



天润控制

NEEQ : 874248

深圳天润控制科技股份有限公司

Shenzhen TEREN Control Technology Co.,Ltd



半年度报告

2025

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、公司负责人周洪浩、主管会计工作负责人李宏宇及会计机构负责人（会计主管人员）李宏宇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。

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17

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况22

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况92

附件 II 融资情况92

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（不适用）。
	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、本公司、天润控制	指	深圳天润控制技术股份有限公司
深圳智能	指	深圳中航智能系统有限公司，公司全资子公司
深圳智能江西分公司	指	深圳中航智能系统有限公司江西分公司
上海深航	指	上海深航仪表有限公司，公司全资子公司
北京开特	指	北京中航开特自控技术有限公司，公司全资子公司
东莞天泽	指	东莞天泽技术有限公司，公司全资子公司
马来西亚公司	指	天润控制（马来西亚）有限公司，公司全资子公司
天行致远	指	深圳市天行致远实业有限公司，公司股东
上海立航	指	上海立航自动化设备有限公司，实际控制人控制的企业
深圳自控	指	深圳市中航自控系统有限公司，实际控制人控制的企业
霍尼韦尔或 Honeywell	指	霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司
德威尔或 Dwyer	指	Dwyer Instruments, Inc.
一达通	指	深圳市一达通企业服务有限公司
申万宏源证券承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳天润控制技术有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen TERENCE Control Technology Co., Ltd		
	TEREN		
法定代表人	周洪浩	成立时间	2011 年 5 月 31 日
控股股东	控股股东为（周洪浩、李宏宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周洪浩、李宏宇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动化控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	公司主要致力于传感器、变送器、阀门、执行器、控制器等智能仪器仪表及其零部件产品的研发、生产、销售、经销、贸易及系统集成业务。		
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	天润控制	证券代码	874248
挂牌时间	2023 年 9 月 15 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）	45,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宏宇	联系地址	深圳市龙华区大浪街道上横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 8 栋 1401
电话	0755-23935155	电子邮箱	hyli@teren.com.cn
传真	0755-29935156		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道上横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 8 栋 1401	邮政编码	518109
公司网址	www.teren.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300576376094R		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道上横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 8 栋 1401 及 309 室		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

（一）经营模式

公司是一家智能仪器仪表产品和系统的制造商与综合服务商，主营业务包括智能仪器仪表产品自主研发制造与销售、经销贸易和系统集成三大类。

公司自主研发、生产、销售智能仪器仪表产品业务，随着公司核心技术不断创新，产品品种规格逐渐丰富完善，细分领域品牌形象价值得到提升，使公司具有长远增长和发展的不竭动力。公司自主生产产品包含开关、变送器、显示屏、执行器、阀门等不同类别，主要用于温度、湿度、压力、压差等物理量的测量。这些也将作为公司后续发展的重要战略经营模式。截至目前，该项业务已成为公司主要利润来源。

经销贸易业务，一方面公司凭借多年来在自动控制系统和相关智能仪器仪表产品领域深耕多年累积的经验和资源来发掘适合市场有竞争力的品牌产品，并凭借公司的专业能力获取其经销权；另一方面公司利用多年积累的市场推广能力和销售渠道来确保所经销的品牌产品能够迅速打开市场并抢占市场份额。公司经销或通过一般贸易模式销售的产品品牌主要包括霍尼韦尔、德威尔等，其产品主要涵盖智能仪器仪表等自控产品领域。公司销售渠道较广且较为灵活，可以随着市场发展情况进行调整，目前销售模式主要为 B2B（Business to Business，即企业对企业）。公司经销产品均为国内非独家经销。

系统集成业务是上述两大业务的有益补充。基于对各类应用环境的理解，向客户提供整体解决方案和技术服务，满足客户差异化需求。执行过程中，通常由公司先行向客户出具设计和整体产品与系统解决方案，经客户确定后根据该方案进行现场施工、安装和调试交付。系统集成业务对公司不仅是业务面的拓展和技术能力的体现，也更好的促进了产品销售业务的开展。

（二）采购模式

公司经销贸易业务和系统集成业务所涉采购物料主要是公司各经销贸易品牌商的智能仪器仪表产品，如开关及变送器、阀门及执行器等。公司目前经销合作的品牌商如霍尼韦尔、德威尔等均为相应产品领域的知名品牌商，产品质量在业界具有一定知名度。

公司自主研发生产业务采购物料主要为产品原材料及零部件，例如电子元器件、五金及结构件、塑胶类、硅橡胶、包材及其他原材料。公司按照质量管理体系的要求，建立起合格供应商目录，PMC 部、生产部和品质部对自主生产产品供应商的选择标准制定了严格的制度。公司产品原材料、零部件涉及种类及规格型号较多，但多数为通用型，为保证原材料、零部件供货充足及价格谈判保持一定优势，公司对于主要物料一般会确定 2-3 家供应商为合格供应商，根据历史合作情况、供货价格、供货品质等综合决策和实施采购。

（三）销售模式

公司经销贸易或自主生产的智能仪器仪表等自控产品主要销售给智能楼宇和暖通空调行业用户或者其他系统集成商等。公司通过行业公开信息、客户介绍、互联网搜索或参加行业展览、行业会议和论坛等方式获取客户信息，并通过主动对接和商务洽谈的方式接触客户；同时，公司已深耕智能仪器仪表产品领域二十余年，基于公司在该细分行业领域的知名度和品牌效应，客户也会主动联系公司。公司在通过前述渠道获取客户信息而销售产品或承接项目时，通常先少量交易试运行合作，待产品或服务满足客户需求后，双方最终确定合作关系。公司获取客户订单均通过商务谈判方式。

公司客户目前包括了境内客户与境外客户两大类。对于内销的境内客户，公司产品销售主要适用 B2B（Business to Business，即企业对企业）的直销模式，即公司直接从客户处获得产品订购单后直接交付产品给客户；对于外销的境外客户，因销售占比较低，公司为节约成本、提高效率，通过阿里巴巴国际站

进行线上销售，即公司在阿里巴巴国际站线上展示产品，通过平台与客户签订销售合同、收取货款，亦通过阿里巴巴旗下的一达通平台代理报关，公司向阿里巴巴国际站和一达通平台支付管理费及代理报关费用。

（四）生产模式

公司自主研发制造智能仪器仪表产品生产模式如下：

公司根据客户订单合同、历史销售数据、库存情况和交货时间等，灵活地制订生产计划并及时调整。公司主要按照常规计划组织生产，由 PMC 部根据销售计划以及产能、库存和原材料供应等情况制订相应的生产计划，并留有一定安全库存的产品。生产部严格按照批准的产品生产工艺流程及产品质量要求组织生产。生产出的每批次产品由品质部进行抽检，且公司建立了生产过程追溯机制，以提升产品生产效率与质量，确保每一批次的产品符合质量标准及客户要求。

公司产品生产加工环节主要包括物料加工、程序烧录、调试标定、组装和老化测试等，其中核心环节包括程序烧录、产品调试标定和老化测试等均由公司自主完成。报告期内，公司外协加工主要为注塑、SMT 贴片、一般机械加工等环节，由公司提供产品主板等原料给外协厂商，外协厂商根据公司技术要求、检验标准、签样等进行注塑、贴片及加工，这些环节并非公司产品的核心竞争力，是整体产业链发展逐渐成熟后形成的分工体系，有利于整体效率的提升，是智能制造体系发展的必然。

（五）盈利模式

公司的盈利模式主要有三种，一是公司通过研发、制造和销售智能化仪器仪表产品，凭借自身技术积累自主研发、设计和生产的产品广泛应用于商用和工业建筑、电子、生物工程制药等高科技领域和现代科学领域以及实验室、食品车间、手术室等场所，从中获取收入并实现利润；二是作为霍尼韦尔、德威尔等国际品牌的授权经销商及通过一般贸易方式销售其品牌的智能仪器仪表产品，包括各类开关及变送器、阀门及执行器等，实现产品销售溢价取得利润；三是公司通过为客户提供系统集成设计、安装、编程、调试等一系列技术服务，通过对自动控制系统和相关仪器仪表各功能产品的成套整合，实现完整的控制功能，从系统集成业务中获取利润。

报告期内，公司商业模式未发生实质变化，自主研发与制造业务的利润贡献进一步加大。

（二） 行业情况

公司所处行业分类为：制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）。简而言之，仪器仪表是几乎所有工业门类，包括民用消费市场的基础设施，是智能制造与各类自动化系统发展的基础。作为国民经济的基础性、战略性产业，是信息化和工业化深度融合的关键支撑，对推动工业转型升级、发展战略性新兴产业、保障基础设施建设以及提高人民生活水平具有重要作用。

1、2021 年 3 月 13 日，《第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》正式发布，明确指出推动制造业优化升级，改造提升传统产业，推动石化、钢铁、有色、建材等原材料产业布局优化和结构调整，扩大轻工、纺织等优质产品供给，加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，工业自动化仪器仪表迎来新的发展机遇。

2、《能源发展十四五规划》指出优先开发当地分散式和分布式可再生能源资源，大力推进分布式可再生电力、热力、燃气等在用户侧直接就近利用，将进一步推进能源革命，从而推动相关行业对固定资产的持续投资。

3、2020 年 9 月，国家明确提出“碳中和”及“碳达峰”目标，并在 2021 年 10 月提出到 2025 年单位国内生产总值能耗比 2020 年下降 13.5%。长期看，环保标准的持续提升和“双碳”政策的推行将促进工业企业提升和改造工艺技术水平、投资建设绿色生产方面的固定资产，推进产业升级，从而带动工业自动化仪器仪表的长远发展。

4、2022 年 1 月，《国家智能制造标准体系建设指南（2021 版）》（以下简称“指南”）正式发布，明确智能制造的系统架构自下而上由设备层、控制层、车间层、企业层、协同层构成，其中设备层是指

企业利用传感器、仪器仪表、机器、控制装置等，实现实际物理流程并感知和操作物理流程的层级。智能制造架构中，设备层直接与生产流程互动，借助传感器、仪器仪表等实现分布式数据获取汇集，进而借助控制层进行工厂内信息处理、实现监测和控制物理流程。数据是实现信息化的基础，借助底层数据信息收集为上层大数据分析，信息交互分析提供基础数据来源，因此，构筑智能制造金字塔，基础在于实现设备层及控制层的自动化和数字化。

