.57

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	556,296.22	211,892.93
利息净支出		
汇兑损失	861,455.39	278,173.59
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失		
银行手续费	5,413.61	19,313.89
合 计	310,572.78	85,594.55

34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地返还	31,987.86	31,987.86	与资产相关
先进制造业进项税额加计5%抵减增值税	287,793.51	-	与收益相关
代扣个税补贴	7,435.83	6,504.33	与收益相关
吴江区人力资源稳岗补贴		4,560.00	与收益相关
北创地方税金返还	14,894.64		与收益相关
合 计	342,111.84	43,052.19	

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产取得的投资收益	240,724.90	189,639.23
合 计	240,724.90	189,639.23

36. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,929,700.21	-1,517,727.42
其他应收款坏账损失	-7,080.00	159,378.72
预付账款坏账损失		5,196.00
合 计	-1,936,780.21	-1,353,152.70

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,248,318.36	-772,066.63
合计	-2,248,318.36	-772,066.63

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,818,335.52	6,047,972.04
递延所得税费用	-310,659.44	-318,782.90
合计	1,507,676.08	5,729,189.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,218,831.77	46,138,894.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,818,335.52	6,920,834.23
子公司适用不同税率的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-
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	-310,659.44	-
研发费用加计扣除		-1,191,645.09
所得税费用	1,507,676.08	5,729,189.14

39. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	556,296.22	211,892.93
政府补助	13,300.65	11,064.33
合 计	569,596.87	222,957.26

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	5,413.61	19,313.89
往来款	658,995.10	80,332.41

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	4,196,124.23	1,208,321.28
合 计	4,860,532.94	1,307,967.58

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,711,155.69	40,409,705.71
加：资产减值准备	2,248,318.36	2,125,219.33
信用减值损失	1,936,780.21	0.00
固定资产折旧及投资性房地产折旧	508,545.70	569,669.80
无形资产摊销	112,844.04	117,868.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用	-861,456.37	-6,690.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-240,724.90	-189,639.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-342,685.01	-318,782.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,993,870.70	-10,471,697.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,488,449.15	-29,912,541.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,953,988.53	12,607,249.01
其他	-7,551,486.97	-2,254,157.79
经营活动产生的现金流量净额	12,049,622.07	12,676,204.05
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
租入的资产（简化处理的除外）		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,926,746.40	25,011,581.25
减：现金的期初余额	89,724,555.50	21,882,183.18
加：现金等价物的期末余额		-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-26,797,809.10	3,129,398.07

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期余额	上期余额
一、现金		-
其中：库存现金	-	4,081.02
可随时用于支付的银行存款	62,926,746.40	25,007,500.23
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	62,926,746.40	25,011,581.25
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		

41. 外币货币性项目

项 目	2024年06月30日外币余额	折算汇率	2024年06月30日折算人民币余额
货币资金	51.02	7.1268	363.61
其中：美元	51.02	7.1268	363.61
应收账款	35,250.00	7.6617	270,074.93
其中：欧元	35,250.00	7.6617	270,074.93

42. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024年1月至6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	35,966.58

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项 目	2024年1月至6月金额
租赁收入	190,080.00

六、研发支出

详见五.32 研发费用披露。

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	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	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	2,052,555.82	-	-	31,987.86	-	2,020,567.96	与资产相关
合计	2,052,555.82	-	-	31,987.86	-	2,020,567.96	-

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	342,111.84	43,052.19
合计	342,111.84	43,052.19

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

本公司实际控制人：郑坚。

1. 本公司的子公司情况

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
芜湖北创科技有限公司	100万人民币	安徽芜湖	安徽芜湖	软件开发	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州天子进出口贸易有限公司	50万人民币	江苏吴江	江苏吴江	进出口贸易	100.00		新设

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瑞安市天酬进出口贸易有限公司	董事余音为控股股东并担任董事
余音	实际控制人配偶、董事
曹恒林	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵二川	董事
屈文	董事
石柳进	监事会主席
徐家兰	监事
黄华	监事
罗海燕	财务总监
林冰如	董事会秘书
郑世六	实际控制人之亲属

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告披露之日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	32,637,520.01	50,241,178.66
1 至 2 年	2,060,240.95	14,499,809.26
2 至 3 年	13,504,404.31	1,928,242.36
3 至 4 年	1,928,242.36	94,755.36
4 至 5 年	94,755.36	92,314.92
5 年以上	273,888.92	181,574.00
小计	50,499,051.91	67,037,874.56
减：坏账准备	8,186,108.03	6,258,926.50
合计	42,312,943.88	60,778,948.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,269,726.64	4.49	2,269,726.64	100	-
按组合计提坏账准备	48,229,325.27	95.51	5,916,381.39	12.27	42,312,943.88
组合1 账龄分析组合	48,229,325.27	95.51	5,916,381.39	12.27	42,312,943.88
合计	50,499,051.91	100	8,186,108.03	16.21%	42,312,943.88

