



昊华传动

NEEQ : 831602

江苏昊华传动控制股份有限公司

JIANGSU HAOHUA TRANSMISSION CONTROL 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、公司负责人陆长利、主管会计工作负责人潘林及会计机构负责人（会计主管人员）潘林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
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 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、江苏昊华或股份公司	指	江苏昊华传动控制股份有限公司
力华科技、子公司	指	无锡力华智能科技有限公司
深圳昊华、子公司	指	深圳昊华精密机械有限公司
武汉昊华、子公司	指	武汉昊华精机有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1-6月
ERP系统	指	建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
SMC	指	SMC株式会社,是世界著名的气动元件制造商
Schneider	指	Schneider(施耐德)电气是世界500强企业之一,总部位于法国吕埃,是全球效能管理领域的领导者
SPO	指	日本新宝减速机
PMI	指	台湾银泰科技(PMI),主要生产滚珠导丝杆,直线导轨和线性模组
RST	指	浙江罗斯特行星齿轮箱及减速机
DENSO WAVE	指	电装(中国)投资有限公司,1949年12月从丰田集团独立分离出来,如今已发展到日本排名第一、世界顶级的汽车零部件供应商集团公司,在全球30多个国家和地区设有184家关联公司
富士电机	指	日本富士电机株式会社,日本最大的综合机电产品制造企业之一
HOP	指	公司自主品牌,广泛运用于气分管类系统,已注册商标
JIE	指	杭州杰牌传动科技有限公司、主要生产JRT齿轮减速电机、JRH工业齿轮箱、JRW蜗杆减速机等产品
FLE	指	繁易伺服和触摸屏等电气产品
系统集成	指	通过工艺与设备、软件与硬件、构件、传动器件以及控制器等产品的集成,从而形成一套能够满足客户需求的整体功能解决方案
流通商	指	由外部资源完成将产品制造商、生产商或者进口商提供的商品或服务传递给最终消费者的方式
配件	指	在修理设备时用来更换磨损和老化零件的零件
一站式采购	指	客户从单一供应商采购所有或大部分商品
供应链服务商	指	通过对信息流,物流,资金流的控制,协调并整合供应链中所有的活动,将供应商,制造商,分销商,零售商,最终用户连成一体,是产品到客户之间的载体。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏昊华传动控制股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu HaoHua Transmission Control Co.,LTD		
	-		
法定代表人	陆长利	成立时间	2000年6月6日
控股股东	控股股东为(陆长利、陈琼)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陆长利、陈琼)，一致行动人为(陆长利、陈琼)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	批发和零售业(F)-批发业(F51)-机械设备、五金产品及电子产品批发(F517)-其他电子设备及电子产品批发(F5179)		
主要产品与服务项目	气动元件、机械元件、电气元件、成套组件的销售，并提供相关技术支持服务		
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	昊华传动	证券代码	831602
挂牌时间	2015年1月5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)	40,800,000
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘林	联系地址	无锡市新吴区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼
电话	0510-82768786	电子邮箱	hhcw01@jshaohua.com
传真	0510-82755553		
公司办公地址	无锡市新吴区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼	邮政编码	214135
公司网址	www.jshaohua.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	91320200722228330W		
注册地址	江苏省无锡市新吴区景贤路6号中国物联网国际创新园H1栋9楼		
注册资本(元)	40,800,000	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：

公司作为工业自动化行业的流通商，专注于工业自动化的供应链服务，代理多个知名的自动化元器件品牌。公司与主要供应商 SMC 气动、施耐德电气、JIE/新宝减速电机、罗斯特减速机、PMI 导轨、UR/安川机器人、繁易等公司签订代理协议，为下游客户提供一站式集中采购和集成服务。公司主要以线下营销网络为基础，以贴近最终客户为目标，同时借助互联网信息服务打造出新的电子商务互动平台，通过其中的业务中心、技术中心、电商中心对客户的需求做出及时的应对与准确预测，与客户保持良好的沟通交流，进而提高企业与合作客户的合作粘度。

公司基于供应链服务平台，对客户的二次需求做更深入地开发，比如机器人集成需求、智能检测需求、成套装备、项目升级改造等，再借助新三板资本市场，通过并购和控股等途径，直接同有制造和研发能力的厂家结成战略合作伙伴，与高校联合研发拓展产品面，满足客户需求，将昊华从元件的服务商提升为元件、系统均可提供的综合集成服务商，使昊华业务模式发生质的转变，极大的提升了企业的竞争力与盈利能力。

##### 经营计划：

报告期内，公司总体营业收入同去年同期比基本持平，略有下降。在公司领导及运营管理层的协调管理下，公司坚定的推进年度战略的实施，把开发与增效两者并重，从管理中要效益，在新客户和产品上谋利润，在战略产品开发中谋发展，同时更加注重对极客的深度挖掘。

##### 一、公司财务情况

报告期末，公司资产总额 21132.74 万元，较上年期末减少了 1.30%；总负债额 11602.93 万元，较上年期末增加了 4.29%；归属于母公司的所有者权益总额 9528.95 万元，较上年期末下降了 7.64%。

##### 二、公司经营成果

报告期内，公司经营业绩与上年度同期相比基本持平，略有下降，主要是受市场行业因素影响。截止报告期末，公司实现营业收入 17583.96 万元，同比下降 2.72%；净利润 423.32 万元，较上年同期减少 21.2%，主要是公司自有房产计提折旧，同时人件费用上升导致；财务费用 269.34 万元，较上年同期相比增加 9.01%。

##### 三、市场开发情况

报告期内，公司加强战略品牌的导入与合作，丰富公司的产品线，同时公司加大对新客户、新产品、新区域的市场开发力度，公司的营业范围基本以华东地区为基础，逐步辐射到华南地区以及华中地区，并通过资本运作，增加对供应链上游产品的投入，直接或间接的增加客户的产业链需求。

#### (二) 行业情况

##### 1、新能源行业：

2024 年新能源行业的发展前景和趋势总体上是积极向上的，特别是在新能源汽车领域，中国将继续在全球新能源汽车产业中发挥引领作用。

从全球视角来看，中国将继续保持全球最大的新能源汽车消费市场地位。2023 年，全球新能源汽车销量达到 1465.3 万辆，其中中国占比超过 60%。预计 2024 年，全球新能源汽车销量将超过 2000 万辆，中国仍将会贡献全球销量的 60%，进一步巩固其作为全球新能源汽车产业“风向标”的地位。

此外，中国在电池、电机、智能座舱等关键技术和生产水平上已达到全球领先水平，大规模量产的动力电池单体能量密度和纯电动乘用车的平均续航里程均有所提升，诸多新技术优先在中国出现并

落地。这些技术和市场的领先地位将帮助中国在全球新能源汽车产业的发展中发挥更加重要的作用。

在中国视角下，新能源汽车将成为拉动经济和产业高质量发展的“新引擎”。2023年中国汽车整体销量突破3000万辆，新能源汽车的增长势头将持续，预计2024年汽车类零售额将突破5万亿元，其中新能源汽车突破2万亿元。这一增长趋势将带动投资、消费，促进国民经济增长，同时持续拉动基础设施、汽车零部件、智能制造、汽车智能化等领域的投融资，带动产业技术创新与落地。具体到各个细分领域，光伏行业虽然面临装机量增速放缓和产能过剩的问题，但光伏组件价格下跌刺激了下游电力单位装机意愿度，预计全年光伏组件装机量增幅仍超20%。新型储能技术的增长也非常迅速，全年新增装机量增速预计不低于40%。风电行业预计下半年保持平稳增长，整体增速为0%-10%。新能源车市场将继续保持快速增长，整体增速为25%-30%，出口增速约为10%。氢能车的销量增长则相对乏力，预计与2023年持平。绿色电力的新增装机量趋于平稳，预计全年增速为5%-10%。

## 2、光伏行业：

2024年光伏行业在全球能源结构中的地位日益重要，市场规模持续扩大，技术创新和政策支持为行业的发展提供了有力支撑。TOPCon技术的量产转换效率已突破25.5%，并且还在不断提升过程中。此外，钙钛矿技术也在加速产业化进程，有望成为未来的终极技术路线。这些技术的进步为光伏行业的发展提供了新的动力。

政府将继续出台政策引导和扶持光伏发电行业的发展，为行业的可持续发展提供有力保障。随着储能技术、智能电网技术的不断发展以及全球市场的拓展，光伏发电行业将迎来更加广阔的发展前景。同时，产业链协同发展与政策引导将促进行业的可持续发展，为实现全球清洁能源转型和应对气候变化作出重要贡献。2024年上半年，我国光伏产业链主要环节产量均实现高比例增长，显示出市场的活跃和行业的健康发展。多家光伏企业宣布扩大产能，例如隆基绿能计划到2025年年底，BC电池产能将达到70GW左右，显示出行业对未来的乐观预期和对技术进步的信心。全球范围内，光伏新增装机量的预期也在增长。

根据集邦咨询的预测，2024年全球光伏新增装机量的中性预期为474GW，同比增长16%，这反映了全球对清洁能源的需求和光伏技术的广泛应用。2024年光伏行业在技术创新、政策支持、市场需求等多方面均表现出积极的发展态势，预计未来将继续保持增长势头，为全球能源转型和应对气候变化作出更大贡献。

## 3、半导体行业：

2024年半导体行业预计将呈现强劲复苏，平均预测增速在13%-15%左右，市场规模预计超过6000亿美元。这一增长主要得益于全球经济的逐步复苏以及新技术应用的推动，尤其是人工智能、计算基础设施、汽车电子等领域的需求增长。高带宽内存（HBM）、全环绕栅极（GAA）晶体管和先进封装技术成为当前业界的热点。

此外，2纳米及以下的晶圆代工市场将进入高速增长期，预计到2030年将达到835亿美元。AI技术的快速发展被认为将推动半导体市场的长期增长，尤其是在数据中心对高性能人工智能芯片的需求增加，预计到2028年服务器中使用的人工智能加速器的价值将达到330亿美元。东南亚地区由于其年轻化的人口结构、迅速增长的互联网群体以及充足的劳动力资源，成为全球半导体研发制造的热点地区。

尽管全球半导体产业重回稳步复苏轨道，但增长能力有限，尤其是在代工制造、汽车半导体、模拟芯片及功率半导体等领域，上半年可能会面临较大的挑战。同时，先进国家补贴兑现缓慢，导致制造产能投资和研发投入放缓，对全球半导体产业的长期发展构成一定挑战。先进驾驶辅助系统和车用信息娱乐系统的驱动，随着汽车智慧化与电动化趋势明显，为半导体市场注入驱动力。

半导体AI应用扩展至个人终端，随着半导体技术的进步，预计2024年有越来越多的AI功能被整合到个人终端中，如AI手机、AI个人电脑、AI穿戴设备等，这将进一步增加对半导体的需求。晶

圆代工先进制程需求飞速增长，受部分消费电子需求回暖与 AI 爆发需求提振影响，晶圆代工产业预计将实现双位数增长。此外，半导体行业的发展还受到技术创新的推动，包括先进封装技术的采用和制程微缩化等新技术的发展。这些技术进步不仅推动了半导体行业的增长，也为新兴应用市场提供了强大的支持。AI 和半导体之间的相互促进关系将加速行业的未来发展，为半导体行业带来广阔的市场前景。