5、一直以来，我国高端仪器仪表的市场份额主要被外资品牌占据，但近年来国产仪器仪表技术进步较快，少量国内企业已逐渐开始自主研发并掌握部分核心技术，开始缩小与外资品牌的差距。国产仪器仪表开始在各工业和消费领域逐步取代外资品牌，且呈现增长态势。

“仪器仪表”（C40）是一个十分宽泛的行业分类，且其细分类别“工业自动控制系统装置制造”（C4011）仍然足够宽泛。具体到公司所处的细分应用领域，主要包括“智能楼宇”和“暖通空调”。

智能楼宇指各类民用和工业建筑。公司产品供应其中的智能化系统之一，即楼宇自控系统。暖通空调指各类中央空调设备、净化设备，及其在各类建筑物中构建的应用系统，比如中央空调系统。公司产品供应前述设备或应用系统中。最终，该些产品及应用设备将最终应用于各类民用智能建筑，含机场、车站、医院、图书馆、博物馆、高档办公、酒店、写字楼、公寓等和各类工业建筑，含智能制造厂房，尤其是高科技产品生产的（净化）厂房、实验室、手术室等。

总体而言，公司主营产品属于高科技产品，技术含量较高。近年来，伴随着中国整体的工业化发展，国内开始形成本土的研发、设计与制造能力，并产生了一些本土品牌。伴随中国制造在整体产业链的完善和技术能力的不断提升，这些本土品牌也在快速发展中，并将逐步占有一席之地。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月，公司获评深圳市专精特新中小企业，有效期三年； 2024 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，再次被深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202444200672，有效期三年。

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	99,775,229.56	91,959,122.63	8.50%
毛利率%	25.72%	30.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,646,379.00	15,223,360.46	-10.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,579,927.24	14,997,189.09	-9.45%
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）	8.01%	10.18%	-
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）	7.97%	10.03%	-

基本每股收益	0.30	0.34	-10.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,012,061.56	202,026,210.84	1.48%
负债总计	33,692,981.31	37,217,924.11	-9.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,319,080.25	164,808,286.73	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.66	3.95%
资产负债率%（母公司）	13.46%	11.52%	-
资产负债率%（合并）	16.43%	18.42%	-
流动比率	4.86	4.28	-
利息保障倍数	-	227.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,394,941.79	16,461,302.16	11.75%
应收账款周转率	2.81	2.30	-
存货周转率	2.34	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.48%	-0.48%	-
营业收入增长率%	8.50%	-20.71%	-
净利润增长率%	-10.36%	-26.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,450,573.97	38.75%	68,508,055.90	33.91%	15.97%
应收票据	5,675,964.88	2.77%	7,606,074.10	3.76%	-25.38%
应收账款	36,285,416.56	17.70%	34,698,858.75	17.18%	4.57%
应收款项融资	3,630,470.57	1.77%	3,262,509.71	1.61%	11.28%
预付款项	395,125.85	0.19%	365,473.33	0.18%	8.11%
其他应收款	642,289.56	0.31%	722,003.72	0.36%	-11.04%
存货	28,329,801.13	13.82%	34,992,837.09	17.32%	-19.04%
一年内到期的非流动资产	222,062.26	0.11%	820,466.97	0.41%	-72.93%
其他流动资产	3,634,874.94	1.77%	3,845,296.54	1.90%	-5.47%
固定资产	43,625,106.30	21.28%	44,346,533.46	21.95%	-1.63%
使用权资产	860,952.74	0.42%	573,231.05	0.28%	50.19%
无形资产	424,364.74	0.21%	384,019.92	0.19%	10.51%
长期待摊费用	116,934.25	0.06%		0.00%	100.00%
递延所得税资产	1,076,617.24	0.53%	1,195,444.81	0.59%	-9.94%
其他非流动资产	641,506.57	0.31%	700,512.99	0.35%	-8.42%

应付票据	1,660,000.00	0.81%	1,400,000.00	0.69%	18.57%
应付账款	14,782,133.97	7.21%	17,830,912.00	8.83%	-17.10%
合同负债	6,736,598.63	3.29%	6,103,615.60	3.02%	10.37%
应付职工薪酬	1,867,475.84	0.91%	2,972,859.38	1.47%	-37.18%
应交税费	3,394,788.16	1.66%	3,063,058.03	1.52%	10.83%
其他应付款	1,200.00	0.00%	300,804.16	0.15%	-99.60%
一年内到期的非流动负债	381,480.82	0.19%	537,096.28	0.27%	-28.97%
其他流动负债	3,711,997.43	1.81%	3,972,232.13	1.97%	-6.55%
租赁负债	416,040.49	0.20%	43,218.29	0.02%	862.65%
预计负债	554,916.77	0.27%	846,426.23	0.42%	-34.44%
递延所得税负债	186,349.20	0.09%	147,702.01	0.07%	26.17%
股本	45,000,000.00	21.95%	45,000,000.00	22.27%	0.00%
资本公积	6,020,146.98	2.94%	5,955,732.46	2.95%	1.08%
盈余公积	16,208,542.60	7.91%	14,619,781.87	7.24%	10.87%
未分配利润	104,090,390.67	50.77%	99,232,772.40	49.12%	4.90%

项目重大变动原因

- 1、报告期末一年内到期的非流动资产余额下降72.93%，主要是由于本期应收质保金到期回款所致；
- 2、报告期末使用权资产余额增长 50.19%、租赁负债余额增长862.65%，主要是由于公司本期新增订立的租赁合同所致；
- 3、报告期末长期待摊费用余额增长 100%，主要是由于子公司搬迁新办公室发生装修费用所致；
- 4、报告期末应付职工薪酬余额下降 37.18%，主要是由于本期支付上期末计提的工资、奖金所致；
- 5、报告期末其他应付款余额下降 99.60%，主要是由于本期支付了上期末计提的费用所致；
- 6、报告期末一年内到期的非流动负债余额下降 28.97%，主要是由于部分租赁合同已接近租赁到期日，导致合同内一年支付的租赁款减少所致；
- 7、报告期末预计负债余额下降 34.44%，主要是由于本期支付了上年末的客户返利所致。

（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	99,775,229.56	—	91,959,122.63	—	8.50%
营业成本	74,111,383.85	74.28%	64,220,400.64	69.84%	15.40%
毛利率	25.72%	—	30.16%	—	—
税金及附加	530,643.18	0.53%	491,587.30	0.53%	7.94%
销售费用	4,452,091.65	4.46%	4,473,782.55	4.86%	-0.48%
管理费用	3,554,957.46	3.56%	3,699,666.04	4.02%	-3.91%
研发费用	2,428,574.05	2.43%	2,515,498.31	2.74%	-3.46%
财务费用	-313,687.47	-0.31%	301,755.75	0.33%	-203.95%
其他收益	559,607.00	0.56%	911,553.10	0.99%	-38.61%

投资收益	0.00	0.00%	25,989.04	0.03%	-100.00%
信用减值损失	-77,540.17	-0.08%	518,440.87	0.56%	-114.96%
资产减值损失	-44,466.15	-0.04%	21,097.57	0.02%	-310.76%
资产处置收益	12,071.52	0.01%	0.00	0.00%	100%
营业外收入	-8,953.00	-0.01%	58,895.82	0.06%	-115.20%
营业外支出	738.27	0.00%	5,584.62	0.01%	-86.78%
所得税费用	1,804,868.77	1.81%	2,563,463.36	2.79%	-29.59%
净利润	13,646,379.00	13.68%	15,223,360.46	16.55%	-10.36%

项目重大变动原因

- 1、本期财务费用较上年同比下降203.95%，主要是由于本期收到上一年度银行存款结息收入导致；
- 2、本期其他收益较上年同比下降38.61%，主要是由于本期暂缓申请软件退税导致；
- 3、本期投资收益较上年同比下降100%，主要是本期未购买理财产品等投资导致；
- 4、本期信用减值损失较上年同比增加114.96%，主要是由于本期应收账款回款减慢，导致计提的信用减值损失增加导致；
- 5、本期资产减值损失较上年同比增加 310.76%，主要是由于本期存货积压增加导致；
- 6、本期资产处置收益较上年同比增加100%，主要是由于本期提前终止租赁合同，处置使用权资产导致；
- 7、本期营业外收入较上年同比下降115.20%，主要是由于客户合同取消的情况减少，进而收取的定金减少导致；
- 8、本期营业外支出较上年同比下降86.78%，主要是由于滞纳金减少导致；
- 9、本期所得税费用较上年同比下降 29.59%，主要是由于利润的下降以及本期子公司均为小微企业，所得税适用税率的下降导致。

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	99,758,248.42	91,959,122.63	8.48%
其他业务收入	16,981.14	0	100%
主营业务成本	74,095,534.79	64,220,400.64	15.38%
其他业务成本	15,849.06	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
自产智能仪器仪表	35,612,167.17	15,976,838.18	55.14%	4.74%	6.92%	-0.91%
经销贸易智能仪器仪表	63,495,952.93	57,563,798.13	9.34%	12.33%	19.19%	-5.22%
系统集成服务	650,128.32	554,898.48	14.65%	-54.62%	-43.38%	-16.93%

其他	16,981.14	15,849.06	6.67%	100%	100%	-
----	-----------	-----------	-------	------	------	---

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、自产智能仪器仪表业务毛利率较上年同期减少 0.91%，主要是由于市场竞争加剧，导致产品销售价格下降导致；
- 2、经销贸易智能仪器仪表业务毛利率较上年同期减少 5.22%，主要是经销产品市场价格竞争激烈导致；
- 3、系统集成服务营业收入较上年同期减少 54.62%，主要是由于系统集成业务收缩导致。

(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	18,394,941.79	16,461,302.16	11.75%
投资活动产生的现金流量净额	-150,498.49	-5,755.97	-2,514.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,497,177.42	-11,694,179.16	35.89%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 2,514.65%，主要是本期固定资产增加采购所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 35.89%，主要是上年同期偿还贷款和利息所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳智能	控股子公司	经销品牌智能仪器仪表产品及系统集成	5,000,000	36,245,399.81	15,675,395.10	46,790,668.41	835,905.78
上海深航	控股子公司	经销品牌智能仪器仪表产品及系统集成	3,000,000	14,360,966.94	10,616,065.70	34,070,878.66	563,250.24
北京开特	控股子公司	经销品牌智能仪器仪表产品及系统集成	1,000,000	7,709,205.75	3,385,688.87	18,081,148.59	142,664.34

东莞天泽	控股子公司	经销品牌智能仪器仪表、显示器件、阀门	30,000,000	32,401,104.21	30,284,699.95	1,747,629.72	82,208.77
------	-------	--------------------	------------	---------------	---------------	--------------	-----------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作生活中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

