股票代码：002877

债券代码：128070

2025年半年度报告

无锡智能自控工程股份有限公司

二零二五年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人沈剑标、主管会计工作负责人杨子静及会计机构负责人(会计主管人员)袁鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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。

公司存在宏观经济波动风险、客户和行业集中风险、毛利率波动的风险。敬请广大投资者注意投资风险！详细内容请见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中关于公司可能面对的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理、环境和社会 21
第五节 重要事项 24
第六节 股份变动及股东情况 28
第七节 债券相关情况 33
第八节 财务报告 40
第九节 其他报送数据 128

备查文件目录

（一）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。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
智能自控、公司、本公司	指	无锡智能自控工程股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	沈剑标先生为本公司控股股东、实际控制人
江苏智能	指	本公司全资子公司江苏智能特种阀门有限公司
莱谱尔	指	本公司全资子公司无锡莱谱尔科技有限公司
沃瑞斯谱	指	本公司全资子公司上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司
舟山化服	指	本公司全资子公司舟山化服智能工程技术有限公司
无锡工服	指	本公司全资子公司无锡智能自控工程技术服务有限公司
天亿信	指	无锡天亿信投资有限公司，公司股东之一
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
控制阀	指	控制介质流动方向、压力或流量的阀的总称，是工业自动化仪器仪表行业中使用频率最高、产品类别最多、市场规模最大的细分产品，由控制阀门和执行器组成。在控制系统中，它接收控制系统发出的信号，对阀门开度的精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。以对介质的干预方式不同，控制阀可分为开关阀和调节阀两类。
智能控制阀	指	带有微处理器，能够实现智能化控制功能的控制阀。其通过接受调节控制单元输出的控制信号，借助动力系统改变介质流量、压力、温度、液位等工艺参数以实现控制。
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门
闸阀	指	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作升降运动的阀门
执行机构	指	控制阀中将控制信号转换成相应动作的机构。执行机构使用液体、气体、电力或其它能源并通过电机、气缸或其它装置将控制阀阀门驱动至特定位置，从而实现阀门控制。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智能自控	股票代码	002877
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡智能自控工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智能自控		
公司的外文名称（如有）	WUXI SMART AUTO-CONTROL ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	沈剑标		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈剑飞	
联系地址	无锡市锡达路 258 号	
电话	0510-88551877	
传真	0510-88157078	
电子信箱	sjf@wuxismart.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	502,930,334.48	545,681,317.91	-7.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,382,390.88	34,551,159.12	-41.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,969,658.65	33,181,829.07	-45.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,710,838.48	-75,223,616.12	87.09%
基本每股收益（元/股）	0.057	0.098	-41.84%
稀释每股收益（元/股）	0.057	0.098	-41.84%
加权平均净资产收益率	1.69%	2.90%	减少 1.21 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,640,995,467.23	2,383,251,474.70	10.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,221,105,756.93	1,184,552,155.21	3.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	134,552.64	
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）	2,501,982.37	
委托他人投资或管理资产的损益	336,137.98	
债务重组损益	-132,200.00	

少数股东权益影响额（税后）	427,740.76	
合计	2,412,732.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

报告期内，控制阀行业的发展态势表明这一领域正在经历多方面的积极变化和挑战：

1、政策支持与国产化进程加速： 国家政策的有力支持和行业标准的逐步完善，为控制阀行业的健康发展提供了坚实保障。依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，国家大力推进天然气主干管道建设，完善油气互联互通网络，并积极开展重大引调水、防洪减灾、送电输气等重大项目。这些大型基础设施项目对高性能控制阀有着巨大需求，为控制阀行业开辟了广阔的市场空间。地方政府也纷纷出台扶持政策，鼓励控制阀企业进行技术升级和创新，提升产品质量和市场竞争力。随着国内生产技术的不断进步，国产控制阀在可靠性和精度方面已逐渐接近甚至达到国际品牌水平。其质量的显著提升使其在国内市场愈发受到认可，逐渐替代进口产品，广泛应用于国内众多大型工程项目。高端控制阀领域的国产化已成为当前行业的重要发展趋势。国内企业凭借技术的发展和成熟，开始进军高端市场，打破外资品牌的垄断，实现高端产品的自主研发与生产。政策支持和国产化进程的加速，为控制阀行业带来了前所未有的发展机遇，国内企业应紧紧抓住这一契机，不断提升自身实力，推动行业健康有序发展。