#### 4、激光切割行业：

2024 年激光切割行业的发展现状表现为市场总体稳中向好，技术创新和市场需求是推动行业发展的主要因素。从市场销售情况来看，2023 年中国激光设备市场销售收入达到 910 亿元，同比增长 5.6%，显示出产业的发展活力和市场韧性。具体到激光切割设备，2023 年出口总金额为 19.5 亿美元，同比增长了 17%，表明中国激光切割设备厂商在海外市场持续发力。

在细分市场方面，光纤激光器市场整体销量稳中有升，国内龙头企业如锐科激光与创鑫激光实现了增长，反超某国际知名公司，进一步证明了国内激光切割设备在市场上的竞争力。技术创新方面，2023 年中国新增激光技术相关专利 23749 件，其中湖北省新增激光技术相关专利 1473 件，位列全国第五。这反映了中国在激光技术领域的创新活力，以及湖北省在激光技术创新方面的突出贡献。此外，华中科技大学成为中国激光技术领域 TOP10 专利权人中申请量首位，进一步证明了中国在激光技术创新方面的实力。

展望未来，2024 年预计中国激光设备市场销售收入将达到 965 亿元，同比增长 6%。报告认为，中国激光产业正进入加速发展的“铂金十年”，呈现出对进口替代快速提升、热门赛道接续涌现、下游设备商集体出海、金融资本源源涌入等总体趋势。产业链协同发展也将为行业带来更多机遇，推动整个行业的健康发展。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	175,839,574.25	180,749,572.06	-2.72%
毛利率%	12.13%	12.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,356,663.73	5,614,588.21	-22.4%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,363,295.85	5,613,843.59	-22.28%
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）	4.22%	5.87%	-
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）	4.22%	5.87%	-
基本每股收益	0.11	0.14	-21.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,327,378.61	214,105,117.86	-1.30%
负债总计	116,029,340.06	111,260,326.79	4.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,289,464.18	103,172,800.45	-7.64%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.53	-7.51%
资产负债率%（母公司）	53.85%	51.63%	-
资产负债率%（合并）	54.91%	51.97%	-
流动比率	1.64	1.82	-
利息保障倍数	4.86	5.61	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,533,582.87	-24,667,244.12	134.59%
应收账款周转率	1.52	1.4326	-
存货周转率	4.16	3.9150	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.30%	7.75%	-
营业收入增长率%	-2.72%	14.52%	-
净利润增长率%	-21.20%	27.22%	-

### 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	10,498,690.14	4.97%	5,488,197.66	2.56%	91.30%
应收票据	15,259,825.5	7.22%	6,831,742.03	3.19%	123.37%
应收账款	115,596,736.75	54.70%	115,790,240.79	54.08%	-0.17%
应收款项融资	2,308,339.83	1.09%	7,147,272.07	3.34%	-67.70%
预付款项	1,143,917.59	0.54%	840,159.01	0.39%	36.15%
其他应收款	3,128,988.77	1.48%	12,261,700.75	5.73%	-74.48%
存货	35,991,497.55	17.03%	38,208,391.56	17.85%	-5.80%
其他流动资产	1,017,087.36	0.48%	831,498.38	0.39%	22.32%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0.00%
长期股权投资	4,029,666.51	1.91%	4,046,644.43	1.89%	-0.42%
其他权益工具投资	2,120,000	1.00%	2,120,000.00	0.99%	0.00%
固定资产	17,139,610.51	8.11%	17,171,418.35	8.02%	-0.19%
在建工程	0	0.00%	0	0%	0.00%
无形资产	1,248,778.38	0.59%	918,754.43	0.43%	35.92%
长期待摊费用	846,853.22	0.40%	963,448.75	0.45%	-12.10%
递延所得税资产	352,426.43	0.17%	349,683.26	0.16%	0.78%
其他非流动资产	54,900	0.03%	343,600.00	0.16%	-84.02%
商誉	0	0.00%	0	0%	0.00%
短期借款	70,836,874.34	33.52%	55,728,519.28	26.03%	27.11%
长期借款	3,092,500	1.46%	7,507,417.22	3.51%	-58.81%
应付票据	8,000,000	3.79%	8,874,156.50	4.14%	-9.85%
应付账款	27,362,510.43	12.95%	30,850,284.68	14.41%	-11.31%

合同负债	1,708,855.04	0.81%	1,558,967.65	0.73%	9.61%
应付职工薪酬	1,505,130.89	0.71%	1,400,881.61	0.65%	7.44%
应交税费	1,787,840.25	0.85%	1,705,097.56	0.80%	4.85%
其他应付款	110,936.28	0.05%	589,985.64	0.28%	-81.20%
一年内到期的非流动负债	1,037,411.09	0.49%	2,243,139.25	1.05%	-53.75%
其他流动负债	222,151.16	0.11%	191,026.41	0.09%	16.29%
租赁负债	217,615.56	0.10%	412,759.39	0.19%	-47.28%
递延所得税负债	147,515.02	0.07%	198,091.60	0.09%	-25.53%

## 项目重大变动原因

1、报告期内，公司货币资金余额1049.87万元，较上年期末增加了501.05万元，较上年期末上升了91.30%，主要原因为：报告期内公司加大回款力度，在Q2季度进行了专项回款活动导致。

2、报告期内，公司应收票据余额1525.98万元，较上年期末增加了842.81万元，较上年期末增长了123.37%，主要原因为：报告期为快速回笼应收账款，收取了部分客户较大金额的承兑汇票及供应链票据。

3、报告期内，公司应收款项融资余额230.83万元，较上年期末减少了67.70%，主要原因为：报告期公司根据经营需求，将收到的银行承兑当期贴现用于支付到期货款，结余金额小于期末金额。

4、报告期内，公司预付款项余额114.39万元，较上年期末增加了36.15%，主要原因为：报告期公司根据经营需求，购买了信用保险业务导致。

5、报告期内，公司其他应收款余额312.90万元，较上年期末减少了74.48%，主要原因为：报告期内公司主要供应商SMC保证金转货款，导致大幅减少。

6、报告期内，公司无形资产余额124.88万元，较上年期末增加了35.92%，主要原因为：公司报告期内公司为提升业务处理效率，进行了ERP软件系统上线导致。

7、报告期内，公司其他非流动资产余额5.49万元，较上年期末减少了84.02%，主要原因为：报告期内房产装修完毕计入固定资产核算导致。

8、报告期内，公司长期借款余额309.25万元，较上年期末减少了58.81%，主要原因为：报告期内公司归还了房产长期贷款所致。

9、报告期内，公司其他应付款余额11.09万元，较上年期末减少了81.2%，主要原因为：报告期内公司归还了往来款项。

10、报告期内，公司一年内到期的非流动负债余额103.74万元，较上年期末减少了53.75%，主要原因为：报告期公司一年内到期的长期借款减少所致。

11、报告期内，公司租赁负债余额21.76万元，较上年期末减少了47.28%，主要原因为：报告期公司租赁付款额减少所致。

## (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	175,839,574.25	-	180,749,572.06	-	-2.72%
营业成本	154,501,562.01	87.87%	158,911,956.56	87.92%	-2.78%
毛利率	12.13%	-	12.08%	-	-

税金及附加	362,995.65	0.21%	331,744.22	0.18%	9.42%
销售费用	8,118,778.21	4.62%	7,126,848.39	3.94%	13.92%
管理费用	4,011,287.19	2.28%	3,444,580.74	1.91%	16.45%
研发费用	313,961.4	0.18%	828,849.36	0.46%	-62.12%
财务费用	2,693,406.43	1.53%	2,470,700.62	1.37%	9.01%
其他收益	7,535.9	0.00%	9,023.84	0.00%	-16.49%
投资收益	-16,977.92	-0.01%	0	0.00%	100%
信用减值损失	-215,931.37	-0.12%	-206,897.90	-0.11%	4.37%
资产处置收益	0	0.00%	-18,360.63	-0.01%	100.00%
营业利润	5,612,209.97	3.19%	7,418,657.48	4.10%	-24.35%
营业外收入	15,198.05	0.01%	15,100.31	0.01%	0.65%
营业外支出	36,691.39	0.02%	2,901.9	0.00%	1,164.39%
所得税费用	1,357,469.15	0.77%	2,058,898.33	1.14%	-34.07%
净利润	4,233,247.48	2.41%	5,371,957.56	2.97%	-21.20%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司研发费用同比去年减少了62.12%，主要原因是报告期内公司研发投入减少所致。
- 2、报告期内，公司投资收益同比去年增加了100%，主要原因是报告期内公司投资上海利传公司按持股比例按权益法核算所致。
- 3、报告期内，公司资产处置收益同比去年增加了100.00%，主要原因是报告期内公司未有资产处置导致。上年同期是资产处置损失。
- 4、报告期内，公司营业外支出同比去年增加了1164.39%，主要原因是报告期内发生无法收回的应收款项所致及对外捐赠导致，金额较小。
- 5、报告期内，公司所得税费用同比去年下降了34.07%，主要原因是报告期内税前利润下降导致。

### 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	175,609,959.31	180,545,222.73	-2.73%
其他业务收入	229,614.94	204,349.33	12.36%
主营业务成本	154,359,386.8	158,911,956.56	-2.86%
其他业务成本	142,175.21	0	100%

### 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
气动产品	158,044,520.42	138,958,715.76	12.08%	-2.13%	-1.79%	-0.31%
电气产品	11,212,340.11	9,612,666.13	14.27%	-28.54%	-33.95%	7.02%
机械产品	4,160,152.30	3,797,112.85	8.73%	100.86%	114.37%	-5.75%
智能产品	2,192,946.48	1,990,892.06	9.21%	69.89%	81.06%	-5.60%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、报告期实现机械产品营业收入 4,160,152.30 元,同比去年同期增加了 100.86%。主要原因是公司增加了对客户的深度开发,尤其是中大型客户的成功推进 JIE/RST 等机械品牌。
- 2、报告期实现智能产品营业收入 2,192,946.48 元,同比去年同期增加了 69.89%。主要原因是公司在报告期内市场开发力度的加大,公司产品:视觉、显微镜、机器人集成、成套设备销售增加导致。

### (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	8,533,582.87	-24,667,244.12	134.59%
投资活动产生的现金流量净额	-814,664.41	-1,211,988.84	32.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,937,302.48	12,733,303.18	-130.92%

### 现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额为8,533,582.87元,同比去年同期增加了134.59%。主要原因是报告期公司积极催收应收账款,加大了回款的激励考核,回款情况得到了改善。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-814,664.41元,同比去年同期增加了32.78%。主要原因是报告期公司减少了对对外投资支付导致。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-3,937,302.48元,同比去年同期减少了130.92%。主要原因是报告期应收回款较好,公司主动归还了银行贷款。