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
经销业务合作风险	报告期内，公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额比例为 77.86%，其中公司自经销品牌厂商霍尼韦尔、德威尔采购金额占当期采购总额合计比例为 73.22%，如果未来因品牌厂商出于市场战略进行自身业务结构调整而致公司的服务支持能力无法满足品牌厂商的要求，或是公司与品牌厂商出现争议或纠纷等原因导致公司无法持续获得新增产品线授权或已有产品线授权被取消，将对公司的业务经营造成不利影响。 应对措施：一方面，公司将继续为霍尼韦尔、德威尔等品牌产品的销售提供多种渠道，助力品牌商销售的稳定，尽可能保持双方持久的合作；另一方面，公司将持续加大研发投入，不

	断进行技术创新，保持技术领先水平，进一步提升公司自主产品的市场竞争优势，加大自主产品业务的稳定发展。
研发风险	公司所处的仪器仪表行业涉及电子、机械、自控、智能化等多学科领域，是多门类跨学科知识的综合应用，具有较高的技术研发门槛，对技术创新和产品研发能力要求较高，需要时刻保持研发投入和产品的更新迭代。随着仪器仪表行业智能化程度继续提高，智能楼宇和暖通空调等应用领域对仪器仪表产品的功能、应用场景的要求越来越高、越来越细化，产品需求也将随之不断变化。为持续保持公司在行业内的核心竞争力，公司需要精确掌握市场需求及技术发展趋势，不断研发新技术及新产品。如果公司不能紧跟国内外仪器仪表技术的发展趋势，研发投入不足，或者出现研发技术路线偏差，新产品研发进度不及预期等不利情形等，公司将可能面临因无法保持技术研发优势而导致市场竞争力下降的情形。 应对措施：面对行业快速发展的机遇，公司为增强产品市场竞争力，提升品牌价值，占据更多市场份额，将持续加大研发投入，改进生产工艺，提升产品性能，提高产品质量，并在技术创新、新产品开发和现有产品升级更新迭代上加强布局，持续加强自身核心竞争力。
税收政策变化风险	公司于 2024 年 12 月 26 日再次取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202444200672，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如该税收优惠政策发生不利变化，或者到期后公司不能被继续认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、持续技术创新，提升公司研发能力，维持公司高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及所在地区对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。
市场竞争加剧的风险	近年来随着仪器仪表行业的进一步发展，仪器仪表行业的电子化和智能化程度持续提高，仪器仪表行业的市场竞争将不断加剧；并且客户的偏好和需求也随着行业的发展处于快速变化和不断提升中，公司面临着一定的行业竞争压力，若公司无法持续提高产品研发能力、保持生产和供应的稳定、持续提升产品技术水平、及时响应客户需求，则存在市场竞争力下降、经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司凭借自身深耕智能仪器仪表和自控产品领域多年的销售网络和品牌效应，依托持续投入和不断提升的产品研发能力等优势，积极开发自主品牌产品和拓展布局其他下游行业应用领域，提升公司的抗风险能力，巩固并进一步提高公司在行业内的地位。

实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人周洪浩、李宏宇合计直接持有公司 80%的股份，且李宏宇通过天行致远间接持有公司 2.0136%的股份，二者为夫妻关系，合计持有公司 82.0136%的股份。周洪浩、李宏宇为公司创始人并担任公司董事、高级管理人员，对公司经营决策具有支配力和重大影响力。如公司实际控制人通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施不当控制，则可能存在损害公司或其他中小股东利益的风险。 应对措施：公司制定了规范公司治理的相关制度，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。同时公司在日常经营管理中对重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当控制产生的风险。
内部治理风险	公司股改后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，大力加强内控制度执行力度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项内部控制规定规范运行，保证公司的各项内部控制制度能够得到切实有效地执行。
存货余额较大的风险	报告期期末，公司存货余额为 2,832.98 万元，占资产总额比例为 13.82%，存货余额较大一方面占用了公司大量的营运资金，从而可能导致一定的流动性风险；另一方面也对公司的存货管理水平提出了较高的要求，如果公司不能将存货规模控制在合理的水平并实施有效管理，将会造成公司运营效率的降低甚至产生存货损失的风险。 应对措施：公司将不断提升存货管理水平，制定有效的销售计划和采购备货计划，持续维护好老客户，开拓新客户，不断拓展销售市场，提高存货周转率，降低存货损失风险。
原材料价格波动风险	公司自产智能化仪器仪表产品的主要原材料为 IC 元器件，其价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。若关键原材料的市场价格出现剧烈波动，而公司未能够采取有效措施平抑原材料价格变化造成的不利结果，或者供应商的供货能力、供货质量发生不利于公司的变化，将可能对经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司加强 IC 芯片采购供应管理、丰富采购手段、及时掌握 IC 芯片市场的新情况，降低芯片采购成本，抵消部分芯片价格波动带来的影响。
汇率波动风险	公司进口采购的经销贸易产品和原材料主要采用美元或港币结算，通过阿里巴巴国际站的跨境销售也主要通过美元结算，因此公司会面临一定的汇率波动风险。若未来人民币相对

	于美元的汇率持续发生不利波动，则会对公司带来一定的汇兑损失，进而对公司经营业绩造成负面影响。 应对措施：针对预计存在的汇率风险，公司管理层将尽可能采取有利的结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	340,117.43	0.20%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	340,117.43	0.20%

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 27 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2023 年 3 月 27 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 4 日		挂牌	其他承诺（劳务分包商资质）	如公司及其子公司因项目分包事宜或分包供应商资质问题而受到任何处罚或遭受任何经济损失的，包括罚金、违约金及其他损失等，由本人予以足额补偿，确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 4 日		挂牌	其他承诺（租赁瑕疵）	如因公司（含子公司，下同）所租房屋无房产证、未办理房屋租赁备案或存在其他不合规情形而被第三人主张权利或政府部门行使职权导致公司需要搬离承租场所、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索或遭受其他损失的，本人将无条件全额承担相关	正在履行中

					处罚款项、第三正在履行中 24 人的追索、公司搬离承租场所而支付的相关费用以及公司遭受的其他所有损失。本人自愿放弃向发行人及其子公司追偿的权利，保证发行人及其子公司不会因此遭受任何损失，并为公司寻找其他合适的租赁标的，以保证公司生产经营的持续稳定	
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺	如公司因个人卡收付款情况被相关主管机构予以处罚，公司因此遭受的损失全部由本人承担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保函保证金）	3,041,570.00	1.48%	履约保函保证金
货币资金	货币资金	其他（银行承兑保证金）	830,000.00	0.40%	申请开具银行承兑汇票的保证金
总计	-	-	3,871,570.00	1.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限类型为保函保证金，主要系子公司东莞天泽为购置厂房向开发商的税收承诺而开具的保证金额为 3,041,570.00 元的见索即付的独立履约保函，协议中约定的纳税主体包括东莞天泽及深圳天润控制科技股份有限公司东莞分公司。该项承诺的履约期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。该事项不会影响公司生产经营活动的正常开展，不会损害公司和股东的利益。

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	14,046,660	31.21%	0	14,046,660	31.21%
	其中：控股股东、实际控制人	9,327,780	20.73%	0	9,327,780	20.73%
	董事、监事、高管	1,125,000	2.50%	0	1,125,000	2.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,953,340	68.79%	0	30,953,340	68.79%
	其中：控股股东、实际控制人	27,578,340	61.29%	0	27,578,340	61.29%
	董事、监事、高管	3,375,000	7.50%	0	3,375,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	—	0	45,000,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周洪浩	22,050,000	0	22,050,000	49%	16,537,500	5,512,500	0	0
2	李宏宇	13,950,000	0	13,950,000	31%	10,462,500	3,487,500	0	0
3	孙玉京	4,500,000	0	4,500,000	10%	3,375,000	1,125,000	0	0
4	天行致远	4,500,000	0	4,500,000	10%	578,340	3,921,660	0	0
合计		45,000,000	—	45,000,000	100%	30,953,340	14,046,660	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

- 周洪浩先生与李宏宇女士二人为夫妻关系，为公司共同控股股东、实际控制人；
- 截至报告期末，直接持有公司 31%股权的股东李宏宇女士同时持有公司股东深圳市天行致远实业有限公司 20.136%的股权，并担任该公司执行董事和法定代表人。

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				
周洪浩	董事长、总经理	男	1967 年 11 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	22,050,000	0	22,050,000	49%
李宏宇	董事、副总经理、董事会秘书	女	1967 年 6 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	13,950,000	0	13,950,000	31%
孙玉京	董事、副总经理	男	1967 年 10 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	4,500,000	0	4,500,000	10%
徐中文	董事	男	1967 年 10 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
舒华	董事	男	1983 年 7 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
林贯群	监事会主席	男	1983 年 8 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
刘晖	职工代表监事	男	1972 年 9 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
刘耀红	监事	女	1982 年 9 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长、总经理周洪浩与公司董事、副总经理、董事会秘书李宏宇为公司共同控股股东、实际控制人，二人为夫妻关系；
- 2、公司董事、副总经理、董事会秘书李宏宇直接持有公司股东天行致远 20.136%的股份；
- 3、公司董事徐中文持有公司股东天行致远 10%的股份；
- 4、公司董事舒华持有公司股东天行致远 14.89%的股份并担任天行致远监事职务；

- 5、公司监事会主席林贯群持有公司股东天行致远 4.50%的股份；
- 6、公司职工代表监事刘晖持有公司股东天行致远 8.984%的股份。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
研发人员	24	2	4	22
销售人员	39	0	0	39
财务人员	8	0	0	8
行政人员	6	1	0	7
采购人员	10	0	0	10
质检人员	8	3	1	10
生产人员	41	58	30	69
仓储人员	8	0	0	8
项目人员	6	0	6	0
技术人员	0	6	3	3
员工总计	154	70	44	180