2、产业链发展优化与市场需求增长：控制阀行业的上游涵盖钢材、铸件、锻件等原材料供应商。由于上游企业数量众多，供应充足，为控制阀制造商提供了稳定的原材料供应，确保了生产的连续性和成本的稳定性。控制阀产品不仅在石油、化工、冶金等传统行业得到广泛应用，随着新能源、新材料等新兴行业的崛起，其市场应用范围也在不断拓展。新兴行业对控制阀的需求往往更为特殊和高端，这促使控制阀制造商加大技术创新和产品升级的力度。

3、技术革新与智能化发展：技术创新是推动行业发展的核心动力。为满足新兴行业的需求，控制阀制造商需不断进行技术创新，不仅要开发更适合特定工况的控制阀产品，还要在制造工艺、材料应用等方面进行创新。未来，控制阀产品将朝着标准化、模块化、智能化、集成化和网络化的方向发展，以适应工业自动化和智能制造的发展需求。

4、定制化需求提升与服务型制造转型：控制阀企业在专注核心产品的同时，积极开拓新的应用领域和细分市场，以满足更广泛的市场需求。客户对控制阀的定制化需求日益提高，要求厂商提供更精准、多功能的产品。除产品本身外，控制阀制造商正逐步向提供综合服务和解决方案转变，包括产品选型、安装、维护以及系统优化等服务，以满足客户的全方位需求。

（二）公司的主要业务

智能自控成立于 2001 年，2017 年 6 月在深交所挂牌上市。公司深耕主业，是专业化设计、研发、生产和销售全系列智能控制阀产品的国家级专精特新企业，坚持先进装备的国产化和技术自主创新。公司拥有全资子公司 5 家，在全国多个城市设立 4S 售后服务站，逐步树立起具有鲜明特色和优势的“卓越的控制阀工程解决方案提供商”形象。

（三）公司的主要产品及地位

依靠高端的技术研发和先进的制造能力，公司形成了 P 系列单座套筒阀、M 系列套筒调节阀、W 系列蝶阀、R 系列球阀、Z 系列闸阀、F 系列衬里阀、Y 系列自力式调节阀、V 系列角阀等系列产品。公司坚持中高端阀门产品定位，坚持自主创新，持续开拓市场，努力提升产品在国内市场的份额，致力实现进口替代。

（四）经营模式

控制阀行业上游主要为铸件、锻件、密封件和集成控制单元器件等工业原材料生产行业，下游行业包括石化行业、钢铁行业、冶金行业、 电力能源行业、新能源（太阳能）新材料（多晶硅）行业、环保行业等国民经济基础和支柱行业，销售业务围绕上述行业固定资产投资项目展开，主要采用直销方式进行销售，在组织生产时通常采用“以销定产”的模式，根据客户需求进行研发、设计和加工制造，满足了不同行业、不同客户的差异化需求。

（五）报告期内经营情况

报告期内，在公司党委及董事会的领导下，公司经营管理层紧紧围绕公司整体的战略规划及年初制定的年度经营目标，在石油、化工、冶金、能源等传统领域中不断提升自身控制阀产品的技术优势及市场份额的同时加大研发投入，努力开发新型产品布局新能源、新材料、环保等新兴行业。积极组织各类资源保生产，提高产品交付率，保证客户需求。

报告期内公司实现营业收入 50,293.03 万元，同比下降 7.83%；归属于上市公司股东的净利润 2,038.24 万元，同比下降 41.01%。

报告期内，公司召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，向全体股东每 10 股派现金红利 0.20 元（含税）。公司 2024 年度不以资本公积金转增股本、不送红股。公司已于 2025 年 7 月 23 日完成现金红利分派。

（六）业绩驱动因素

报告期内，公司始终秉持“智者创新、能者卓越”的核心价值观，围绕“降本增效”的工作指导思想，在公司管理层的带领下，全体员工经过积极探索、不懈奋斗，公司稳步发展。原因主要有以下几个方面：

1. 精细化管理与产品优化：公司在报告期内持续推行精细化管理模式，加强各部门之间的沟通协作，有效提升了工作生产效率，为公司的后续发展奠定了坚实基础。同时，全面推进产品优化项目工程，建立了产品改善的长期管理机制，贯彻“做好产品”的理念，确保产品质量，提高了客户满意度和忠诚度。

2. 经营成本管控：公司在报告期内严格管控经营成本，从销售管理、采购管理、财务管理、生产管理、产品质量管理等多个管理环节入手，提高管理效率，全方位进行成本管控，努力提升经营效益。

3. 市场拓展与研发投入：在传统领域如石油、化工、冶金和能源等行业，公司不断巩固和提升其控制阀产品的技术优势和市场份额。针对新能源和新材料等新兴领域的客户，公司加大研发投入，开发了相应的产品，并获得了市场的积极反馈。未来，公司将继续聚焦控制阀领域，把握新能源和新材料等新兴市场机遇，增强产品竞争力。同时，持续研发和改进智能控制阀技术，提高产品性能、精度、可靠性和智能化水平，以满足市场和客户多样化的需求，扩大市场覆盖范围。