## 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
深圳昊华精密机械有限公司	控股子公司	通用机械销售	10,000,000	11,487,311.50	-673,176.82	10,598,574.50	120,262.03
无锡力华智能科技有限公司	控股子公司	智能产品生产销售	5,000,000	23,507,529.06	7,766,014.68	7,926,665.36	684,680.97
武汉昊华精机有限公司	控股子公司	通用设备制造业	2,000,000	716,312.81	505,172.91	7,688.49	136,929.89
江苏昊云通	控股	工业互	10,000,000	0	0	0	0

互联科技有 限公司	子公 司	联网数 据服务					
昊华精密机 械（嘉兴） 有限公司	控股 子公 司	通用设 备制造 业	1,000,000	56,118.33	56,118.33	0	-20,623.36
无锡昊尔德 智能装备有 限公司	控股 子公 司	专用设 备制造 业	5,000,000	988,081.73	734,313.32	1,363,010.54	234,313.32

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的 关联性	持有目的
上海利传自动化科 技有限公司	公司上游供应商	供应链后向一体化战略投资,稳固产品线、提高客户货期供应能力,提升公司品牌影响力,提高公司综合盈利能力。
星联鑫信息科技(上 海)有限公司	公司上游供应商以 及模式创新切入点 公司	通过投资信息化模式创新平台公司,实现平台赋能中小经销商的运营及盈利模式,提高平台产品的销售规模,带动公司品牌营销和影响。
罗斯特卡希传动设 备(浙江)有限公司	公司上游供应商	供应链后向一体化战略投资,稳固产品线、提高客户货期供应能力,提升公司品牌影响力,提高公司综合盈利能力。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
对主要供应商依赖的 风险	<p>公司在提供产品与服务中,根据客户的需求,选择了 SMC、施耐德等在市场上具有明显技术优势、拥有较高品牌认知度和市场占有率的制造商作为公司的主要供应商并与之形成了合作伙伴关系。报告期内,公司向 SMC 采购金额占采购总额比例较大,存在依赖于主要供应商的风险。</p> <p>应对措施:公司将巩固与现有供应商合作的基础上,增加分销产品种类以增加其他品牌产品占公司采购金额的比例,减少对主要供应商的依赖。</p>

实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为陆长利与陈琼夫妇二人,其中陆长利担任公司董事长兼总经理,陈琼担任公司董事,二人直接持有本公司股份 28,430,800 股,持股比例为 69.68%,处于绝对控股地位。如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制,可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用,从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。</p> <p>应对措施:公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大经营决策与对外投资管理制度》等一系列制度安排,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p>
受宏观经济波动的行业风险	<p>公司作为自动化元件流通商,提供的产品应用广泛,其最终用户分布在各个领域,宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。当前国际经济形势起伏不定,对我国经济运行产生较大影响,预计未来几年经济仍有可能出现波动,因此宏观经济形势的波动有可能给公司经营带来市场需求下降的风险。</p> <p>应对措施:公司将进一步拓宽市场渠道,扩大分销的产品类别,同时,公司将积极在华东地区以外的主要城市设立办事处,力求建立新的增长点。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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. (五)
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. (六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,167,017.74	2.27%
作为被告/被申请人	30,595	0.03%
作为第三人	0	0%
合计	2,197,612.74	2.30%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	无锡力华智能科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2024年1月15日	2024年10月31日	连带	是	已事前及时履行
2	无锡力华智能科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年5月28日	2025年5月27日	连带	是	已事前及时履行
3	无锡力华智能科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年3月28日	2024年11月15日	连带	是	已事前及时履行
4	无锡力华智能科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年1月25日	2025年1月17日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	13,000,000	0	13,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1. 公司于2024年1月9日召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，并经2024年第一次临时股东大会审议通过。在报告期内公司为全资子公司无锡力华智能科技有限公司提供担保1400万元。其中1000万元用于光大银行；另300万元用于江苏银行，报告期已提款1300万。

#### 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）	13,000,000	13,000,000
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	0	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

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	75,000,000	51,000,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向关联方租赁房产	190,800	95,400
接受担保	3,230,000	3,230,000
采购原材料	1,000,000	369,624.78
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 公司于 2024 年 1 月 9 日, 召开了第四届董事会第二次会议, 2024 年 1 月 25 日召开了 2024 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于预计公司 2024 年日常性关联交易的议案》, 关联股东陆长利、陈琼为公司融资授信提供不超过 7500 万元的个人信用担保。此项业务的开展, 系控股股东、实际控制人对公司的无偿支持所提供的担保, 对公司的正常融资资金的顺利开展起到积极的推动作用, 不损害公司股东利益。

2. 公司于 2022 年 8 月 24 日, 召开了第三届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于公司向股东陆长利、股东陈琼 用于苏州营业所办公用房的议案》, 租赁期限为 3 年。本次交易, 是公司因业务开展的需要所发生的, 公司与关联方发生以上交易是公司经营发展的需要, 定价公允, 不存在损害公司及其他股东的利益。

3. 为了增加控股子子公司深圳昊华精密机械有限公司经营用流动资金的需求, 深圳昊华精密机械有限公司于 2024 年 3 月 15 日向中国农业银行股份有限公司深圳农华支行借款 323 万元, 由关联股东杨博提供个人担保, 由总经理办公会审批通过。上述关联方提供的无偿担保, 对公司的正常融资资金的顺利开展起到积极的推动作用, 经总经理办公会审批通过, 不损害公司及其他股东的利益。

4. 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》、《关联交易决策制度》, 经总经理办公会决定, 江苏昊华传动控制股份有限公司向关联方上海利传自动化科技有限公司(以下简称“上海利传”)采购和销售额金额不超过 100 万总额之内, 根据业务开展的实际情况, 交易总额

对达到董事会或股东大会审议标准的金额时，将按规定及时履行审议工作。2024 半年度内，公司向上海利传采购发生额为 36.96 万元。上海利传系公司的关联公司，公司占股 27%，其在导轨加工及销售环节有专业的市场资源以及内部管理经验，公司通过与上海利传的业务开展，有利于公司为最终客户提供更加专业的服务以及及时、合格的产品对应，对公司的业务开展以及后续发展有积极的推动作用。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年9月18日		挂牌	一致行动承诺	作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务。	正在履行中
董监高	2014年9月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年9月2日		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	2014年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （六） 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
应收账款	流动资产	质押	45,000,000.00	21.29%	应收账款质押及保理
货币资金	流动资产	其他（信用证）	1,278,838.56	0.61%	未到期信用证
总计	-	-	46,278,838.56	21.90%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司所发生的资产受限情况，是公司开展正常融资业务，满足公司日常经营活动的正常所需，审批手续齐全，风险可控，有利于公司业务的发展。

## 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	20,454,000	50.13%	0	20,454,000	50.13%
	其中：控股股东、实际控制人	8,084,800	19.82%	0	8,084,800	19.82%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,346,000	49.87%	0	20,346,000	49.87%
	其中：控股股东、实际控制人	20,346,000	49.87%	0	20,346,000	49.87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,800,000.00	-	0	40,800,000	-
普通股股东人数						75

#### 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 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	陆长利	23,614,000	0	23,614,000	57.88%	16,746,000	6,868,000	0	0
2	陈琼	4,816,800	0	4,816,800	11.81%	3,600,000	1,216,800	0	0
3	无锡润华	3,600,000	0	3,600,000	8.82%	0	3,600,000	0	0

	合众管理咨询合伙企业（有限合伙）								
4	陆昊行	3,600,000	0	3,600,000	8.82%	0	3,600,000	0	0
5	郑晓东	1,776,600	- 1,176,600	600,000	1.47%	0	600,000	0	0
6	崔磊	960,000	0	960,000	2.35%	0	960,000	0	0
7	徐淮琴	592,200	0	592,200	1.45%	0	592,200	0	0
8	章志锋	400,000	-54,051	345,949	0.85%	0	345,949	0	0
9	郭连生	187,200	0	187,200	0.46%	0	187,200	0	0
10	陈玮	272,299	1,594,000	1,866,299	4.57%	0	1,866,299	0	0
	合计	39,819,099	-	40,182,448	98.48%	20,346,000	19,836,448	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陆长利与陈琼为夫妻关系，与陆昊行是父子关系，陈琼与陆昊行为母子关系；陈琼与无锡润华合众管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人陈杰是姐弟关系；其他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				
陆长利	董事长、总经理	男	1965年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	23,614,000	0	23,614,000	57.88%

陈琼	董事	女	1966年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	4,816,800	0	4,816,800	11.81%
殷海江	董事、副总经理	男	1977年5月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
潘林	财务负责人、董事、董事会秘书	男	1986年10月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
何国海	董事	男	1989年10月	2024年5月14日	2026年9月27日	0	0	0	0%
王彬彬	职工监事、监事会主席	男	1989年11月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
顾国荣	监事	男	1970年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
周明义	监事	男	1982年9月	2024年5月14日	2026年9月27日	0	0	0	0%
纪昌坤	董事	男	1987年6月	2023年9月28日	2024年5月14日	0	0	0	0%
虞祖华	监事	男	1983年4月	2023年9月28日	2024年5月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理陆长利与董事陈琼是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
纪昌坤	董事	离任	无	个人原因
虞祖华	监事	离任	无	个人原因
何国海	无	新任	董事	工作需要
周明义	无	新任	监事	工作需要

#### 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

何国海，男，1989年10月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年6月毕业于无锡太湖学院，本科学历；2012年6月-2013年9月，就职于无锡市正东方自动控制技术有限公司，任职售后工程师职务；2013年10月-2014年10月，就职于无锡公告编号：2024-015市惠荣自动化科技有限公司，任职生产安装调试职务；2014年11月-2022年3月，就职于无锡鸿良自动化设备有限公司，任职销售经理职务；2022年4月-至今，就职于江苏昊华传动控制股份有限公司，任

职营业部部长助理职务。

周明义，男，1982年9月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月毕业于无锡建工学校，中专学历；2006年毕业于江苏大学无锡成教学院，大专学历；2014年毕业于江苏科技大学无锡成教学院，本科学历；2002年2月-2006年6月，就职于无锡博世汽车有限公司，任职班组长职务；2006年6月-2012年3月，就职于鹰普（中国）股份有限公司，任职计划员、工段长职务；2012年4月-2014年2月，就职于无锡鹰普机械有限公司，任职技术主管职务；2014年2月-至今，就职于无锡力华智能科技有限公司，任职副经理职务。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	1	1	12
生产人员	4	0	0	4
销售人员	76	8	15	69
技术人员	4	0	2	2
财务人员	5	0	0	5
行政人员	5	2	2	5
员工总计	106	11	20	97

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	1	4

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司董事纪昌坤于2024年5月14日离职；公司已建立完善的内部管理制度，核心员工的变动不会对公司的日常运营产生影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	10,498,690.14	5,488,197.66
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	5.2	15,259,825.5	6,831,742.03
应收账款	5.3	115,596,736.75	115,790,240.79
应收款项融资	5.4	2,308,339.83	7,147,272.07
预付款项	5.5	1,143,917.59	840,159.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	3,128,988.77	12,261,700.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	35,991,497.55	38,208,391.56
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	5.8	1,017,087.36	831,498.38
<b>流动资产合计</b>		<b>184,945,083.49</b>	<b>187,399,202.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5.9	4,029,666.51	4,046,644.43
其他权益工具投资	5.10	2,120,000	2,120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.11	17,139,610.51	17,171,418.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	590,060.07	792,366.39