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	79,450,573.97	68,508,055.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	5,675,964.88	7,606,074.10
应收账款	五、（三）	36,285,416.56	34,698,858.75
应收款项融资	五、（四）	3,630,470.57	3,262,509.71
预付款项	五、（五）	395,125.85	365,473.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	642,289.56	722,003.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	28,329,801.13	34,992,837.09
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）		4,892.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	222,062.26	820,466.97
其他流动资产	五、（十）	3,634,874.94	3,845,296.54
流动资产合计		158,266,579.72	154,826,468.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	43,625,106.30	44,346,533.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	860,952.74	573,231.05
无形资产	五、（十三）	424,364.74	384,019.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	116,934.25	
递延所得税资产	五、（十五）	1,076,617.24	1,195,444.81
其他非流动资产	五、（十六）	641,506.57	700,512.99
非流动资产合计		46,745,481.84	47,199,742.23
资产总计		205,012,061.56	202,026,210.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	1,660,000.00	1,400,000.00
应付账款	五、（十八）	14,782,133.97	17,830,912.00
预收款项			
合同负债	五、（十九）	6,736,598.63	6,103,615.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	1,867,475.84	2,972,859.38
应交税费	五、（二十一）	3,394,788.16	3,063,058.03
其他应付款	五、（二十二）	1,200.00	300,804.16
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	五、（二十三）	381,480.82	537,096.28
其他流动负债	五、（二十四）	3,711,997.43	3,972,232.13
流动负债合计		32,535,674.85	36,180,577.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	416,040.49	43,218.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十六）	554,916.77	846,426.23
递延收益			
递延所得税负债	五、（二十七）	186,349.20	147,702.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,157,306.46	1,037,346.53
负债合计		33,692,981.31	37,217,924.11
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	6,020,146.98	5,955,732.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	16,208,542.60	14,619,781.87
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	104,090,390.67	99,232,772.40
归属于母公司所有者权益合计		171,319,080.25	164,808,286.73
少数股东权益			
所有者权益合计		171,319,080.25	164,808,286.73
负债和所有者权益合计		205,012,061.56	202,026,210.84

法定代表人：周洪浩

主管会计工作负责人：李宏宇

会计机构负责人：李宏宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		68,741,517.53	56,510,961.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,032,818.73	1,607,000.07
应收账款	十四、（一）	14,670,918.51	16,528,966.47
应收款项融资		579,482.08	461,880.45

预付款项		326,878.71	326,978.59
其他应收款	十四、（二）	7,179,564.98	5,502,241.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,979,211.79	14,439,700.28
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		245,249.95	183,547.02
流动资产合计		109,755,642.28	95,561,276.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	38,520,185.95	38,520,185.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,851,995.96	8,977,256.73
固定资产		6,260,254.66	6,297,658.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,286,229.86	6,334,026.01
无形资产		424,364.74	384,019.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,090,991.44	1,287,400.16
递延所得税资产		1,243,192.42	1,373,434.20
其他非流动资产		469,793.40	490,813.40
非流动资产合计		63,147,008.43	63,664,795.20
资产总计		172,902,650.71	159,226,071.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,535,381.87	3,090,068.86
预收款项			
合同负债		992,541.67	1,655,274.62

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,347,333.24	1,872,876.34
应交税费		1,657,003.29	1,769,168.13
其他应付款		1,283,503.37	409,049.41
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		1,039,823.73	1,015,334.61
其他流动负债		2,384,951.57	1,173,780.16
流动负债合计		16,240,538.74	10,985,552.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,508,543.43	5,545,581.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		554,916.77	846,426.23
递延收益			
递延所得税负债		964,325.55	966,207.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,027,785.75	7,358,215.13
负债合计		23,268,324.49	18,343,767.26
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,469,818.32	7,405,403.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,208,542.60	14,619,781.87
一般风险准备			
未分配利润		80,955,965.30	73,857,118.72
所有者权益合计		149,634,326.22	140,882,304.39
负债和所有者权益合计		172,902,650.71	159,226,071.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		99,775,229.56	91,959,122.63
其中：营业收入	五、（三十一）	99,775,229.56	91,959,122.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,763,962.72	75,702,690.59
其中：营业成本	五、（三十一）	74,111,383.85	64,220,400.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	530,643.18	491,587.30
销售费用	五、（三十三）	4,452,091.65	4,473,782.55
管理费用	五、（三十四）	3,554,957.46	3,699,666.04
研发费用	五、（三十五）	2,428,574.05	2,515,498.31
财务费用	五、（三十六）	-313,687.47	301,755.75
其中：利息费用		0.00	78,472.79
利息收入		365,363.41	48,668.27
加：其他收益	五、（三十七）	559,607.00	911,553.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	0.00	25,989.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十	-77,540.17	518,440.87

	九)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-44,466.15	21,097.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	12,071.52	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,460,939.04	17,733,512.62
加：营业外收入	五、（四十二）	-8,953.00	58,895.82
减：营业外支出	五、（四十三）	738.27	5,584.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,451,247.77	17,786,823.82
减：所得税费用	五、（四十四）	1,804,868.77	2,563,463.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,646,379.00	15,223,360.46
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,646,379.00	15,223,360.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,646,379.00	15,223,360.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,646,379.00	15,223,360.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.33

法定代表人：周洪浩

主管会计工作负责人：李宏宇

会计机构负责人：李宏宇

（四） 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（四）	36,014,955.30	34,602,513.36
减：营业成本	十四、（四）	16,392,782.97	15,351,974.93
税金及附加		358,914.95	271,611.36
销售费用		1,747,648.14	1,887,445.91
管理费用		2,087,246.73	2,024,341.56
研发费用		2,429,440.21	2,529,359.83
财务费用		-218,418.97	188,580.12
其中：利息费用		0.00	79,350.83
利息收入		354,509.81	48,668.27
加：其他收益		553,994.93	904,638.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	3,895,976.00	1,664,059.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,071.35	40,458.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,609.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,579,630.98	14,958,355.56
加：营业外收入		1,047	58,895.82
减：营业外支出		385.96	5,580.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,580,292.02	15,011,670.68
减：所得税费用		1,692,684.71	1,889,049.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,887,607.31	13,122,621.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,887,607.31	13,122,621.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.29

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,922,650.94	106,645,210.30
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		1,098,608.24	711,516.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	618,411.04	459,944.68
经营活动现金流入小计		104,639,670.22	107,816,671.54
购买商品、接受劳务支付的现金		64,464,292.73	66,586,845.73
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		12,870,909.91	14,084,195.84
支付的各项税费		6,270,343.50	7,358,358.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	2,639,182.29	3,325,969.23
经营活动现金流出小计		86,244,728.43	91,355,369.38
经营活动产生的现金流量净额		18,394,941.79	16,461,302.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十五）	0.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	25,989.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220.00	20,025,989.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,718.49	31,745.01
投资支付的现金	五、（四十五）	0.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,718.49	20,031,745.01
投资活动产生的现金流量净额		-150,498.49	-5,755.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		0.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	7,594,179.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	297,177.42	
筹资活动现金流出小计		7,497,177.42	11,694,179.16
筹资活动产生的现金流量净额		-7,497,177.42	-11,694,179.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,252.19	86,465.23
五、现金及现金等价物净增加额		10,788,518.07	4,847,832.26
加：期初现金及现金等价物余额		64,790,485.90	23,855,105.72
六、期末现金及现金等价物余额		75,579,003.97	28,702,937.98

法定代表人：周洪浩

主管会计工作负责人：李宏宇

会计机构负责人：李宏宇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,749,264.45	37,980,676.67
收到的税费返还		1,098,608.24	567,063.30
收到其他与经营活动有关的现金		7,875,666.01	17,173,819.64
经营活动现金流入小计		44,723,538.70	55,721,559.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,834,814.03	15,113,243.73
支付给职工以及为职工支付的现金		9,081,982.30	9,616,373.82
支付的各项税费		5,011,633.02	4,711,677.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,031,984.12	15,147,501.93
经营活动现金流出小计		28,960,413.47	44,588,796.78
经营活动产生的现金流量净额		15,763,125.23	11,132,762.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,895,976.00	1,664,059.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,895,976.00	21,664,059.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,840.00	104,078.01
投资支付的现金			20,000,000
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			
投资活动现金流出小计		130,840.00	20,104,078.01
投资活动产生的现金流量净额		3,765,136.00	1,559,981.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-

偿还债务支付的现金			4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	7,594,179.16
支付其他与筹资活动有关的现金		138,957.80	
筹资活动现金流出小计		7,338,957.80	11,694,179.16
筹资活动产生的现金流量净额		-7,338,957.80	-11,694,179.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,252.19	86,465.23
五、现金及现金等价物净增加额		12,230,555.62	1,085,029.93
加：期初现金及现金等价物余额		53,469,391.91	19,552,643.16
六、期末现金及现金等价物余额		65,699,947.53	20,637,673.09

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附三十
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附二十六

附注事项索引说明

2025 年 5 月 23 日，公司完成权益分派，共计派发现金红利 7,200,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

深圳天润控制技术股份有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳天润控制技术股份有限公司（以下简称“公司”或本公司）
注册地址：深圳市龙华区大浪街道上横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦8栋1401及309室
股本：人民币4500万元

法定代表人：周洪浩

(二) 公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司的经营范围：自动控制软件、计算机应用产品的技术开发和销售；计算机系统集成；国内贸易；货物及技术进出口。仪器仪表制造；仪器仪表销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；显示器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

公司主营业务为智能仪器仪表产品自主研发制造销售、经销贸易和系统集成。

(三) 公司历史沿革

1、公司设立

本公司的前身深圳市天润仪表设备有限公司是由自然人李宏宇出资设立的有限责任公司。于2011年05月31日注册成立，领有深圳市市场监督管理局颁发的440306105441699号企业法人营业执照，法定代表人为李宏宇。

本公司设立时的注册资本为50.00万元，业经中国银行股份有限公司深圳分行出具的银行询证函验证。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李宏宇	50.00	100.00	货币
合计	50.00	100.00	

2、本公司第一次增资

2014年4月14日，本公司增加注册资本100.00万元，此次增资业经中国银行股份有限公司深圳市分行出具的银行询证函验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李宏宇	150.00	100.00	货币
合计	150.00	100.00	

3、本公司第二次增资

2016年7月6日，本公司独资股东作出决定，将本公司增加注册资本750.00万元。其中，原股东李宏宇新增出资人民币129万元，新增股东周洪浩新增出资人民币441万、孙玉京新增出资90万元、深圳市天行致远实业有限公司（以下简称“天行致远”）新增出资90万元。

深圳诚至信会计师事务所于2017年3月20日出具“诚至信专审【2017】023号”《注册资金专项审核报告》予以审核确认：截至2016年7月31日止，本公司已收到股东周洪浩、李宏宇、孙玉京、天行致远缴存的新增注册资金共计人民币750万元，全部以货币资金出资。

本次增资完成后，本公司各股东的出资具体情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	周洪浩	441.00	49.00	货币
2	李宏宇	279.00	31.00	货币
3	孙玉京	90.00	10.00	货币
4	天行致远	90.00	10.00	货币
合计		900.00	100.00	