4. 完善服务体系：公司建立了完善的售前、售中、售后服务体系，能够及时响应客户需求，提供专业的技术支持和解决方案。通过与客户建立长期稳定的合作关系，并根据客户反馈不断改进产品和服务，公司有效增强了市场竞争力和客户满意度。

5. 募投项目产能释放：报告期内，公司募投项目投产后产能逐步释放，规模效益逐渐显现。

二、核心竞争力分析

（一）生产和服务的专业化优势

公司所属的仪器仪表行业，企业众多，大多数企业并不单一从事控制阀的生产、研发、销售业务。以国内工业自动控制装置制造业企业综合实力较强的川仪股份为例，其业务涉及自动化成套装置的各个方面，属于综合化仪器仪表提供商。

公司自成立以来，一直专注于开发应用于流体精确控制的控制阀及执行机构，专注于为工业自动控制领域提供各类气动、电动直行程与角行程调节阀及开关阀，已成为国内控制阀行业主要供应商之一，公司的专业化优势主要体现在如下方面：

（1）能够为客户提供逾千种不同型号与规格的控制阀。截至本报告期末，公司生产的智能控制阀共计九大类：P 系列单座套筒阀、M 系列套筒调节阀、W 系列蝶阀、R 系列球阀、Z 系列物料阀、F 系列防腐阀、Y 系列自力式调节阀、J 系列角型控制阀、T 系列三通调节阀等，每一大类中又包含不同型号和规格的系列产品，以满足各行业用户的需求。

（2）能够提供各种严酷工况下的流体控制解决方案。公司客户分布于石油、化工、新能源、新材料、钢铁、冶金、纺织、能源、电力、食品、环保等行业，不同行业对控制阀的要求各不相同。公司作为专业化的控制阀提供商，能够为各种严酷工况下的流体控制需求提供解决方案。

（二）客户及项目优势

公司早在成立初期就获得中国石化物资资源市场成员证书，具备中国石化仪征化纤有限责任公司检修供方安全资格。目前，公司为中国石化、中国石油、中国海油物资供应准入单位，中核集团合格供应商。近年来，公司成功为多家大中型国有、合资、外资等企业持续供货，客户分布行业包括石油、化工、钢铁、冶金、纺织、能源、电力、食品、环保等多个行业，其中石化行业客户尤为突出。客户分布地域已经达到 29 个省级行政区域（含直辖市、自治区）。公司的主要客户有：中国石化、中国石油、中国海油、润阳集团、天赐材料、荣盛石化、恒逸石化、恒力石化、宝武集团、兖矿能源、中国中冶、桐昆股份、东方盛虹等。上述客户为公司销售规模的增长奠定了良好的基础，公司通过与上述客户的合作积累了在各行业领域的项目经验和良好声誉，对公司在各行业持续开展业务有着良好的导向作用。

公司在国内大型 PTA 装置的产品业绩较为突出。大型 PTA 装置对控制阀的稳定性、密封性、调节精度及材质均有较高要求，公司在中国石化扬子石油化工有限公司、中国石化仪征化纤有限责任公司、中国石油化工股份有限公司洛阳分公司、浙江逸盛石化有限公司、逸盛大化石化有限公司、江苏虹港石化有限公司、嘉兴石化有限公司等大型 PTA 装置项目中提供了一系列控制阀，成为成功国产化项目的典范，公司与上述 PTA 生产企业的长期合作提高了公司在行业内的知名度。

（三）进口控制阀国产化的行业先行优势

长时间以来，我国控制阀领域特别是高端控制阀领域，以国外品牌为主，国外控制阀产品的优势主要体现在产品质量、品牌、技术和企业综合实力等方面。近年来，随着国家对装备制造业国产化趋势的推动和政策支持，国内已有少数企业能够提供可与国外品牌控制阀性能媲美的产品。

公司一直关注自主品牌与国外品牌的竞争状况，并以能够凭借企业规模、技术实力、质量可靠性、产品价格、售后服务等综合因素替代国外品牌控制阀为目标。在数次与国外品牌竞标过程中，公司凭借自身的技术实力、项目经验、产品认可度等竞争优势获取订单，为我国进口控制阀国产化做出了贡献。