无形资产	5.13	1,248,778.38	918,754.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.14	846,853.22	963,448.75
递延所得税资产	5.15	352,426.43	349,683.26
其他非流动资产	5.16	54,900	343,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,382,295.12</b>	<b>26,705,915.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,327,378.61</b>	<b>214,105,117.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.17	70,836,874.34	55,728,519.28
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	5.18	8,000,000	8,874,156.50
应付账款	5.19	27,362,510.43	30,850,284.68
预收款项			
合同负债	5.20	1,708,855.04	1,558,967.65
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	5.21	1,505,130.89	1,400,881.61
应交税费	5.22	1,787,840.25	1,705,097.56
其他应付款	5.23	110,936.28	589,985.64
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	5.24	1,037,411.09	2,243,139.25
其他流动负债	5.25	222,151.16	191,026.41
<b>流动负债合计</b>		<b>112,571,709.48</b>	<b>103,142,058.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.26	3,092,500	7,507,417.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.27	217,615.56	412,759.39
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.15	147,515.02	198,091.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,457,630.58</b>	<b>8,118,268.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,029,340.06</b>	<b>111,260,326.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	5.28	40,800,000	40,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	3,007,657.26	3,007,657.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.30	7,680,581.97	7,680,581.97
一般风险准备			
未分配利润	5.31	43,801,224.95	51,684,561.22
归属于母公司所有者权益合计		95,289,464.18	103,172,800.45
少数股东权益		8,574.37	-328,009.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,298,038.55</b>	<b>102,844,791.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>211,327,378.61</b>	<b>214,105,117.86</b>

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,174,000.88	4,600,358.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,259,825.5	6,831,742.03
应收账款	13.1	108,024,985.96	111,808,321.33
应收款项融资		2,146,507.69	7,114,728.07
预付款项		932,575.39	576,879.61
其他应收款	13.2	3,835,055.77	13,790,827.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,646,998.38	33,621,778.64
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		523,955.86	263,099.73
<b>流动资产合计</b>		<b>169,543,905.43</b>	<b>178,607,734.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	10,331,487.82	9,633,465.75
其他权益工具投资		2,120,000	2,120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,056,390.01	17,081,548.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		590,060.07	792,366.39
无形资产		1,115,462.84	816,872.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		846,853.22	963,448.75
递延所得税资产		332,979.12	326,455.52
其他非流动资产		54,900	273,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,448,133.08</b>	<b>32,007,758.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,992,038.51</b>	<b>210,615,493.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,586,874.34	50,728,519.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,000,000	8,874,156.50
应付账款		26,802,584.73	33,623,684.67
预收款项			
合同负债		1,535,273.5	1,261,416.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,346,044	1,225,378.00
应交税费		1,681,805.73	1,667,061.46
其他应付款		10,828,307.12	1,944,220.01
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		422,411.09	1,463,139.25
其他流动负债		199,585.56	163,984.14
<b>流动负债合计</b>		<b>108,402,886.07</b>	<b>100,951,559.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	7,169,917.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,615.56	412,759.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		147,515.02	198,091.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>365,130.58</b>	<b>7,780,768.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,768,016.65</b>	<b>108,732,328.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,800,000	40,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,896,077.82	2,896,077.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,680,581.97	7,680,581.97
一般风险准备			
未分配利润		41,847,362.07	50,506,505.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,224,021.86</b>	<b>101,883,165.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>201,992,038.51</b>	<b>210,615,493.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		175,839,574.25	180,749,572.06
其中：营业收入	5.32	175,839,574.25	180,749,572.06
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		170,001,990.89	173,114,679.89
其中：营业成本	5.32	154,501,562.01	158,911,956.56
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	5.33	362,995.65	331,744.22
销售费用	5.34	8,118,778.21	7,126,848.39
管理费用	5.35	4,011,287.19	3,444,580.74
研发费用	5.36	313,961.4	828,849.36
财务费用	5.37	2,693,406.43	2,470,700.62
其中：利息费用	5.37	1,449,868.33	1,325,245.59
利息收入	5.37	74,315.92	30,974.83
加：其他收益	5.38	7,535.9	9,023.84
投资收益（损失以“-”号填列）	5.39	-16,977.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,977.92	
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）	5.40	-215,931.37	-206,897.9
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.41		-18,360.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,612,209.97	7,418,657.48
加：营业外收入	5.42	15,198.05	15,100.31
减：营业外支出	5.43	36,691.39	2,901.9
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,590,716.63	7,430,855.89
减：所得税费用	5.44	1,357,469.15	2,058,898.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,233,247.48	5,371,957.56
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）		4,233,247.48	5,371,957.56
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）		-123,416.25	-242,630.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,356,663.73	5,614,588.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,233,247.48</b>	<b>5,371,957.56</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,356,663.73	5,614,588.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-123,416.25	-242,630.65
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.14

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	13.4	162,034,019.63	172,859,677.02
减：营业成本	13.4	143,489,961.79	152,363,257.12
税金及附加		346,519.53	317,310.51
销售费用		7,616,330.67	6,649,729.5
管理费用		3,107,224.36	2,665,532.8
研发费用		137,406.23	405,107.84
财务费用		2,183,607.53	2,327,980.72
其中：利息费用		1,012,514.57	1,198,917.57
利息收入		68,807.96	28,755.36
加：其他收益		7,289.26	8,443.94
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-16,977.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,977.93	
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）		-216,796.15	-204,496.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,360.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,926,484.7	7,916,345.55
加：营业外收入		14,758.78	15,100.31
减：营业外支出		19,030.2	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,922,213.28	7,931,445.86
减：所得税费用		1,341,356.44	2,050,674.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,580,856.84	5,880,771.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,580,856.84	5,880,771.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,580,856.84	5,880,771.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.14

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,236,670.31	188,369,568.86

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		115,871.54	120,384.18
收到其他与经营活动有关的现金	5.45	11,891,344.03	1,678,413.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>207,243,885.88</b>	<b>190,168,366.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		178,113,994.65	199,879,657.84
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		8,308,091.22	7,576,593.74
支付的各项税费		4,552,903.12	3,593,323.24
支付其他与经营活动有关的现金	5.45	7,735,314.02	3,786,035.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>198,710,303.01</b>	<b>214,835,610.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,533,582.87</b>	<b>-24,667,244.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			41,643.01
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>41,643.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814664.41	933,631.85
投资支付的现金			320,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>814,664.41</b>	<b>1,253,631.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-814,664.41</b>	<b>-1,211,988.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		460,000	25,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		460,000	25,000
取得借款收到的现金		58,816,874.34	51,107,235.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,276,874.34</b>	<b>51,132,235.15</b>
偿还债务支付的现金		49,337,692.74	36,981,929.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,676,113.72	1,303,630.42
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	5.45	200,370.36	113,371.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,214,176.82</b>	<b>38,398,931.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,937,302.48</b>	<b>12,733,303.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>37.94</b>	<b>3,662.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,781,653.92</b>	<b>-13,142,267.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,438,197.66	16,285,030.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,219,851.58</b>	<b>3,142,762.75</b>

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：潘林

会计机构负责人：潘林

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,866,109.08	181,063,109.64
收到的税费返还		115,871.54	120,384.18
收到其他与经营活动有关的现金		19,923,221.07	1,245,258.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>201,905,201.69</b>	<b>182,428,751.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		166,757,910.18	192,377,788.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,104,562.61	6,419,538.14
支付的各项税费		4,330,165.02	3,392,234.93
支付其他与经营活动有关的现金		5,087,259.72	2,629,318.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>183,279,897.53</b>	<b>204,818,879.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,625,304.16</b>	<b>-22,390,127.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			41,643.01
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>41,643.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		765,589.44	930,092.02

现金			
投资支付的现金		715,000	320,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,480,589.44</b>	<b>1,250,092.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,480,589.44</b>	<b>-1,208,449.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,586,874.34	44,107,235.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,586,874.34</b>	<b>44,107,235.15</b>
偿还债务支付的现金		43,947,692.74	32,812,096.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,238,759.96	1,177,302.4
支付其他与筹资活动有关的现金		200,370.36	102,462.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,386,823.06</b>	<b>34,091,861.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,799,948.72</b>	<b>10,015,374.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>37.94</b>	<b>3,662.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,344,803.94</b>	<b>-13,579,540.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,550,358.38	15,852,701.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,895,162.32</b>	<b>2,273,161.69</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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 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

- 2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
- 2024年5月14日开的2023年年度股东大会审议通过2023年年度权益分派实施方案,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51,684,561.22元,母公司未分配利润为50,506,505.23元。以公司现有总股本40,800,000股为基数,向全体股东每10股派3.000000元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利12,240,000.00元。
- 2024年8月15日,公司召开第四届董事会第五次会议,审议通过《关于拟注销控股子公司的议案》。截止本报告批准报出日前,江苏昊云通互联科技有限公司已完成办理工商注销手续。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏昊华传动控制股份有限公司 2024年1~6月财务报表附注

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司基本情况

江苏昊华传动控制股份有限公司(原名:江苏昊华传动控制系统有限公司,以下简称公司或本公司)

系由无锡市杭新贸易有限公司和自然人吴广琴共同出资组建的有限责任公司，于 2000 年 6 月 6 日取得无锡市滨湖工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320200722228330W 号；设立时的注册资金人民币 50.00 万元，其中：无锡市杭新贸易有限公司出资 2.50 万元，占注册资本 5.00%；吴广琴出资 47.50 万元，占注册资本 95.00%。

2014 年 12 月 16 日，股转系统函[2014]2355 号关于同意江苏昊华传动控制股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股份于 2015 年 1 月 5 日正式挂牌，股份代码 831602。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司股本人民币 4,080.00 万元。

经营地址：无锡市新区景贤路 6 号中国物联网国际创新园 H1 栋 9 楼。

公司法定代表人：陆长利。

注册资本（股本）：4,080.00 万元

公司主要经营范围：通用机械及配件、电气机械及器材、五金产品、金属材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。智能控制系统、自动化成套控制装置系统、工业自动化控制系统、自动测试系统、机床数控系统、遥控机械手、液压和气压动力机械的设计、开发、技术服务、加工、制造、安装、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状

况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 3.6 合并财务报表的编制方法

### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.22.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 外币业务和外币报表折算

#### 3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 3.10 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 3.10.1 金融资产的分类和计量

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

#### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减

值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

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

#### 3.10.2.1 信用风险显著增加

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

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

#### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

### 3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 3.10.4.1 金融负债的终止确认

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

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

#### 3.10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

### 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的客户单位

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.12 应收账款

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

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生

信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：逾期账龄组合	按照逾期账龄划分。
组合 2：关联方组合	应收合并范围内子公司款项

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 应收款项融资

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

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

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

### 3.14 其他应收款

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

#### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款。
组合 2：押金及保证金组合	为应收取的押金、保证金及员工备用金。
组合 3：其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项。

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

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

#### **3.14.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

### **3.15 存货**

#### **3.15.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

#### **3.15.2 存货取得和发出的计价方法**

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

#### **3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

**3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**3.15.5 存货成本结转制度先进先出法。**

**3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法。**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.16 合同资产**