4、有限公司整体变更为股份公司

2016年11月20日，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“CAC证审字【2016】0569号”《审计报告》，确认本公司截至2016年9月30日的账面净资产额为17,841,720.61元。

2016年11月24日，本公司召开临时股东会，审议通过了《关于深圳市天润仪表设备有限公司改制的议案》，一致同意确定评估基准日和审计基准日为2016年9月30日，将本公司的净资产以该基准日经审计的账面净资产值为依据按相应的比例（经审计的净资产值/公司注册资本）折为公司股本，原本公司登记在册的股东作为股份公司的发起人，按照各自拥有的权益在本公司注册资本中所占的比例，对应确定各自在本公司的股份比例。有限责任公司的债权债务及其他权利和义务由新成立的股份有限公司依法继承。

2016年11月25日，由天津华夏金信资产评估有限公司对本公司资产进行整体评估，并出具“华夏金信评报字【2016】346号”《资产评估报告》，确认本公司在截至2016年9月30日评估基准日的净资产值为2,336.83万元。

2016年12月12日，本公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会，全体发起人出席会议。该次股东大会以出席会议股东所持表决权的100%审议通过了股份公司设立相关的议案，同意本公司以截至2016年9月30日经审计的净资产17,841,720.61元按照约1.19：1比例折为本公司股本15,000,000股，每股面值1元，余额2,841,720.61元进入公司资本公积金。

5、股票挂牌转让

本公司股票于2023年9月15日起在全国股转系统挂牌公开转让。

6、2024年5月，派送红股及发放现金股利

本公司2024年5月9日股东大会通过了2023年年度权益分派方案，该方案为总股本15,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股，每10股派5元人民币现金。分红前本公司总股本为15,000,000股，分红后总股本增至45,000,000股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 8 月 14 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家，详见本附注七、（一）。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项收回或转回	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项应付账款金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过公司资产总额的 5%
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上的，为重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	资本化的研发项目超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动项目	单项投资金额超过资产总额的 5%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.5%
重要债务重组	单项债务重组金额超过资产总额的 0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在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, 为同一控制下的企业合并。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并, 购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本, 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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 本公司在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时, 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; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按照公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等) 纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权, 但综合考虑下列事实和情况后, 判断企业持有的表决权足

以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的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，按照本附注三、（二十二）长期股权投资 2 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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述1）或2）的财务担保合同，以及不属于上述1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；
- 2) 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,包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	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
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产		

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司将持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

②应收票据、应收账款——账龄组合和合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为：原材料、在途物资、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等种类。

2. 发出存货的计价方法

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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生

的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以

恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按

照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土

地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	37.25、43	5	2.55 、2.21
生产设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	3-10	5	31.67-9.50

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。

所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试合格后转固，达到预定可使用状态

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司

以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10 年

（二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在

处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

（1）商品销售收入的确认

1）国内销售业务

在货物发运给客户，经客户签收且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

2）出口销售业务：

在货物已经报关离境出口，公司根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入。

（2）系统集成服务

系统集成业务根据合同约定为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务且客户验收合格后确认收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十）租赁

1.租赁的识别

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

2.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1）承租人可从单独使用该资产

或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3.公司作为承租人的会计处理方法

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4.公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

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

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5.公司作为经营租赁出租人的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本

化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

6.公司作为经营租赁出租人的租赁变更会计处理

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

（三十一）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十二）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十三）公允价值计量

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。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

（三十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

- 1、本公司于 2023 年被评定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。
- 2、子公司依据财政部税务总局的 2022 年第 13 号、2023 年第 6 号公告，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。
- 3、本公司根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退税收优惠。
- 4、本公司根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额的税收优惠。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2025.06.30	2024.12.31
现金	-	-
银行存款	74,900,233.23	64,505,899.30
其他货币资金	4,550,340.74	4,002,156.60
存放财务公司款项		
合计	79,450,573.97	68,508,055.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，货币资金中使用受限制金额参见本附注五、（四十七）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

类别	2025.06.30	2024.12.31
银行承兑汇票	5,609,592.08	7,606,074.10
商业承兑汇票	66,372.80	
小 计	5,675,964.88	7,606,074.10
减：坏账准备		
合 计	5,675,964.88	7,606,074.10

2.期末公司已质押的应收票据

无。

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	2025.06.30		2024.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银 行 承 兑 汇 票	4,508,392.44	2,945,703.88	4,495,148.28	3,385,223.52
商 业 承 兑 汇 票			-	-
合计	4,508,392.44	2,945,703.88	4,495,148.28	3,385,223.52

4.期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2025.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	116,903.70	0.30	81,476.91	69.70
按组合计提坏账准备的应收账款	38,350,826.60	99.70	2,100,836.83	5.48
其中：账龄组合	38,350,826.60	99.70	2,100,836.83	5.48
合计	38,467,730.30	100.00	2,182,313.74	5.67

续

类别	2024.12.31			
	账面余额		账面余额	
	金额	金额	金额	金额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	155,610.65	0.42	104,701.08	67.28
按组合计提坏账准备的应收账款	36,607,876.13	99.58	1,959,926.95	5.35
其中：账龄组合	36,607,876.13	99.58	1,959,926.95	5.35
合计	36,763,486.78	100.00	2,064,628.03	5.62

(1) 按单项评估计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁波星馨房地产开发有限公司	57,859.06	57,859.06	100.00	根据预计可收回金额计提
悦洲（太仓）旅游文化开发有限公司	44,668.41	17,867.36	40.00	根据预计可收回金额计提
天津湖滨广场置业发展有限公司	14,376.23	5,750.49	40.00	根据预计可收回金额计提
合 计	116,903.70	81,476.91	69.70	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	35,499,812.06	5.00	1,774,990.60	35,070,239.71	5.00	1,753,511.98
1 至 2 年	2,651,190.69	10.00	265,119.07	1,274,379.77	10.00	127,437.98
2 至 3 年	195,923.85	30.00	58,777.16	263,256.65	30.00	78,977.00
3 至 4 年	3,900.00	50.00	1,950.00		50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	38,350,826.60	5.48	2,100,836.83	36,607,876.13	5.35	1,959,926.95

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动情况				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,064,628.03	140,909.88	23,224.17			2,182,313.74
合计	2,064,628.03	140,909.88	23,224.17			2,182,313.74

3.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	19,062.00

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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电子	8,992,321.95	323,000.84	9,315,322.79	23.95	391,517.65
天加公司	3,015,731.16	-	3,015,731.16	7.75	150,786.56
深圳市荣泰自动化技术有限公司	1,985,704.00	-	1,985,704.00	5.11	117,882.24
深圳市朗奥洁净科技股份有限公司	1,697,916.69	-	1,697,916.69	4.37	94,599.41

圣晖系统集成集团股份有限公司	1,553,628.23	-	1,553,628.23	3.99	83,926.88
合 计	17,245,302.03	323,000.84	17,568,302.87	45.17	838,712.74

注：

1、合同资产期末余额包括合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产中的合同资产余额。

2、“中国电子”包括了中国电子系统工程第二建设有限公司、中国电子系统工程第三建设有限公司、中国电子系统工程第四建设有限公司、江苏中电创达建设装备科技有限公司、江苏中电创新环境科技有限公司，中电智维（上海）科技有限公司、上海金瑞铂智能科技有限公司、中国电子系统工程第四建设有限公司济南分公司。

3、“天加公司”包括了广州天加环境控制设备有限公司、成都天加环境设备有限公司、天津天加环境设备有限公司、南京天加环境科技有限公司、天津天加环境设备有限公司、广州天加环境控制设备有限公司、南京天加环境科技有限公司、成都天加环境设备有限公司、合肥天美环境设备有限公司。

(四) 应收款项融资

项目	2025.06.30	2024.12.31
应收票据	3,630,470.57	3,262,509.71
合计	3,630,470.57	3,262,509.71

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2025.06.30		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	395,125.85	100.00	365,473.33	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	395,125.85	100.00	365,473.33	100.00

2、不存在账龄 1 年以上重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
北京环球励华国际展览有限公司	60,000.00	15.19
沈阳美宝控制有限公司	54,637.16	13.83
东莞市恩创精密五金科技有限公司	46,000.00	11.64
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	32,296.09	8.17
万宝至(上海)管理有限公司深圳分公司	27,007.00	6.84
合计	219,940.25	55.66

(六) 其他应收款

类别	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	642,289.56	722,003.72
合计	642,289.56	722,003.72

1、应收利息

期末本公司无应收利息。

2、应收股利

期末本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	2025.06.30	2024.12.31
1 年以内	363,246.82	474,003.73
1 至 2 年	211,375.28	221,563.18
2 至 3 年	141,953.33	50,000.00
3 至 4 年	3,200.00	307,200.65
4 至 5 年	264,454.00	4,600.00
5 年以上	2,000.00	5,500.00
小计	986,229.43	1,062,867.56
减：坏账准备	343,939.87	340,863.84
合计	642,289.56	722,003.72

(2) 账面价值按款项性质分类情况

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	49,212.74	2,460.64	46,752.10	59,642.38	4,194.88	55,447.50
员工借款	234,454.00	234,454.00	-	234,454.00	234,454.00	-
押金保证金	458,506.23	94,233.79	364,272.44	518,285.93	89,690.69	428,595.24
应收出口退税款	46,901.45	2,345.07	44,556.38	117,835.57	5,891.78	111,943.79
员工社保及公积金	146,138.77	7,306.94	138,831.83	132,649.68	6,632.49	126,017.19
往来及其他	51,016.24	3,139.43	47,876.81	-	-	-
合计	986,229.43	343,939.87	642,289.56	1,062,867.56	340,863.84	722,003.72

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	23.77	234,454.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	751,775.43	76.23	109,485.87	14.56	642,289.56
其中：账龄组合	751,775.43	76.23	109,485.87	14.56	642,289.56
合计	986,229.43	100.00	343,939.87	34.87	642,289.56

续

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	22.06	234,454.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	828,413.56	77.94	106,409.84	12.85	722,003.72
其中：账龄组合	828,413.56	77.94	106,409.84	12.85	722,003.72
合计	1,062,867.56	100.00	340,863.84	32.07	722,003.72

1) 期末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄杰波	234,454.00	234,454.00	100.00	员工已离职，借款无法追回
合计	234,454.00	234,454.00	100.00	