（四）工艺、技术和产品创新优势

公司经过多年来产品和服务的专业化技术研发、工艺创新，通过多行业大中型客户大型项目的经验积累，在工艺、技术和产品创新方面形成了自身的独特优势。尤其在高温工况、600LB 及 900LB 高压、高压差蝶阀、高压差防空化调节阀、高压开关及调节球阀、特殊合金罐底物料调节及切断阀、高精度调节阀、双向密封蝶阀、高频程控阀、黑水灰水防冲刷角阀、氧气调节切断阀、深冷调节切断阀等技术领域取得了较大突破，已形成了在国内市场直接与国外 Fisher、Samson、Masoneilan、Tyco、Flowserve 等高端品牌进行竞争的局面，推动了国产控制阀技术的创新进程。

公司系江苏省高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、中国仪器仪表行业协会会员单位、江苏省民营科技企业、江苏省技术创新方法试点企业、江苏省小巨人企业、无锡市 100 家高成长科技型企业。公司建有江苏省调节阀工程技术中心，并于 2011 年 8 月获批设立博士后科研工作站；公司于 2014 年被工信部评选为“信息化和工业化深度融合专项试点企业”，公司的技术中心于 2013 年被认定为无锡市企业技术中心。截至本报告期末，公司及其子公司共拥有发明专利 68 项、实用新型专利 178 项、外观设计专利 20 项。公司 M/E 系列套筒调节阀、P/J 系列单座调节阀、R1/R5 系列直通球阀、R2 V 型调节球阀、R4 系列偏心旋转球阀、R9 系列顶装固定式球阀、W1/W2/W3 系列轻载蝶阀、W8/W9 系列双偏心蝶阀、WT 系列三偏心密封蝶阀、Z8 系列刀型平板闸阀、Z7 楔型闸阀、ZH 双平行平板闸阀、QLM 系列气动薄膜式直行程执行机构、QRM 气动薄膜式角行程执行机构、QRE 系列气动活塞式角行程执行机构、QLS 系列活塞式直行程气动执行机构、V3 调节阀（角阀）、XAT 系列齿轮齿条执行机构经认定的安全完整性等级为 SIL-3 级。

（五）检维修服务技术与快速响应优势

2015 年 3 月 4 日，公司获得了中国特种设备检测研究院《石油化工检维修资质证书》。经中国特种设备检测研究院保持性能力评定并于 2023 年 2 月出具《检维修能力评定报告》，公司检维修能力在 A4-c 类控制阀保运和 E4-I 类控制阀检维修 2 大类符合《检维修能力评定技术规范》的要求，目前在同行业中仅有少数几家企业拥有上述检维修能力。

经过多年的发展，公司已建立较为完善的面向客户需求的快速反应机制，公司销售和检维修服务团队员工均需要在技术部门严格培训后才能正式上岗。这些受到良好训练的员工在长期销售和检维修服务过程中，逐渐形成了内部配合默契、对客户需求响应快速的反应机制。

公司建立的快速反应机制能够对市场上出现的大型项目投资信息迅速做出反应，判断并跟踪客户的需求，设计并生产出客户所需要的产品；对客户在生产应用过程中出现的控制阀故障，提供优质且快速的维修服务；以及对客户采购的国内外其他品牌控制阀，迅速排查故障、提出方案并执行检维修。许多与公司长期合作的优质客户正是从最初认可公司提供的控制阀检维修服务的基础上，逐步建立信任关系，并最终向公司采购控制阀产品。

作为一个致力于在控制阀中高端市场开展业务，以高端进口控制阀国产化为目标的专业化国内民营企业，拥有迅速的销售及售后服务响应速度是公司与国外知名品牌相比所拥有的优势。目前，在中高端市场占有领导地位的海外品牌大多采用由国内企业经销或代理的方式开展业务。这种经营模式虽节省了海外企业的市场拓展成本，但售后服务响应速度、备品备件提供受到客观条件的制约。公司凭借技术实力、资质水平能够为客户提供各类控制阀检维修服务，并以迅速响应的态度、优质的服务和过硬的技术赢得客户的信任。公司在检维修服务市场为终端用户提供优质服务，为客户减小停工成本，从而有机会在该客户后续采购中赢得更多的业务合作机会。

（六）先进管理和人才优势

控制阀行业要求对合同的每一类型产品单独进行研发、设计和加工制造，产品生产批次多、定制化程度高。同时下游客户对智能控制阀的单次采购量通常不大，因而产品生产具有批量小、品种多、定制化的特点。这对生产企业的管理能力提出了较高要求。