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,269,726.64	3.38	2,269,726.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	64,768,147.92	96.62	3,989,199.86	6.16	60,778,948.06
组合1 账龄分析组合	64,768,147.92	96.62	3,989,199.86	6.16	60,778,948.06
合计	67,037,874.56	100.00	6,258,926.50	9.34	60,778,948.06

坏账准备计提的具体说明:

③ 于2024年06月30日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Electronic components industries(ECI)	2,022,997.72	2,022,997.72	100.00	长期未收款
新疆东川燃气设备有限公司	103,780.00	103,780.00	100.00	长期未收款
NAJI TAJHIZ ASIA	56,751.52	56,751.52	100.00	长期未收款
PEYVAND SANATDANESH Co PJS	53,785.40	53,785.40	100.00	长期未收款
乌鲁木齐利刃商贸有限公司	25,412.00	25,412.00	100.00	长期未收款
柳州市阳光汽配有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	长期未收款
合计	2,269,726.64	2,269,726.64	100.00	

④ 于2024年06月30日,按组合1账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,637,520.01	1,631,876.00	5.00	50,241,178.66	2,512,058.93	5.00
1-2年	2,060,240.95	206,024.10	10.00	14,499,809.26	1,449,980.93	10.00
3-4年	13,504,404.31	4,051,321.29	30.00			
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	48,229,325.27	5,916,381.39	12.27	64,768,147.92	3,989,199.86	6.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,258,926.50	1,927,181.53	-	-	-	8,186,108.03
坏账准备						
合计	6,258,926.50	1,927,181.53	-	-	-	8,186,108.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
SAIPA 集团	19,624,646.02		19,624,646.02	38.86	981,232.30
PETROSUN KALANAMA D	13,734,702.01		13,734,702.01	27.20	783,629.10
NIMEH HADI EMAD CO	13,504,404.31		13,504,404.31	26.74	4,051,321.29
Electronic components industries(ECI)	2,022,997.72		2,022,997.72	4.01	2,022,997.72
SUPPLY AND TRADE KAVOUSH KALOUT CO	1,020,380.00		1,020,380.00	2.02	51,019.00
合计	49,907,130.06		49,907,130.06	98.83	7,890,199.41

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	5,230.00	2,380.00
合计	5,230.00	2,380.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,000.00-	-
2 至 3 年		3,400.00
3 年以上	3,400.00	-
小计	6,400.00	3,400.00
减：坏账准备	1,170.00	1,020.00
合计	5,230.00	2,380.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	6,400.00	3,400.00
合计	6,400.00	3,400.00

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,400.00	1,020.00	2,380.00
合计	3,400.00	1,020.00	2,380.00

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 账龄分析组合	3,400.00	30.00	1,020.00	2,380.00	账龄计提
合计	3,400.00	30.00	1,020.00	2,380.00	

B.截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,400.00	1,170.00	5,230.00
合计	6,400.00	1,170.00	5,230.00

2024年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.组合1 账龄分析组合	6,400.00	18.28	1,170.00	5,230.00	账龄计提
合计	6,400.00	18.28	1,170.00	5,230.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,020.00	150.00	-	-	-	1,170.00
合计	1,020.00	150.00	-	-	-	1,170.00

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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
施莲花	押金、保证金	3,000.00	1年	46.88	150.00
沈小妹	押金、保证金	3,400.00	3-4年	53.12	1,020.00
合计		6,400.00		100.00	1,020.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面价值	
对子公司投资	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	
合计	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
苏州天予进出口贸易有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
芜湖北创科技有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-
合计	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-

4. 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	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
其他业务	202,139.28	105,043.65	273,934.79	98,640.40
合计	64,417,558.01	46,074,862.50	122,953,237.88	65,026,075.99

主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
BCM 车身控制器系统	23,242,858.41	13,562,066.54	105,921,052.00	52,066,574.65
EMS 发动机管理系统	38,267,140.02	30,333,932.65	15,291,079.95	11,617,309.18
其他	2,705,420.30	2,073,819.66	1467171.14	1243551.76
合计	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
按市场或客户类型分类				
国内销售	35,441,504.43	24,736,140.41	88,495.58	113,810.62
国外销售	28,773,914.30	21,233,678.44	122,590,807.51	64,813,624.97
合计	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
按收入确认时间分类				

在某一时点确认收入	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
商品销售	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59
技术开发	-	-	-	-
合计	64,215,418.73	45,969,818.85	122,679,303.09	64,927,435.59

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	240,724.90	189,639.23
合 计	240,724.90	189,639.23

十二、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	342,111.84	
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	-	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
非经常性损益总额	342,111.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	49,827.31	
非经常性损益净额	292,284.53	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	292,284.53	

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	3.03%	0.1555	0.1556
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.85%	0.1458	0.1459

公司名称：苏州天浩汽车科技股份有限公司

日期：2024年8月26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	342,111.84
非经常性损益合计	342,111.84
减：所得税影响数	49,827.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	292,284.53

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