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	363,246.82	5.00	18,162.34	474,003.73	5.00	23,700.19
1 至 2 年	211,375.28	10.00	21,137.53	221,563.18	10.00	22,156.32
2 至 3 年	141,953.33	30.00	42,586.00	50,000.00	30.00	15,000.00
3 至 4 年	3,200.00	50.00	1,600.00	72,746.65	50.00	36,373.33
4 至 5 年	30,000.00	80.00	24,000.00	4,600.00	80.00	3,680.00
5 年以上	2,000.00	100.00	2,000.00	5,500.00	100.00	5,500.00
合计	751,775.43	14.56	109,485.87	828,413.56	12.85	106,409.84

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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）	
2024.12.31 余额	106,409.84		234,454.00	340,863.84
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,076.03			3,076.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025.06.30 余额	109,485.87		234,454.00	343,939.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2025.06.30 余额	账龄	占其他应收款项 2025.06.30 余额合计 数的比例(%)	坏账准备余 额
黄杰波	员工借款	234,454.00	4 至 5 年	23.77	234,454.00
南京天加环境科技有限 公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	20.28	40,000.00
		100,000.00	2 至 3 年		
深圳市一达通企业服务 有限公司	应收出口 退税款	46,901.45	1 年以内	4.76	2,345.07
上海梅华实业有限公司	房租押金	46,449.90	1 年以内	4.71	2,322.50
北京汇金世达科技有限 公司	房租押金	41,953.33	2 至 3 年	4.25	12,586.00
合计		569,758.68	-	57.77	291,707.57

(七) 存货

1、 存货分类

存货类别	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				525,981.37		525,981.37
原材料	6,952,062.85	230,274.65	6,721,788.20	7,309,309.00	249,542.80	7,059,766.20
在产品	2,055,654.36	-	2,055,654.36	783,093.51		783,093.51
库存商品	15,272,604.04	1,018,145.88	14,254,458.16	22,799,783.75	1,095,316.74	21,704,467.01
发出商品	158,656.95	-	158,656.95	511,135.22		511,135.22
委托加工 物资	641,191.87	-	641,191.87	130,726.30		130,726.30
合同履约 成本	4,498,051.59	-	4,498,051.59	4,277,667.48		4,277,667.48
合计	29,578,221.66	1,248,420.53	28,329,801.13	36,337,696.63	1,344,859.54	34,992,837.09

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	249,542.80	14,700.57			33,968.72	230,274.65
库存商品	1,095,316.74	32,909.30			110,080.16	1,018,145.88
合同履约成本						
合 计	1,344,859.54	47,609.87	-	-	144,048.88	1,248,420.53

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同约定质保期 1 年以内的 应收质保金				5,150.00	257.50	4,892.50
合计				5,150.00	257.50	4,892.50

2、采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例
1 年以内				5,150.00	257.50	5
合计				5,150.00	257.50	5

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	246,735.85	24,673.59	222,062.26	885,661.44	65,194.47	820,466.97
合计	246,735.85	24,673.59	222,062.26	885,661.44	65,194.47	820,466.97

1、合同资产

(1) 明细情况

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同约定质保期超过 1 年的 应收质保金	246,735.85	24,673.59	222,062.26	885,661.44	65,194.47	820,466.97
合计	246,735.85	24,673.59	222,062.26	885,661.44	65,194.47	820,466.97

(2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例
1 年以内				467,433.55	23,371.68	5.00
1 至 2 年	246,735.85	24,673.59	10.00	418,227.89	41,822.79	10.00
合计	246,735.85	24,673.59	10.00	885,661.44	65,194.47	7.36

(十) 其他流动资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
待抵扣进项税额	2,973,279.58	3,285,861.51
预缴企业所得税	661,595.36	559,435.03
合计	3,634,874.94	3,845,296.54

(十一) 固定资产

类别	2025.06.30	2024.12.31
固定资产	43,625,106.30	44,346,533.46
固定资产清理		
合计	43,625,106.30	44,346,533.46

1. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.2024.12.31 余额	42,455,322.01	2,065,772.14	1,597,617.08	616,340.37	3,974,668.62	50,709,720.22
2.本期增加金额		430,991.16		10,865.91	35,221.24	477,078.31
（1）购置		430,991.16		10,865.91	35,221.24	477,078.31
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				32,661.85	7,975.93	40,637.78
（1）处置或报废				32,661.85	7,975.93	40,637.78
（2）其他						
4.2025.06.30 余额	42,455,322.01	2,496,763.30	1,597,617.08	594,544.43	4,001,913.93	51,146,160.75
二、累计折旧						
1.2024.12.31 余额	1,950,117.44	1,014,220.72	1,219,274.26	467,911.34	1,711,663.00	6,363,186.76
2.本期增加金额	518,207.70	228,634.17	76,555.00	41,979.91	332,170.42	1,197,547.20
（1）计提	518,207.70	228,634.17	76,555.00	41,979.91	332,170.42	1,197,547.20
（2）企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额				32,085.88	7,593.63	39,679.51
（1）处置或报废				32,085.88	7,593.63	39,679.51
4.2025.06.30 余额	2,468,325.14	1,242,854.89	1,295,829.26	477,805.37	2,036,239.79	7,521,054.45
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2025.06.30 账面价值	39,986,996.87	1,253,908.41	301,787.82	116,739.06	1,965,674.14	43,625,106.30
2.2024.12.31 账面价值	40,505,204.57	1,051,551.42	378,342.82	148,429.03	2,263,005.62	44,346,533.46

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
东莞市凤岗天安深创谷产业中心 29 号 厂房 11 层 1101、1102、1103 单元	27,159,949.59	见附注十一、承诺及或有事（一）承诺事项

(十二) 使用权资产

1、使用权资产明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024.12.31 余额	1,485,657.10	1,485,657.10
2.本期增加金额	719,394.20	719,394.20
（1）新增租赁	719,394.20	719,394.20
3.本期减少金额	829,686.50	829,686.50
（1）处置	829,686.50	829,686.50
4.2025.06.30 余额	1,375,364.80	1,375,364.80
二、累计折旧		-
1.2024.12.31 余额	912,426.05	912,426.05
2.本期增加金额	225,718.12	225,718.12
（1）计提	225,718.12	225,718.12
3.本期减少金额	623,732.13	623,732.13
（1）处置	623,732.13	623,732.13
4.2025.06.30 余额	514,412.06	514,412.06
三、减值准备		-
1.2024.12.31 余额		-
2.本期增加金额		-
（1）计提		-
3.本期减少金额		-
（1）处置		-
4.2025.06.30 余额		-
四、账面价值		-

项目	房屋及建筑物	合计
1.2025.06.30 账面价值	860,952.74	860,952.74
2.2024.12.31 账面价值	573,231.05	573,231.05

(十三) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2024.12.31	710,028.50	710,028.50
2.本期增加金额	68,672.56	68,672.56
（1）购置	68,672.56	68,672.56
3.本期减少金额		-
（1）处置		-
4.2025.06.30	778,701.06	778,701.06
二、累计摊销		-
1.2024.12.31	326,008.58	326,008.58
2.本期增加金额	28,327.74	28,327.74
（1）计提	28,327.74	28,327.74
3.本期减少金额		-
（1）处置		-
4.2025.06.30	354,336.32	354,336.32
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	424,364.74	424,364.74
2.期初账面价值	384,019.92	384,019.92

(十四) 长期待摊费用

项目	2024.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025.06.30	其他减少的原因
装修费		122,018.35	5,084.10		116,934.25	
合计		122,018.35	5,084.10		116,934.25	

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,808,385.26	830,105.00	3,826,840.20	840,089.98
内部交易未实现利润	32,528.72	8,132.18	32,528.72	8,132.18
股权激励			582,685.48	87,402.82
预计负债	554,916.77	83,237.52	846,426.23	126,963.93

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	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
租赁负债	797,521.32	155,142.55	580,314.57	132,855.90
合计	5,193,352.07	1,076,617.24	5,868,795.20	1,195,444.81

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	860,952.74	170,245.27	573,231.05	131,598.08
固定资产加速折旧	107,359.53	16,103.93	107,359.53	16,103.93
合计	968,312.27	186,349.20	680,590.58	147,702.01

(十六) 其他非流动资产

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	180,750.70	9,037.53	171,713.17	220,736.41	11,036.82	209,699.59
预付设备款	469,793.40		469,793.40	490,813.40		490,813.40
合计	650,544.10	9,037.53	641,506.57	711,549.81	11,036.82	700,512.99

1、合同资产

(1) 明细情况

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同约定质保期超过1年的应收质保金	180,750.70	9,037.53	171,713.17	220,736.41	11,036.82	209,699.59
合计	180,750.70	9,037.53	171,713.17	220,736.41	11,036.82	209,699.59

(2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例	账面余额	减值准备	计提比例
1年以内	180,750.70	9,037.53	5.00	220,736.41	11,036.82	5.00
合计	180,750.70	9,037.53	5.00	220,736.41	11,036.82	5.00

(十七) 应付票据

1、应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,660,000.00	1,400,000.00
合 计	1,660,000.00	1,400,000.00

2、已到期未支付情况

无。

(十八) 应付账款

项目	2025.06.30	2024.12.31
应付货款	14,782,133.97	17,830,912.00
合计	14,782,133.97	17,830,912.00

(十九) 合同负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
预收货款	6,736,598.63	6,103,615.60
合计	6,736,598.63	6,103,615.60

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.06.30
短期薪酬	2,927,482.75	10,806,815.58	11,889,228.21	1,845,070.12
离职后福利-设定提存计划	45,376.63	1,111,739.68	1,134,710.59	22,405.72
辞退福利		87,103.17	87,103.17	
合计	2,972,859.38	12,005,658.43	13,111,041.97	1,867,475.84

2.短期职工薪酬情况

项目	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,877,316.01	10,121,014.76	11,169,434.20	1,828,896.57
职工福利费		36,227.93	36,227.93	
社会保险费	41,068.80	366,635.09	394,665.34	13,038.55
其中：医疗保险费	40,165.31	318,202.61	345,710.08	12,657.84
工伤保险费	903.49	22,672.47	23,195.25	380.71
生育保险费		25,760.01	25,760.01	
住房公积金	3,135.00	282,937.80	282,937.80	3,135.00
工会经费和职工教育经费	5,962.94		5,962.94	-
合计	2,927,482.75	10,806,815.58	11,889,228.21	1,845,070.12

3.设定提存计划情况

项目	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.06.30
基本养老保险	44,338.53	1,063,951.23	1,086,563.04	21,726.72
失业保险费	1,038.10	47,788.45	48,147.55	679.00
合计	45,376.63	1,111,739.68	1,134,710.59	22,405.72