#### **3.16.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

#### **3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.17 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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

### 3.18 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 3.19 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.20 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

### 3.20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.20.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

## 3.21 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### 3.21.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款

未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.21.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.22 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 3.22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

### 3.22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

### 3.22.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.22.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 3.22.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### **3.23 投资性房地产**

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房地产。包括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、已出租的建筑物等。

#### **3.23.1 投资性房地产计量模式**

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### **3.23.2 折旧或摊销方法**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.30 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### **3.23.3 选择公允价值计量的依据**

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采

用的关键假设和主要不确定因素为...：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 3.24 固定资产

#### 3.24.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.24.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

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

#### 3.24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.30 长期资产减值”。

#### 3.24.4 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### **3.25 在建工程**

#### **3.25.1 初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **3.25.2 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.29 长期资产减值”。

### **3.26 借款费用**

#### **3.26.1 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(3) 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。

#### **3.26.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.26.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

### 3.26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其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前，予以资本化。

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。

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

## 3.27 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 3.28 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 3.28.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值【减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额】在其预计使用寿命内采用【直线法分期平均/产量法】摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.28.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.28.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.29 长期资产减值”。

## 3.29 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.30 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	5
租赁费	10
其他支出	1-5

### 3.31 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

### 3.32 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.32.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.32.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.32.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 3.32.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 3.33 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.34 预计负债

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

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

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

### 3.35 股份支付

#### 3.35.1 股份支付的会计处理方法

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

##### 3.35.1.1 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估

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

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

#### 3.35.1.2 以现金结算的股份支付

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

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

#### 3.35.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3.36 优先股、永续债等其他金融工具

#### 3.36.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 3.36.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### **3.37 收入**

#### **3.37.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

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

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当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，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

### 3.37.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.37.2.1 销售商品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接受并取得客户的接受单据后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入，或者在交付商品并按合同或订单金额取得收款的权利后确认收入。

#### 3.37.2.2 提供劳务服务

公司为客户提供相关技术加工服务，经客户验收确认后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入。

#### 3.37.2.3 技术服务收入

本公司提供技术服务收入确认的时点是：与供应商约定的服务已经提供，并已取得供应商的确认，有关经济利益公司已经或者能够获取。

## 3.38 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.39 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.39.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对 2023 年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.39.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### 3.39.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 所得税的抵销

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

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

## 3.40 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.40.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

#### 3.40.1.1 初始计量

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

#### 3.40.1.2 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### **3.40.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

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

#### **3.40.2 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### **3.40.2.1 经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益

##### **3.40.2.2 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **3.41 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **3.41.1 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相

等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 3.41.2 终止经营

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

### 3.42 重要会计政策、会计估计的变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额的2%计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的20%或25%计缴	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

江苏昊华传动控制股份有限公司	25%
深圳昊华精密机械有限公司	适用小微企业所得税优惠税率
无锡力华智能科技有限公司	适用小微企业所得税优惠税率
武汉昊华精机有限公司	适用小微企业所得税优惠税率
江苏昊云通互联科技有限公司	适用小微企业所得税优惠税率
昊华精密机械（嘉兴）有限公司	适用小微企业所得税优惠税率
无锡昊尔德智能装备有限公司	适用小微企业所得税优惠税率

## 4.2 税收优惠及批文

根据《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》（2023 第 6 号）的规定，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。深圳昊华精密机械有限公司、无锡力华智能科技有限公司、武汉昊华精机有限公司、江苏昊云通互联科技有限公司、昊华精密机械（嘉兴）有限公司、无锡昊尔德智能装备有限公司适用小微企业标准，享受小微企业所得税优惠政策。

## 5 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，本期指 2024 年 1~6 月，上期指 2023 年 1~6 月。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,225.00	45,052.60
银行存款	9,172,626.58	5,393,145.06
其他货币资金	1,278,838.56	50,000.00
<b>合计</b>	<b>10,498,690.14</b>	<b>5,488,197.66</b>

注：其他货币资金系信用证 1,278,838.56 元。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,275,100.60	6,838,580.61
<b>小计</b>	<b>15,275,100.60</b>	<b>6,838,580.61</b>
减：坏账准备	15,275.10	6,838.58
<b>合计</b>	<b>15,259,825.50</b>	<b>6,831,742.03</b>

#### 5.2.2 期末公司无已质押的应收票据

#### 5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	12,586,874.34
<b>合计</b>		<b>12,586,874.34</b>

#### 5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 5.2.5 按坏账计提方法分类披露应收票据

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	15,275,100.60	100.00	15,275.10	0.10	15,259,825.50
其中：银行承兑汇票组合	-				
商业承兑汇票组合	15,275,100.60	100.00	15,275.10	0.10	15,259,825.50
<b>合计</b>	<b>15,275,100.60</b>	<b>100.00</b>	<b>15,275.10</b>	<b>0.10</b>	<b>15,259,825.50</b>

(续)

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,838,580.61	100.00	6,838.58	0.10	6,831,742.03
其中：银行承兑汇票组合	-				
商业承兑汇票组合	6,838,580.61	100.00	6,838.58	0.10	6,831,742.03
<b>合计</b>	<b>6,838,580.61</b>	<b>100.00</b>	<b>6,838.58</b>	<b>0.10</b>	<b>6,831,742.03</b>

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	114,458,602.74	114,260,564.40
1至2年	540,517.61	1,469,770.21
2至3年	1,282,756.25	413,770.50
3至4年	-	136,747.87

4至5年	4,736.80	-
5年以上	274,217.50	274,217.50
小计	<b>116,560,830.90</b>	<b>116,555,070.48</b>
减：坏账准备	964,094.15	764,829.69
合计	<b>115,596,736.75</b>	<b>115,790,240.79</b>

### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	269,562.30	0.23	269,562.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,291,268.60	99.77	694,531.85	0.60	115,596,736.75
其中：逾期天数组合	116,291,268.60	99.77	694,531.85	0.60	115,596,736.75
合计	<b>116,560,830.90</b>	<b>100.00</b>	<b>964,094.15</b>	<b>0.83</b>	<b>115,596,736.75</b>

续上表：

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	269,562.30	0.23	269,562.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,285,508.18	99.77	495,267.39	0.43	115,790,240.79
其中：逾期天数组合	116,285,508.18	99.77	495,267.39	0.43	115,790,240.79
合计	<b>116,555,070.48</b>	<b>100.00</b>	<b>764,829.69</b>	<b>0.66</b>	<b>115,790,240.79</b>

#### 5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡启宏鑫自动化科技有限公司	231,217.50	231,217.50	100.00	预计无法收回
上海库盈智能科技发展股份有限公司	24,912.00	24,912.00	100.00	预计无法收回
上海湾泉自动化设备有限公司	8,696.00	8,696.00	100.00	预计无法收回
济南全智达数控机械有限公司	4,736.80	4,736.80	100.00	预计无法收回
合计	<b>269,562.30</b>	<b>269,562.30</b>		/

#### 5.3.2.2 按逾期天数损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	99,541,374.06	99,541.37	0.10%
逾期1年以内	15,933,906.70	159,339.06	1.00%
逾期1至2年	731,937.89	365,968.95	50.00%
逾期2至3年	41,049.95	26,682.47	65.00%
逾期3至4年	-	-	80.00%
逾期4至5年	-	-	100.00%
逾期5年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	<b>116,291,268.60</b>	<b>694,531.85</b>	

### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	764,829.69	199,264.46	-	-	964,094.15	
<b>合计</b>	<b>764,829.69</b>	<b>199,264.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>964,094.15</b>	

### 5.3.4 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	4,086.00

### 5.3.5 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的比例%	应收账款坏账准备期末余额
无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司	31,954,667.01	27.41	33,899.33
常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司	8,968,670.16	7.69	10,910.67
苏州维嘉科技股份有限公司	7,464,583.72	6.40	7,464.58
无锡智能自控工程股份有限公司	3,380,666.33	2.90	3,380.67
快克智能装备股份有限公司	3,022,319.17	2.59	3,022.32
<b>合计</b>	<b>54,790,906.39</b>	<b>46.99</b>	<b>58,677.57</b>

## 5.4 应收款项融资

### 5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,308,339.83	7,147,272.07
其中：银行承兑汇票	2,308,339.83	7,147,272.07
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,308,339.83</b>	<b>7,147,272.07</b>

### 5.4.2 期末无质押的应收款项融资

### 5.4.3 期末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	109,411,407.88	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>109,411,407.88</b>	

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	1,000,066.73	87.43	780,927.75	91.46
1至2年	95,312.61	8.33	21,475.73	6.54
2至3年	10,782.72	0.94	15,415.52	0.00
3年以上	37,755.53	3.30	22,340.01	2.00
<b>合计</b>	<b>1,143,917.59</b>	<b>100.00</b>	<b>840,159.01</b>	<b>100.00</b>

#### 5.5.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
中国大地财产保险股份有限公司营业部	463,053.00	40.48
平湖箱包城有限公司	72,077.00	6.30
江苏国酒茅台有限公司	44,910.00	3.93
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	43,230.91	3.78
无锡云领协同软件有限公司	40,500.00	3.54
<b>合计</b>	<b>663,770.91</b>	<b>58.03</b>

#### 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,128,988.77	12,261,700.75
<b>合计</b>	<b>3,128,988.77</b>	<b>12,261,700.75</b>

##### 5.6.1 其他应收款

##### 5.6.1.1 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
应收往来款	2,096,934.66	
押金及保证金	871,433.57	11,309,226.75
备用金	88,323.23	23,624.00
代扣代缴款项	78,371.92	80,780.22
往来款	-	850,000.00
代垫款	11,362.50	11,362.50
<b>小计</b>	<b>3,146,425.88</b>	<b>12,274,993.47</b>
减：坏账准备	17,437.11	13,292.72
<b>合计</b>	<b>3,128,988.77</b>	<b>12,261,700.75</b>

##### 5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,924,725.33	12,029,017.67
1至2年	50,180.55	18,832.50
2至3年	18,832.50	58,628.38
3至4年	58,628.38	16,801.62
4至5年	16,801.62	142,911.30
5年以上	77,257.50	8,802.00
<b>小计</b>	<b>3,146,425.88</b>	<b>12,274,993.47</b>

减：坏账准备	17,437.11	13,292.72
<b>合计</b>	<b>3,128,988.77</b>	<b>12,261,700.75</b>

#### 5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	13,292.72			13,292.72
2024年1月1日余额在本期	-			-
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	4,144.39			4,144.39
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2024年06月30日余额	17,437.11			17,437.11

#### 5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,292.72	4,144.39	-	-		17,437.11
<b>合计</b>	<b>13,292.72</b>	<b>4,144.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>17,437.11</b>

#### 5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
SMC 自动化有限公司	保证金	2696934.66	1 年以内	85.71	
无锡微纳产业发展有限公司	押金	40,000.00	5 年以上	1.27	
杭州和达海聚园区管理有限公司	押金	31,345.00	3-4 年 5500.00;5 年以上 25,845.00	1.00	
深圳市中林实业发展有限公司	押金	30,498.00	3-4 年	0.97	
深圳市风恒泰精密科技有限公司	保证金	21800.00	1 年以内	0.07	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2820577.66</b>	<b>—</b>	<b>89.02</b>	