(二十一) 应交税费

税种	2025.06.30	2024.12.31
企业所得税	794,103.16	618,302.97
增值税	1,586,785.12	1,364,212.50
城市维护建设税	60,073.63	63,349.76
教育费附加	47,932.96	47,988.81
个人所得税	28,975.65	89,726.78
印花税	31,117.98	33,677.55
契税	841,118.04	841,118.04
房产税	4,681.62	4,681.62
合 计	3,394,788.16	3,063,058.03

(二十二) 其他应付款

类别	2025.06.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,200.00	300,804.16
合 计	1,200.00	300,804.16

1、应付利息

期末本公司无应付利息。

2、应付股利

期末本公司无应付股利。

3、其他应付款项

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
应付费用款	1,200.00	300,804.16
合 计	1,200.00	300,804.16

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	381,480.82	537,096.28
合 计	381,480.82	537,096.28

(二十四) 其他流动负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
待转销项税额	766,293.55	587,008.61
已背书未终止确认的应收票据	2,945,703.88	3,385,223.52
合 计	3,711,997.43	3,972,232.13

(二十五) 租赁负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
----	------------	------------

项目	2025.06.30	2024.12.31
长期租赁负债	797,521.31	580,314.57
减：一年内到期的租赁负债	381,480.82	537,096.28
合计	416,040.49	43,218.29

(二十六) 预计负债

项目	2025.06.30	2024.12.31	形成原因
销售返利	554,916.77	846,426.23	依据销售返利政策计提
合计	554,916.77	846,426.23	

(二十七) 股本

项目	2024.12.31	本次变动增减（+、-）					2025.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00
合计	45,000,000.00	-		-	-		45,000,000.00

(二十八) 资本公积

类别	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.06.30
资本溢价	3,066,218.75			3,066,218.75
其他资本公积	2,889,513.71	64,414.52		2,953,928.23
合计	5,955,732.46	64,414.52	-	6,020,146.98

注：2025 年度资本公积变动金额系员工购买股权价格低于公允价值部分确认的股份支付形成，详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

(二十九) 盈余公积

类别	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.06.30
法定盈余公积	14,619,781.87	1,588,760.73		16,208,542.60
合计	14,619,781.87	1,588,760.73		16,208,542.60

(三十) 未分配利润

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度
调整前上期末未分配利润	99,232,772.40	110,416,476.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	99,232,772.40	110,416,476.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,646,379.00	28,867,877.53
减：提取法定盈余公积	1,588,760.73	2,551,581.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,200,000.00	7,500,000.00
转作股本的普通股股利		30,000,000.00
期末未分配利润	104,090,390.67	99,232,772.40

注： 2025 年 5 月 20 日，经公司 2025 年 5 月 13 日股东大会审议批准，以公司现有股本 45,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发 1.6 元人民币现金（含 税）。本次权益分派共派发现金红利 7,200,000.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度 1-6 月		2024 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	99,758,248.42	74,095,534.79	91,959,122.63	64,220,400.64
自产智能仪器仪表	35,612,167.17	15,976,838.18	33,999,245.60	14,943,419.50
经销贸易智能仪器仪表	63,495,952.93	57,563,798.13	56,527,365.50	48,296,889.26
系统集成服务	650,128.32	554,898.48	1,432,511.53	980,091.88
二、其他业务小计	16,981.14	15,849.06		
合计	99,775,229.56	74,111,383.85	91,959,122.63	64,220,400.64

(三十二) 税金及附加

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
城市维护建设税	246,796.79	219,919.88
教育费附加	194,533.26	183,176.41
印花税	60,863.41	72,853.89
车船使用税	360.00	
土地使用税		
房产税	28,089.72	15,637.12
合 计	530,643.18	491,587.30

(三十三) 销售费用

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
职工薪酬	3,778,931.02	3,719,960.15
平台服务费	57,978.63	115,776.08
差旅费	183,584.12	159,813.66
办公费	9,013.64	7,048.67
展览费	245,670.96	208,224.70
业务招待费	62,347.74	61,331.00
租赁费	112,461.28	80,985.56
折旧费与摊销	1,304.26	43,668.34
其他	800.00	76,974.39
合计	4,452,091.65	4,473,782.55

(三十四) 管理费用

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
职工薪酬	2,168,367.41	2,361,206.04
股份支付	64,414.52	108,145.48

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
租赁费	60,621.87	38,105.42
折旧费与摊销	715,429.57	864,179.13
中介机构费用	128,727.64	23,735.90
办公费	209,695.95	107,389.73
差旅费	86,348.66	82,946.43
业务招待费	44,518.45	21,757.05
其他	76,833.39	92,200.86
合计	3,554,957.46	3,699,666.04

(三十五) 研发费用

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
物料费	194,892.78	183,842.08
人工费用	2,069,389.68	2,151,494.95
折旧与摊销	93,557.62	98,020.62
其他费用	70,733.97	82,140.66
合计	2,428,574.05	2,515,498.31

(三十六) 财务费用

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
利息费用		78,472.79
租赁负债的利息支出	7,763.07	23,364.22
减：利息收入	365,363.41	48,668.27
汇兑损益	-4,268.12	221,708.64
手续费支出	48,180.99	26,878.37
合计	-313,687.47	301,755.75

(三十七) 其他收益

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
政府补助	495,686.42	753,841.41
代扣个人所得税手续费	16,409.77	17,615.51
进项税加计扣除	47,510.81	140,096.18
合计	559,607.00	911,553.10

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(三十八) 投资收益

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
理财产品收益		25,989.04
合计	-	25,989.04

(三十九) 信用减值损失

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
----	---------------	---------------

坏账损失	-77,540.17	518,440.87
合计	-77,540.17	518,440.87

(四十) 资产减值损失

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
存货跌价损失	-47,609.87	
合同资产减值损失	3,143.72	21,097.57
合计	-44,466.15	21,097.57

(四十一) 资产处置收益

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
固定资产处置		
使用权资产处置	12,071.52	
合计	12,071.52	

(四十二) 营业外收入

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
违约赔偿收入		50,642.82
无法偿付的应付账款	-10,000.00	7,841.00
废品收入	577.00	
其他	470.00	412.00
合计	-8,953.00	58,895.82

(四十三) 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	738.27	1,141.67
滞纳金		4,442.95
其他		
合计	738.27	5,584.62

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
当期所得税费用	1,647,394.01	2,563,463.36
递延所得税费用	157,474.76	
合计	1,804,868.77	2,563,463.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
利润总额	15,451,247.77	17,786,823.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,317,687.17	2,668,023.57
子公司适用不同税率的影响	-176,693.18	
调整以前期间所得税的影响		

项 目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		272,764.53
研发费加计扣除的影响	-364,286.11	-377,324.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	28,160.90	
所得税费用	1,804,868.77	2,563,463.35

(四十五) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
利息收入	362,706.80	48,668.27
政府补助	2,327.58	183,783.72
营业外收入中的现金收入	577.00	
往来款及其他	252,799.66	227,492.69
合 计	618,411.04	459,944.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
滞纳金		4,442.95
手续费支出	48,180.99	26,878.37
往来款及其他	2,591,001.30	3,294,647.91
合 计	2,639,182.29	3,325,969.23

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
理财产品		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

4、支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
理财产品		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
支付租赁负债款项	297,177.42	
合 计	297,177.42	

6、筹资活动产生的负债变动情况

项 目	2024.12.31 余额	本期增加		本期减少		2025.06.30 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期非流动负债	537,096.28		381,480.82	297,177.42	239,918.86	381,480.82
租赁负债	43,218.29		719,394.19		346,571.99	416,040.49
合 计	580,314.57		1,100,875.01	297,177.42	586,490.85	797,521.31

(四十六) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,646,379.00	15,223,360.46
加：信用减值准备	77,540.17	518,440.87
资产减值准备	44,466.15	21,097.57
使用权资产折旧	225,718.12	351,467.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,197,547.20	491,284.56
无形资产摊销	28,327.74	35,535.18
长期待摊费用摊销	5,084.10	301,987.92
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）	-12,071.52	10,893.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	738.27	1,141.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-33,489.12	301,755.75
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-25,989.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	118,827.57	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	38,647.19	
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,663,035.96	65,425.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,652.19	5,231,380.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,656,134.69	-5,430,500.81
其他	-924,022.16	-635,979.14
经营活动产生的现金流量净额	18,394,941.79	16,461,302.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,579,003.97	28,702,937.98
减：现金的期初余额	64,790,485.90	23,855,105.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	10,788,518.07	4,847,832.26

2.现金及现金等价物

项目	2025 年度 1-6 月	2024 年度 1-6 月
一、现金	75,579,003.97	28,702,937.98
其中：库存现金		
银行存款	74,900,233.23	25,300,280.44
其他货币资金	678,770.74	3,402,657.54
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	75,579,003.97	28,702,937.98

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,041,570.00	履约保函保证金
货币资金	830,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,871,570.00	

六、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其它原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中航开特自控技术有限公司	北京	北京	销售	100.00%		同一控制下合并
深圳中航智能系统有限公司	广东深圳	广东深圳	销售	100.00%		投资设立
上海深航仪表有限公司	上海	上海	销售	100.00%		投资设立
东莞天泽技术有限公司	广东东莞	广东东莞	销售	100.00%		投资设立
天润控制（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	销售	100.00%		设立

八、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	2025 年 1-6 月计入损益的金额	2024 年 1-6 月 计入损益的金 额	计入损益 的列报项 目
增值税即征即退款项	493,358.84	567,057.69	其他收益
深圳国家知识产权局专利代办处专利补贴	2,327.58	-	其他收益
残疾人在岗就业社会保障补贴		4,959.72	其他收益
招用户籍残疾人奖励		2,124.00	其他收益
深圳市公共就业服务中心转入创业担保贷款贴息		179,700.00	其他收益
合计	495,686.42	753,841.41	

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

公司股东周洪浩与公司股东李宏宇为夫妻关系，根据公司当前的股权结构，周洪浩直接持有公司 49%股份，李宏宇直接持有公司 31%股份，同时李宏宇通过深圳市天行致远实业有限公司间接持有公司 2.014%的股权，两人可实际支配公司表决权为 82.014%，故而周洪浩、李宏宇为公司的控股股东。且周洪浩为公司董事长、总经理，李宏宇为公司董事、董事会秘书、副总经理，二人自公司设立之日起即实际参与公司管理决策工作，对公司的决策经营有重大影响，因此，周洪浩和李宏宇为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海立航自动化设备有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市中航自控系统有限公司	实际控制人控制的公司
孙玉京	董事、副总经理
徐中文	董事
舒华	董事
林贯群	监事会主席
刘晖	监事
刘耀红	监事

(四) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2.关联方资金拆借情况

无。

3..关联担保情况

（1）本公司及子公司作为担保方：

无。

(2) 本公司及子公司作为被担保方：

无。

4. 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
薪酬合计	1,186,445.74	1,209,690.97

(五) 关联方应收应付款项

无。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
公司各期确认的股份支付金额	64,414.52	216,290.96

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	64,414.52	216,290.96

2. 其他说明

本公司 2022 年 4 月 20 日股东会决议通过股东李宏宇转让持股平台（即深圳市天行致远实业有限公司）股权的方式对李智华、陈守东、张岳芑等 10 位员工进行股权激励，李宏宇与股权激励对象分别签署了《股权转让协议》，协议约定以每股 5.87 元的价格购买 136,500 股，以及赠送员工 58,500 股。

本次股权激励的权益工具公允价值依据天津华夏金信资产评估有限公司出具的“华夏金信评报字【2023】096 号”《深圳天润控制技术有限公司拟实施股份支付涉及的公司股东全部权益价值资产评估报告》评估报告上的评估结论为依据，计算的权益工具每股公允价值为 14.38 元，以此计算本次权益结算的股份支付费用总额为 2,002,845.00 元。

根据本公司 2022 年 4 月 20 日股东会决议，赠送部分的股权要求被授予股权激励对象应为公司提供 36 个月的服务，对应考核期为 2022 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 19 日；购买部分的股权要求被授予对象应为公司提供服务至公司实现挂牌，本公司已于 2023 年 8 月完成挂牌。

本公司股权激励实质是为获取员工未来的服务，基于成本费用与获取经济资源（服务）相配比的会计原则，及《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，本公司对上述股份支付费用在考核期分期摊销。

公司 2022 年度授予的股份支付在 2025 年 1-6 月摊销确认股权激励费用 64,414.52 元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据子公司东莞天泽技术有限公司（以下简称“东莞天泽”）与房产转让方东莞市凤岗天安数码城有限公司（以下简称“天安公司”）签订的《税收效益协议书》及相关补偿协议约定，东莞天泽承诺 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间，在凤岗天安深创谷产业中心内实现总缴纳税收不低于人民币 13,035,300.00 元。协议中约定的纳税主体包括东莞天泽公司，以及深圳天润控制科技股份有限公司东莞分公司（以下简称“东莞分公司”）。

根据协议约定，本公司需向天安公司开具保证金额为 3,041,570.00 元的见索即付的独立履约保函(简称“履约保函”)，若天泽公司及东莞分公司未能完成上述税收金额，则需按照未完成的税收金额占承诺税收总额的比例 x 总保证金额支付违约金。

东莞市凤岗天安深创谷产业中心 29 号厂房 11 层 1101、1102、1103 单元的房产证需要在税收承诺期结束后办理。

截至 2025 年 6 月 30 日，除上述承诺事项外，公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2025.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,138,826.11	100.00	467,907.60	3.09
其中：账龄组合	9,358,151.90	61.82	467,907.60	5.00
合并范围内关联方组合	5,780,674.21	38.18		-
合计	15,138,826.11	100.00	467,907.60	3.09

续

类别	2024.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	2024.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	16,983,268.63	100.00	454,302.16	2.67
其中：账龄组合	9,085,326.27	53.50	454,302.16	5.00
合并范围内关联方组合	7,897,942.36	46.50		-
合计	16,983,268.63	100.00	454,302.16	2.67

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,358,151.90	5	467,907.60	9,084,609.27	5	454,230.46
1至2年		10		717.00	10	71.70
2至3年	-	30	-	-	30	-
3至4年	-	50	-	-	50	-
4至5年	-	80	-	-	80	-
5年以上	-	100	-	-	100	-
合计	9,358,151.90	5	467,907.60	9,085,326.27	5	454,302.16

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	454,302.16	13,605.44				467,907.60
合计	454,302.16	13,605.44		-	-	467,907.60

3.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	2025.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中航智能系统有限公司	5,780,674.21	38.18	-
天加公司	3,015,731.16	19.92	150,786.56
妥思空调设备（苏州）有限公司	512,165.27	3.38	25,608.26
中达电通股份有限公司	449,532.29	2.97	22,476.61
北京昌材电子商务有限公司	358,579.90	2.37	17,929.00
合计	10,116,682.83	66.83	216,800.43

注：“天加公司”包括了广州天加环境控制设备有限公司、成都天加环境设备有限公司、天津天加环境设备有限公司、南京天加环境科技有限公司、天津天加环境设备有限公司、广州天加环境控制设备有限公司、南京天加环境科技有限公司、成都天加环境设备有限公司、合肥天美环境设备有限公司。

(二) 其他应收款

类别	2025.06.30	2024.12.31
----	------------	------------

类别	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,179,564.98	5,502,241.66
合计	7,179,564.98	5,502,241.66

1、应收利息

期末本公司无应收利息。

2、应收股利

期末本公司无应收股利。

3、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2025.06.30	2024.12.31
1 年以内	5,428,158.22	3,331,641.27
1 至 2 年	1,707,875.28	2,162,503.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00
3 至 4 年		244,454.00
4 至 5 年	264,454.00	4,600.00
5 年以上		3,500.00
小计	7,500,487.50	5,796,698.27
减：坏账准备	320,922.52	294,456.61
合计	7,179,564.98	5,502,241.66

（2）账面价值按款项性质分类情况

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内 关联方往来	6,694,538.30		6,694,538.30	5,000,195.00		5,000,195.00
备用金	44,312.74	2,215.64	42,097.10	5,700.00	285.00	5,415.00
员工借款	234,454.00	234,454.00	-	234,454.00	234,454.00	
押金保证金	343,603.00	74,485.30	269,117.70	330,603.00	48,430.30	282,172.70
应收出口退 税	46,901.45	2,345.07	44,556.38	117,835.57	5,891.78	111,943.79
员工社保及 公积金	124,905.73	6,245.29	118,660.44	107,910.70	5,395.53	102,515.17
往来及其他	11,772.28	1,177.22	10,595.06			
合计	7,500,487.50	320,922.52	7,179,564.98	5,796,698.27	294,456.61	5,502,241.66

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	3.13	234,454.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,266,033.50	96.87	86,468.52	1.19	7,179,564.98
其中：账龄组合	571,495.20	7.62	86,468.52	15.13	485,026.68
合并范围内关联方组合	6,694,538.30	89.25			6,694,538.30
合计	7,500,487.50	100.00	320,922.52	4.28	7,179,564.98

续

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	234,454.00	4.04	234,454.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,562,244.27	95.96	60,002.61	1.08	5,502,241.66
其中：账龄组合	562,049.27	9.70	60,002.61	10.68	502,046.66
合并范围内关联方组合	5,000,195.00	86.26			5,000,195.00
合计	5,796,698.27	100.00	294,456.61	5.08	5,502,241.66

1) 期末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄杰波	234,454.00	234,454.00	100.00	员工已离职，借款无法追回
合计	234,454.00	234,454.00	100.00	

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	233,619.92	5	11,681.00	331,446.27	5	16,572.31
1 至 2 年	207,875.28	10	20,787.52	162,503.00	10	16,250.30
2 至 3 年	100,000.00	30	30,000.00	50,000.00	30	15,000.00
3 至 4 年		50		10,000.00	50	5,000.00
4 至 5 年	30,000.00	80	24,000.00	4,600.00	80	3,680.00
5 年以上		100		3,500.00	100	3,500.00
合计	571,495.20	15.13	86,468.52	562,049.27	10.68	60,002.61

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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）	
2024.12.31 余额	60,002.61		234,454.00	294,456.61

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）	
2024.12.31 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	26,465.91			26,465.91
本期转回	-			-
本期核销				-
其他变动				-
2025.06.30 余额	86,468.52		234,454.00	320,922.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2025.06.30 余额	账龄	占其他应收款项 2025.06.30 余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳中航智能系统有限公司	往来	4,694,538.30	1 年以内	62.59	-
北京中航开特自控技术有限公司	往来	500,000.00	1 年以内	26.66	-
		1,500,000.00	1-2 年		
黄杰波	员工借款	234,454.00	4-5 年	3.13	234,454.00
南京天加环境科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.67	40,000.00
		100,000.00	2-3 年		
深圳市一达通企业服务有限公司	应收出口退税	46,901.45	1 年以内	0.63	2,345.07
合计		7,175,893.75		95.67	276,799.07

(三) 长期股权投资

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,520,185.95	-	38,520,185.95	38,520,185.95	-	38,520,185.95
合计	38,520,185.95	-	38,520,185.95	38,520,185.95	-	38,520,185.95

1.对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30	本期计提减值准备	减值准备 2025.06.30
上海深航仪表有限公司	3,090,000.00			3,090,000.00		
北京中航开特自控技术有限公司	430,185.95			430,185.95		
深圳中航智能系统有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30	本期计提减值准备	减值准备 2025.06.30
东莞天泽技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	38,520,185.95		-	38,520,185.95	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	35,875,011.60	16,267,522.20	34,462,569.66	15,226,714.13
自产智能仪器仪表	35,875,011.60	16,267,522.20	34,462,569.66	15,226,714.13
经销贸易智能仪器仪表				
系统集成服务				
二、其他业务	139,943.70	125,260.77	139,943.70	125,260.80
租金收入	139,943.70	125,260.77	139,943.70	125,260.80
合计	36,014,955.30	16,392,782.97	34,602,513.36	15,351,974.93

(五) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	3,895,976.00	1,638,070.00
理财产品收益		25,989.04
合计	3,895,976.00	1,664,059.04

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	12071.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,508.64	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易		

项目	2025 年 1-6 月	说明
性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,224.17	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,691.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	81,113.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	14,661.3	
非经常性损益净额	66,451.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
合计	66,451.76	

说明：

根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	计入损益的列报项目	金额	原因
增值税即征即退	其他收益	493,358.84	与公司正常经营业务密切相关，且具有持续性
个税手续费返还	其他收益	16,409.77	与公司正常经营业务密切相关，且具有持续性
合计		504,098.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	8.01	10.18	0.30	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97	10.03	0.30	0.33

深圳天润控制技术有限公司

二〇二五年八月十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,071.52
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,508.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,224.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,691.27
非经常性损益合计	81,113.06
减：所得税影响数	14,661.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	66,451.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用