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,058,118.32	-	2,058,118.32	2,496,730.33	-	2,496,730.33
在产品	54,928.54	-	54,928.54	56,671.92	-	56,671.92
产成品	33,878,450.69	-	33,878,450.69	27,867,164.45	-	27,867,164.45
发出商品				7,787,824.86		7,787,824.86
<b>合计</b>	<b>35,991,497.55</b>	<b>-</b>	<b>35,991,497.55</b>	<b>38,208,391.56</b>	<b>-</b>	<b>38,208,391.56</b>

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	484,939.55	606,083.04
增值税留抵税额	8,191.95	-
待摊费用	523,955.86	225,415.34
<b>合计</b>	<b>1,017,087.36</b>	<b>831,498.38</b>

## 5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海利传自动化科技有限公司	4,046,644.43			-16,977.92	

(续)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海利传自动化科技有限公司					4,029,666.51	

## 5.10 其他权益工具投资

### 5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
罗斯特卡希传动设备（浙江）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
星联鑫信息科技（上海）有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
<b>合计</b>	<b>2,120,000.00</b>	<b>2,120,000.00</b>

## 5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,139,610.51	17,171,418.35
<b>合计</b>	<b>17,139,610.51</b>	<b>17,171,418.35</b>

### 5.11.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,132,931.26	3,270,647.11	1,352,442.96	3,734,872.79	23,490,894.12
2、本期增加金额	318,532.12	-	212,147.68	58,175.17	588,854.97
(1) 购置	318,532.12	-	212,147.68	58,175.17	588,854.97
3、本期减少金额	-				
(1) 处置或报废	-				
4、期末余额	15,451,463.38	3,270,647.11	1,564,590.64	3,793,047.96	24,079,749.09
二、累计折旧					
1、期初余额	359,407.12	1,937,948.89	948,819.60	3,073,300.16	6,319,475.77
2、本期增加金额	244,777.49	160,965.93	82,614.14	132,305.25	620,662.81
(1) 计提	244,777.49	160,965.93	82,614.14	132,305.25	620,662.81
3、本期减少金额	-				
(1) 处置或报废	-				
4、期末余额	604,184.61	2,098,914.82	1,031,433.74	3,205,605.41	6,940,138.58
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,847,278.77	1,171,732.29	533,156.90	587,442.55	17,139,610.51
2、期初账面价值	14,773,524.14	1,332,698.22	403,623.36	661,572.63	17,171,418.35

### 5.11.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡泰路 566 号 7#01 号房产/7#02 号房产	14,773,524.14	未达到办理条件

## 5.12 使用权资产

### 5.12.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,213,837.88	1,213,837.88
2、本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	<b>1,213,837.88</b>	<b>1,213,837.88</b>
二、累计折旧		
1、期初余额	<b>421,471.49</b>	<b>421,471.49</b>
2、本期增加金额	202,306.32	202,306.32
(1) 计提	202,306.32	202,306.32
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	<b>623,777.81</b>	<b>623,777.81</b>
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	590,060.07	590,060.07
2、期初账面价值	792,366.39	792,366.39

### 5.13 无形资产

#### 5.13.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	<b>1,972,009.29</b>	<b>1,972,009.29</b>
2、本期增加金额	428,867.93	428,867.93
(1) 购置	428,867.93	428,867.93
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	<b>2,400,877.22</b>	<b>2,400,877.22</b>
二、累计摊销		
1、期初余额	<b>1,053,254.86</b>	<b>1,053,254.86</b>
2、本期增加金额	98,843.98	98,843.98
(1) 计提	98,843.98	98,843.98
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	<b>1,152,098.84</b>	<b>1,152,098.84</b>
三、减值准备		
1、期初余额	-	-

2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,248,778.38	1,248,778.38
2、期初账面价值	918,754.43	918,754.43

#### 5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	779,195.28	-	109,666.42	-	669,528.86
租赁费	93,348.69	-	6,154.86	-	87,193.83
其他支出	90,904.78	15,641.51	16,415.76	-	90,130.53
合计	963,448.75	15,641.51	132,237.04	-	846,853.22

#### 5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	996,806.36	188,218.29	784,960.82	135,083.98
内部交易未实现利润	16,805.90	4,201.48	31,754.72	7,938.68
租赁负债	640,026.65	160,006.66	826,642.40	206,660.60
合计	1,653,638.91	352,426.43	1,643,357.94	349,683.26

##### 5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	590,060.07	147,515.02	792,366.39	198,091.60
合计	590,060.07	147,515.02	792,366.39	198,091.60

##### 5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,496,340.31	3,512,387.54
合计	2,496,340.31	3,512,387.54

##### 5.15.4 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
2023年	-	-	
2024年	37,227.44	37,227.44	
2025年	-	-	

2026年	-	141,771.04	
2027年	1,015,795.39	1,378,615.98	
2028年	400,914.00	400,914.00	
2029年	632,496.82	632,496.82	
2030年	283,670.62	283,670.62	
2031年	126,236.04	134,927.29	
2032年	-	109,625.13	
<b>合计</b>	<b>2,496,340.31</b>	<b>3,512,387.54</b>	<b>/</b>

#### 5.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件费	54,900.00	
预付工程款		273,600.00
预付装修款		70,000.00
<b>合计</b>	<b>54,900.00</b>	<b>343,600.00</b>

#### 5.17 短期借款

##### 5.17.1 短期借款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质押借款	26,570,000.00	25,000,000.00	26,570,000.00	25,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	18,250,000.00	5,000,000.00	28,250,000.00
未到期票据贴现	4,158,519.28	12,586,874.34	4,158,519.28	12,586,874.34
<b>合计</b>	<b>55,728,519.28</b>	<b>55,836,874.34</b>	<b>40,728,519.28</b>	<b>70,836,874.34</b>

#### 5.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,000,000.00	8,874,156.50
银行承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,874,156.50</b>

#### 5.19 应付账款

##### 5.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,330,563.42	30,820,394.68
应付装修费	31,790.00	
应付设备款		29,390.00
应付服务费	157.01	500.00
合并范围内关联方款项		-
<b>合计</b>	<b>27,362,510.43</b>	<b>30,850,284.68</b>

### 5.19.1 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 5.20 合同负债

### 5.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,708,855.04	1,558,967.65
<b>合计</b>	<b>1,708,855.04</b>	<b>1,558,967.65</b>

## 5.21 应付职工薪酬

### 5.21.1 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	1,400,881.61	7,966,297.85	7,862,048.57	1,505,130.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	459,557.97	459,557.97	-
<b>合计</b>	<b>1,400,881.61</b>	<b>8,425,855.82</b>	<b>8,321,606.54</b>	<b>1,505,130.89</b>

### 5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,400,881.61	7,068,120.07	6,963,870.79	1,505,130.89
2、职工福利费	-	248,206.47	248,206.47	-
3、社会保险费	-	248,103.00	248,103.00	-
其中：医疗保险费	-	209,890.59	209,890.59	-
工伤保险费	-	12,752.43	12,752.43	-
生育保险费	-	17,347.85	17,347.85	-
补充医疗保险	-	8,112.13	8,112.13	-
4、住房公积金	-	159,825.00	159,825.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	242,043.31	242,043.31	-
<b>合计</b>	<b>1,400,881.61</b>	<b>7,966,297.85</b>	<b>7,862,048.57</b>	<b>1,505,130.89</b>

### 5.21.3 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		444,672.87	444,672.87	
2、失业保险费		14,885.10	14,885.10	
<b>合计</b>		<b>459,557.97</b>	<b>459,557.97</b>	

## 5.22 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	574,014.82	2,848,345.94	2,462,663.37	959,697.39
企业所得税	904,950.75	1,410,788.90	1,701,032.18	614,707.47
个人所得税	21,558.74	154,586.62	141,071.30	35,074.06
房产税	26,883.85	53,982.14	53,767.70	27,098.29
土地使用税	1,295.23	2,590.46	2,590.46	1,295.23
印花税	100,966.86	-18,561.52	54,605.75	27,799.59
城市维护建设税	43,999.27	189,649.70	162,384.18	71,264.79
教育费附加	31,428.04	135,334.87	115,859.48	50,903.43

合计	1,705,097.56	4,776,717.11	4,693,974.42	1,787,840.25
----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 5.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	110,936.28	589,985.64
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	110,936.28	589,985.64

#### 5.23.1 其他应付款

##### 5.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣个人款项	41,333.58	38,701.22
租赁费	26,762.00	-
已报销未付款	21,083.29	33,027.93
往来款	9,063.00	
押金及保证金	4,583.59	52,581.59
装修费	2,998.90	2,998.90
运输费	2,590.00	-
其他费用	2,521.92	
拆借款		300,000.00
关联方借款		162,676.00
合计	110,936.28	589,985.64

##### 5.23.1.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	615,000.00	1,829,256.24
1 年内到期的租赁负债	422,411.09	413,883.01
合计	1,037,411.09	2,243,139.25

### 5.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	222,151.16	191,026.41
合计	222,151.16	191,026.41

### 5.26 长期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质押借款	-	-	-	-
抵押借款	-	-	-	-
保证借款	9,336,673.46	2,980,000.00	8,609,173.46	3,707,500.00
信用借款	-	-	-	-
信托借款	-	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	1,829,256.24	615,000.00	1,829,256.24	615,000.00
<b>合计</b>	<b>7,507,417.22</b>	<b>2,365,000.00</b>	<b>6,779,917.22</b>	<b>3,092,500.00</b>

### 5.27 租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	856,127.86	-	200,370.36	655,757.50
其中：未确认融资费用	29,485.46	-	13,754.61	15,730.85
减：一年内到期的租赁负债	413,883.01	422,411.09	413,883.01	422,411.09
<b>合计</b>	<b>412,759.39</b>	<b>-422,411.09</b>	<b>-227,267.26</b>	<b>217,615.56</b>

### 5.28 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	
陆长利	23,614,000.00						23,614,000.00
陈琼	4,816,800.00						4,816,800.00
陆昊行	3,600,000.00						3,600,000.00
无锡润华合众管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00						3,600,000.00
郑晓东	1,776,600.00						1,776,600.00
其他自然人及法人股东	3,420,600.00						3,420,600.00
<b>股份总数</b>	<b>40,800,000.00</b>						<b>40,800,000.00</b>

### 5.29 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	3,007,657.26			3,007,657.26
<b>合计</b>	<b>3,007,657.26</b>			<b>3,007,657.26</b>

### 5.30 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	7,680,581.97			7,680,581.97
<b>合计</b>	<b>7,680,581.97</b>			<b>7,680,581.97</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 5.31 未分配利润

	本期	上期
调整前上年末未分配利润	51,684,561.22	42,425,265.83
会计政策变更		
调整后年初未分配利润	51,684,561.22	42,425,265.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,356,663.73	10,300,291.37
减：提取法定盈余公积		1,040,995.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	12,240,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>43,801,224.95</b>	<b>51,684,561.22</b>

### 5.32 营业收入和营业成本

#### 5.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,609,959.31	154,359,386.80	180,545,222.73	158,911,956.56
其他业务	229,614.94	142,175.21	204,349.33	-
合计	<b>175,839,574.25</b>	<b>154,501,562.01</b>	<b>180,749,572.06</b>	<b>158,911,956.56</b>

#### 5.32.2 营业收入、营业成本的分解信息

##### 5.32.2.1 营业收入情况（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气动产品	158,044,520.42	138,958,715.76	161,492,376.24	141,487,415.10
电气产品	11,212,340.11	9,612,666.13	15,690,869.78	14,553,648.43
机械产品	4,160,152.30	3,797,112.85	2,071,180.26	1,771,287.98
智能产品	2,192,946.48	1,990,892.06	1,290,796.45	1,099,605.05
合计	<b>175,609,959.31</b>	<b>154,359,386.80</b>	<b>180,545,222.73</b>	<b>158,911,956.56</b>

##### 5.32.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司	32,576,882.78	18.53
常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司	5,108,526.06	2.91
津上精密机床（浙江）有限公司	8,999,136.72	5.12
苏州维嘉科技股份有限公司	7,998,760.74	4.55
无锡智能自控工程股份有限公司	3,286,853.29	1.87

合计	57,970,159.59	32.98
----	---------------	-------

### 5.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	53,982.14	56,420.27
车船税	-	
土地使用税	2,590.46	2,590.47
印花税	-18,561.52	53,945.50
城市维护建设税	189,649.70	127,626.35
教育费附加	135,334.87	91,161.63
<b>合计</b>	<b>362,995.65</b>	<b>331,744.22</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“4、税项”。

### 5.34 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,602,374.09	5,266,740.65
折旧费	281,742.12	170,402.14
使用权资产折旧	111,556.61	87,325.52
无形资产摊销	90,743.06	76,239.17
长期待摊费用摊销	29,476.77	32,973.66
租赁费	377,468.78	452,467.71
广告宣传费	651,488.96	76,264.28
业务招待费	557,452.10	267,386.11
办公费	67,213.35	115,410.30
差旅费	116,984.25	134,942.69
水电费	46,409.60	29,405.59
会议费	-	761.60
车辆费	67,357.28	229,710.94
市内交通费	24,092.37	30,248.78
邮电通讯费	46,808.67	73,324.15
销售服务费	47,610.20	83,245.10
<b>合计</b>	<b>8,118,778.21</b>	<b>7,126,848.39</b>

### 5.35 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,322,882.89	1,897,392.48
折旧费	191,960.94	43,568.39
使用权资产折旧	90,749.71	114,980.79
无形资产摊销	8,100.92	4,191.36
长期待摊费用摊销	102,760.27	56,164.44
租赁费	122,490.75	264,900.12
存货盘亏	99,003.21	58,113.22

业务招待费	359,841.38	381,695.20
办公费	336,450.46	106,409.95
差旅费	51,662.76	24,032.83
水电费	62,502.56	69,212.23
会议费	24,301.89	51,153.12
修理费	8,027.52	385.46
装修费	93,000.00	-
车辆费	58,767.09	109,393.64
市内交通费	21,809.22	17,369.54
邮电通讯费	52,751.67	29,811.24
咨询服务费	-	123,774.06
招聘费	-	56,415.09
培训费	-	34,660.60
其他	4,223.95	956.98
<b>合计</b>	<b>4,011,287.19</b>	<b>3,444,580.74</b>

### 5.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	309,975.65	720,380.22
折旧费	685.75	1,371.54
专利申请费	3,300.00	0
材料费	0	101,547.60
其他	0	5,550.00
<b>合计</b>	<b>313,961.40</b>	<b>828,849.36</b>

### 5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,449,868.33	1,325,245.59
减：利息收入	74,315.92	30,974.83
加：手续费支出	124,067.75	22,622.91
加：汇兑损益	-37.94	-3,662.37
加：贴现支出	1,193,824.21	1,146,559.82
其他		10,909.50
<b>合计</b>	<b>2,693,406.43</b>	<b>2,470,700.62</b>

### 5.38 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,500.00	2,942.85

个人所得税手续费返还	6,035.90	6,080.99
<b>合计</b>	<b>7,535.90</b>	<b>9,023.84</b>

### 5.39 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,977.92	
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-16,977.92</b>	

### 5.40 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,436.52	-2,081.88
应收账款坏账损失	203,350.46	-197,748.91
其他应收款坏账损失	-4,144.39	-7,067.11
<b>合计</b>	<b>215,931.37</b>	<b>-206,897.90</b>

### 5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-18,360.63
<b>合计</b>		<b>-18,360.63</b>

### 5.42 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
与企业日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
违约赔偿收入	560.00	2609.58	560.00
无法支付的应付款项			
其他	14,638.05	292.32	14,638.05
<b>合计</b>	<b>15,198.05</b>	<b>2901.90</b>	<b>15,198.05</b>

### 5.43 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	15,000.00		15,000.00
罚款支出	31.28		31.28
违约赔偿支出	2,629.91	2,609.58	2,629.91
无法收回的应收款项			
其他	19,030.20	292.32	19,030.20
<b>合计</b>	<b>36,691.39</b>	<b>2901.90</b>	<b>36,691.39</b>

## 5.44 所得税费用

### 5.44.1 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	1,410,788.90	2,101,798.58
递延所得税费用	53,319.75	-42,900.25
<b>合计</b>	<b>1,357,469.15</b>	<b>2,058,898.33</b>

### 5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,590,716.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,393,941.95
子公司适用不同税率的影响	-130,710.91
调整以前期间所得税的影响	25,731.74
非应税收入的影响	4,244.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,430.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,572.79
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	16,154.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除的影响	-8,827.76
其他	-3,922.64
所得税费用	<b>1,357,469.15</b>

## 5.45 现金流量表项目

### 5.45.1 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
经营租赁收入	229,614.94	204,349.33
政府补助收入	7,535.90	9,023.84
存款利息收入	74,315.92	30,974.83
违约赔偿金收入	560.00	
其他营业外收入	14,638.05	
收到经营性往来款	11,514,679.22	1,334,065.09
收到受限货币资金	50,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>11,891,344.03</b>	<b>1,678,413.09</b>

### 5.45.2 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
支付经营性往来款	2,865,160.99	1,067,417.85
费用性支出	2,930,595.80	1,975,724.94
经营租赁支出	499,959.53	717,367.83

现金捐赠支出	15,000.00	
支付受限货币资金	1,278,838.56	
手续费支出	124,067.75	22,622.91
违约赔偿金支出	2,629.91	2,609.58
罚款支出	31.28	
其他营业外支出	19,030.20	292.32
<b>合计</b>	<b>7,735,314.02</b>	<b>3,786,035.43</b>

#### 5.45.3 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
租赁负债支付的现金	200,370.36	102,462.11
发生筹资费用所支付的现金		10,909.50
<b>合计</b>	<b>200,370.36</b>	<b>113,371.61</b>

#### 5.46 现金流量表补充资料

##### 5.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,233,247.48	5,371,957.56
资产减值准备		
信用减值损失	215,931.37	206,897.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,662.81	217,771.63
使用权资产折旧	202,306.32	202,306.31
无形资产摊销	98,843.98	80,430.53
长期待摊费用摊销	132,237.04	89,138.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		18,360.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-15,094.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,449,830.39	1,332,492.72
投资损失（收益以“-”号填列）	16,977.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,743.17	-42,900.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-50,576.58	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,216,894.01	-13,830,299.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,872,947.30	-15,613,273.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,472,976.00	-2,685,031.84
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,533,582.87</b>	<b>-24,667,244.12</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,219,851.58	3,142,762.75
减：现金的期初余额	5,438,197.66	16,285,030.16

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	3,781,653.92	-13,142,267.41

#### 5.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,219,851.58	3,142,762.75
其中：库存现金	47,225.00	51,198.12
可随时用于支付的银行存款	9,172,626.58	3,091,564.63
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	9,219,851.58	3,142,762.75
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		

#### 5.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	45,000,000.00	质押及保理
货币资金	1,278,838.56	未到期信用证
合计	46,278,838.56	

#### 5.48 政府补助

##### 5.48.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
商务发展资金	1,500.00		与收益相关
企业稳岗返还		2,942.85	与收益相关
合计	1,500.00	2,942.85	

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

### 6.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

### 6.3 反向购买

公司报告期内无该事项发生。

### 6.4 其他原因的合并范围变动

公司报告期内无该事项发生。

## 7 在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡力华智能科技有限公司	无锡市	无锡市	智能产品生产销售	100		发起设立
深圳昊华精密机械有限公司	深圳市	深圳市	通用机械销售	60		发起设立
江苏昊云通互联科技有限公司	无锡市	无锡市	工业互联网数据服务	70		发起设立
昊华精密机械（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	通用设备制造业	100		发起设立
无锡昊尔德智能装备有限公司	无锡市	无锡市	专用设备制造	70		发起设立
武汉昊华精机有限公司	武汉市	武汉市	通用设备制造业	45		发起设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司持有武汉昊华精机有限公司 45% 的股权，对武汉昊华精机有限公司的表决权比例亦为 45%。虽然本公司持有武汉昊华精机有限公司的表决权比例未达到半数以上，但本公司能够控制武汉昊华精机有限公司，理由如下：武汉昊华精机有限公司的其他股东的表决权比例均不超过 50%，且没有迹象表明其他股东会集体表决；武汉昊华精机有限公司设执行董事一名，执行董事由本公司委外代表担任；本公司有权主导武汉昊华精机有限公司的经营活动并享有可变回报。

### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳昊华精密机械有限公司	40.00%	-48,104.81		-269,270.73
武汉昊华精机有限公司	55.00%	-75,311.44		277,845.10

### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳昊华精密机械有限公司	11,421,713.13	65,598.37	11,487,311.50	9,180,488.32	2,980,000.00	12,160,488.32
武汉昊华精机有限公司	713,155.19	3,157.62	716,312.81	211,139.90	-	211,139.90

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳昊华精密机械有限公司	5,525,956.50	152,898.17	5,678,854.67	5,894,269.46	337,500.00	6,231,769.46

武汉昊华精机有限公司	447,423.81	4,029.80	451,453.61	484,350.81	-	484,350.81
------------	------------	----------	------------	------------	---	------------

(续2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳昊华精密机械有限公司	10,598,574.50	-120,262.03	-120,262.03	-2,486,311.85	4,545,282.20	337,222.35	337,222.35	415,927.67
武汉昊华精机有限公司	7,688.49	-136,929.89	-136,929.89	-248,250.02	423,199.06	307,833.46	307,833.46	-66,949.80

## 7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司 2024 年 1~6 月无处置子公司份额。

## 7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海利传自动化科技有限公司	上海	上海	制造业	34.6154%		权益法

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海利传公司	上海利传公司
流动资产	21781787.87	23,963,760.76
非流动资产	422,142.50	464,134.77
资产合计	22,203,930.37	24,427,895.53
流动负债	10,855,174.74	11,080,323.52
非流动负债		
负债合计	10,855,174.74	11,080,323.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,348,755.63	13,347,572.01
按持股比例计算的净资产份额	3,064,164.02	3,603,844.44
对联营企业权益投资的账面价值	4,036,500.01	4,046,644.44
营业收入	28,119,936.95	
净利润	-37,571.96	
其他综合收益		
综合收益总额	-37,571.96	
本期度收到的来自联营企业的股利		

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

### 8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 8.2 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要产生于银行借款。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司目前固定利率借款占外部借款的 100%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 8.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

陆长利与陆琼为公司共同的实际控制人，双方为夫妻关系。

姓名	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
陆长利、陈琼夫妇	69.69	69.69

## 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 9.3 本公司的合营和联营企业情况

详见 7.3 在合营企业或联营企业中的权益

## 9.4 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
杨博	持有子公司深圳昊华精密机械有限公司 5%以上股份的股东

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海利传自动化科技有限公司	采购商品	369,624.78	213,211.50

### 9.5.2 销售商品/提供劳务情况表

无

### 9.5.3 关联租赁情况

本公司作为出租人

无

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陆长利、陈琼夫妇	房屋	95,400.00	95,400.00
上海利传自动化科技有限公司	汽车	6,154.86	6,154.86

### 9.5.4 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆长利陈琼夫妇	10,000,000.00	2024-4-26	2024-11-23	否
陆长利陈琼夫妇	10,000,000.00	2024-5-29	2025-5-28	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2024-1-30	2025-1-24	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2023-7-25	2024-7-24	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2023-11-24	2024-11-23	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	否

陆长利陈琼夫妇	1,000,000.00	2024-3-28	2025-3-27	否
陆长利陈琼夫妇	4,000,000.00	2024-4-26	2025-4-25	否
陆长利陈琼夫妇	3,000,000.00	2024-3-19	2024-9-19	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2024-2-21	2024-8-21	否
陆长利陈琼夫妇	3,000,000.00	2024-1-25	2025-1-17	否
陆长利陈琼夫妇	3,000,000.00	2024-5-28	2025-5-27	否
陆长利陈琼夫妇	2,000,000.00	2024-1-25	2024-10-31	否
陆长利陈琼夫妇	5,000,000.00	2024-3-28	2024-11-15	否
杨博	250,000.00	2024-3-15	2025-3-14	否
杨博	2,980,000.00	2024-3-15	2027-3-14	否
杨博	562,500.00	2023-10-28	2025-9-28	否
杨博	165,000.00	2023-1-28	2024-12-28	否

#### 9.5.5 关联方资金拆借

无

#### 9.6 关联方应收应付款项

##### 9.6.1 应收项目

##### 9.6.1.1 预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
上海利传自动化科技有限公司	21,318.02	105,916.42
合计	21,318.02	105,916.42

##### 9.6.2 应付项目

##### 9.6.2.1 其他应付款

项目名称	期末余额	期初余额
杨博		162,676.00
合计		162,676.00

#### 10 承诺及或有事项

##### 10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 10.2 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 11 资产负债表日后事项

2024 年 8 月 15 日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于拟注销控股子公司的议案》。截止本报告批准报出日前，江苏昊云通互联科技有限公司已完成办理工商注销手续。

#### 12 其他重要事项

无

### 13 公司财务报表重要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	106,878,182.15	110,274,596.80
1 至 2 年	540,138.15	1,458,744.94
2 至 3 年	1,272,468.98	408,980.50
3 至 4 年		136,747.87
4 至 5 年	4,736.80	
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>108,695,526.08</b>	<b>112,279,070.11</b>
减：坏账准备	670,540.12	470,748.78
<b>合计</b>	<b>108,024,985.96</b>	<b>111,808,321.33</b>

##### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,344.80	0.03	38,344.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	108,657,181.28	99.96	632,195.32	0.58	108,024,985.96
其中：账龄组合					
逾期天数组组合	108,624,573.77	99.93	632,195.32	0.58	107,992,378.45
采用其他方法组合	32,607.51	0.03	-	-	32,607.51
<b>合计</b>	<b>108,695,526.08</b>	<b>100.00</b>	<b>670,540.12</b>	<b>0.62</b>	<b>108,024,985.96</b>

(续)

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	38,344.80	0.03	38,344.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	112,240,725.31	99.97	432,403.98	0.39	111,808,321.33
其中：账龄组合					
逾期天数组组合	112,225,206.64	99.95	432,403.98	0.39	111,792,802.66
采用其他方法组合	15,518.67	0.01	-	-	15,518.67
<b>合计</b>	<b>112,279,070.11</b>	<b>100.00</b>	<b>470,748.78</b>	<b>0.42</b>	<b>111,808,321.33</b>

##### 13.1.2.1 按组合计提坏账准备类别数：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	92,579,187.84	92,579.19	0.10%
逾期 1 年以内	15,282,685.36	152,826.85	1.00%
逾期 1 至 2 年	726,440.62	363,220.31	1.00%

逾期 2 至 3 年	36,259.95	23,568.97	50.00%
逾期 3 至 4 年		-	65.00%
逾期 4 至 5 年			80.00%
逾期 5 年以上			100.00%
<b>合计</b>	<b>108,624,573.77</b>	<b>632,195.32</b>	

### 13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	470,748.78	199,791.34				670,540.12
<b>合计</b>	<b>470,748.78</b>	<b>199,791.34</b>				<b>670,540.12</b>

### 13.1.4 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	4,086.00

### 13.1.4 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	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司	31,954,667.01	29.40	33,899.33
常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司	8,968,670.16	8.25	10,910.67
苏州维嘉科技股份有限公司	7,007,441.72	6.45	7,007.44
无锡智能自控工程股份有限公司	3,380,666.33	3.11	3,380.67
快克智能装备股份有限公司	3,022,319.17	2.78	3,022.32
<b>合计</b>	<b>54,333,764.39</b>	<b>49.99</b>	<b>58,220.43</b>

### 13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,722,655.77	13,678,427.08
应收利息	112,400.00	112,400.00
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>3,835,055.77</b>	<b>13,790,827.08</b>

#### 13.2.1 其他应收款

##### 13.2.1.1 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
押金及保证金	118,746.05	10,735,958.75
备用金	42,698.00	23,324.00
代扣代缴款项	67,286.33	70,736.65
合并范围内关联方款项	3,500,000.00	2,850,000.00
<b>小计</b>	<b>3,728,730.38</b>	<b>13,680,019.40</b>
减：坏账准备	6,074.61	1,592.32

合计	3,722,655.77	13,678,427.08
----	--------------	---------------

13.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	738,660.33	11,485,674.10
1至2年	870,180.55	920,612.50
2至3年	920,612.50	1,116,580.38
3至4年	1,116,580.38	16,801.62
4至5年	16,801.62	140,350.80
5年以上	65,895.00	
小计	<b>3,728,730.38</b>	<b>13,680,019.40</b>
减：坏账准备	6,074.61	1,592.32
合计	<b>3,722,655.77</b>	<b>13,678,427.08</b>

13.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

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	1,592.32			1,592.32
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,482.29			4,482.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,074.61	-	-	6,074.61

13.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,592.32	4,482.29				6,074.61
合计	<b>1,592.32</b>	<b>4,482.29</b>				<b>6,074.61</b>

13.2.1.5 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	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

深圳昊华精密机械有限公司	关联方拆借	3,500,000.00	1年以内 650,000; 1-2年: 850,000.00; 2-3年: 911,400.00; 3-4年 1,088,600.00	91.12	-
无锡微纳产业发展有限公司	押金及保证金	40,000.00	5年以上	1.04	-
杭州和达海聚园区管理有限公司	押金及保证金	31,345.00	3-4年 5500.00;5年以上 25,845.00	0.82	-
丁志红	备用金	23,698.00	1年以内	0.62	23.69
莲谷投资管理(上海)有限公司	押金及保证金	19,331.54	1~2年: 2056.55; 2~3年: 822.61; 3~4年: 16452.38	0.50	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,614,374.54</b>	<b>—</b>	<b>94.10</b>	<b>23.69</b>

### 13.2.2 应收利息

#### 13.2.2.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆出	112,400.00	112,400.00
<b>合计</b>	<b>112,400.00</b>	<b>112,400.00</b>

#### 13.2.2.2 无逾期利息

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	6,301,821.31	-	6,301,821.31	5,586,821.31	-	5,586,821.31
对联营、合营企业投资	4,029,666.51	-	4,029,666.51	4,046,644.44	-	4,046,644.44
<b>合计</b>	<b>10,331,487.82</b>	<b>-</b>	<b>10,331,487.82</b>	<b>9,633,465.75</b>	<b>-</b>	<b>9,633,465.75</b>

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡力华智能科技有限公司	4,561,821.31			4,561,821.31	-	-
深圳昊华精密机械有限公司	600,000.00			600,000.00		
武汉昊华精机有限公司	325,000.00	215,000.00		540,000.00		
昊华精密机械(嘉兴)有限公司	100,000.00			100,000.00		
无锡昊尔德智能装备有限公司		500,000.00		500,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,586,821.31</b>	<b>715,000.00</b>		<b>6,301,821.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 13.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海利传自动化科技有限公司	4,046,644.44			-16,977.93	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海利传自动化科技有限公司					4,029,666.51	

### 13.4 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	161,804,404.69	143,347,786.58	172,655,327.69	152,363,257.12
其他业务	229,614.94	142,175.21	204,349.33	-
<b>合计</b>	<b>162,034,019.63</b>	<b>143,489,961.79</b>	<b>172,859,677.02</b>	<b>152,363,257.12</b>

#### 13.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气动产品	149,105,906.50	132,150,197.88	157,330,267.98	138,215,264.91
电气产品	8,608,240.93	7,462,998.01	13,374,503.27	12,477,194.53
机械产品	4,090,257.26	3,734,590.69	1,950,556.44	1,670,797.68
<b>合计</b>	<b>161,804,404.69</b>	<b>143,347,786.58</b>	<b>172,655,327.69</b>	<b>152,363,257.12</b>

#### 13.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
无锡奥特维科技股份有限公司及关联公司	32,576,882.78	20.10
津上精密机床（浙江）有限公司	8,999,136.72	5.55
苏州维嘉科技股份有限公司	7,489,011.19	4.62
常州捷佳创精密机械有限公司及关联公司	5,108,526.06	3.15
无锡智能自控工程股份有限公司	3,286,853.29	2.03
<b>合计</b>	<b>57,460,410.04</b>	<b>35.45</b>

### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,977.93	
<b>合计</b>	<b>-16,977.93</b>	

## 14 补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	1,500.00	
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	-21,493.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,035.90	
非经常性损益总额	-13,957.44	
减：所得税影响额	-92.74	
少数股东权益影响额（税后）	-7,232.58	
合计	-6,632.12	--

### 14.2 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.11	0.11

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.22%	0.11	0.11
----------------------	-------	------	------

江苏昊华传动控制股份有限公司  
2024年8月27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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助(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)	1,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,493.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,035.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-13,957.44</b>
减:所得税影响数	-92.74
少数股东权益影响额(税后)	-7,232.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,632.12</b>

### 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