公司依据现代企业的经营管理理念建立起严谨而有效的组织机构,并在实行 ERP、CRM 等管理平台的基础上，全面推行 MES 生产执行管理体系，实现生产计划、人员调度、产品设计到图纸发放与管理、工艺设计到工序管理、设备状态与管理、品质管理、物料移动管理等方面现代化动态信息管理模式，提升了公司的管理水平与效率。同时，公司为每台出厂的产品建立档案，对产品在生产过程中的所有图纸、生产过程信息、检验及出厂试验及客户使用信息反馈等均进行记录。公司依据档案信息来改进产品设计、生产、制造流程以及考核内部员工和供应商。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	502,930,334.48	545,681,317.91	-7.83%	
营业成本	352,215,769.84	390,251,651.30	-9.75%	
销售费用	44,168,761.81	41,750,187.86	5.79%	
管理费用	30,815,229.17	33,449,242.52	-7.87%	
财务费用	16,339,981.46	14,400,291.21	13.47%	
所得税费用	2,456,216.70	4,514,539.63	-45.59%	主要原因系报告期利润总额下降。
研发投入	27,092,164.47	20,955,661.21	29.28%	主要原因系开发新项目所致。
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,838.48	-75,223,616.12	87.09%	主要原因系报告期现金回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,380,997.19	32,749,471.28	-131.70%	主要原因系报告期利用闲置募集资金购买理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	249,745,671.10	64,403,785.22	287.78%	主要原因系为阶段性流动资金需求增加所致。
现金及现金等价物净增加额	229,653,834.41	21,929,640.38	947.23%	主要原因系为阶段性流动资金需求增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	502,930,334.48	100%	545,681,317.91	100%	-7.83%

分行业					
制造业	502,930,334.48	100.00%	545,681,317.91	100.00%	-7.83%
分产品					
控制阀	435,227,595.94	86.54%	473,795,881.10	86.83%	-8.14%
检维修业务	47,304,893.68	9.41%	55,736,693.88	10.21%	-15.13%
配件	19,443,211.03	3.87%	15,312,521.83	2.81%	26.98%
其他业务	954,633.83	0.18%	836,221.10	0.15%	14.16%
分地区					
华东地区	279,006,476.13	55.48%	313,835,452.85	57.51%	-11.10%
华南地区	46,833,752.32	9.31%	86,651,874.09	15.88%	-45.95%
华北地区	51,616,614.04	10.26%	66,113,419.09	12.11%	-21.93%
西南地区	42,089,511.72	8.37%	24,641,182.69	4.51%	70.81%
华中地区	16,349,650.40	3.25%	26,840,766.57	4.92%	-39.09%
东北地区	28,565,864.01	5.68%	15,531,227.55	2.85%	83.93%
西北地区	37,564,395.07	7.47%	10,833,914.92	1.99%	246.73%
港澳台及海外地区	904,070.79	0.18%	1,233,480.15	0.23%	-26.71%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分行业						
制造业	502,930,334.48	352,215,769.84	29.97%	-7.83%	-9.75%	增加 1.49 个百分点
分产品						
控制阀	435,227,595.94	316,473,520.49	27.29%	-8.14%	-11.47%	增加 2.74 个百分点
检维修业务	47,304,893.68	16,544,877.06	65.03%	-15.13%	-7.85%	下降 2.76 个百分点
分地区						
华东地区	279,006,476.13	192,445,213.91	31.02%	-11.10%	-10.20%	下降 0.70 个百分点
华南地区	46,833,752.32	29,023,411.26	38.03%	-45.95%	-50.03%	增加 5.07 个百分点
华北地区	51,616,614.04	33,208,214.46	35.66%	-21.93%	-44.67%	增加 26.45 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

□适用 ☑不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,852,415.49	13.89%	138,502,542.23	5.81%	8.08%	货币资金增加主要原因系为阶段性流动资金需求增加所致。

应收账款	620,126,814.11	23.48%	518,504,127.93	21.76%	1.72%	应收账款增加主要系回款同比减少所致。
合同资产	36,072,652.94	1.37%	57,991,847.41	2.43%	-1.06%	
存货	562,058,233.76	21.28%	557,399,272.14	23.39%	-2.11%	
投资性房地产	2,633,675.52	0.10%	2,724,163.44	0.11%	-0.01%	
固定资产	761,737,613.84	28.84%	791,073,504.32	33.19%	-4.35%	固定资产减少主要系资产计提折旧所致。
在建工程	41,029,176.17	1.55%	40,070,294.49	1.68%	-0.13%	
使用权资产	4,590,958.25	0.17%	6,063,430.79	0.25%	-0.08%	
短期借款	478,238,586.34	18.11%	337,304,971.62	14.15%	3.96%	短期借款增加主要系流动资金需求增加所致。
合同负债	29,196,930.70	1.11%	19,732,825.72	0.83%	0.28%	
长期借款	172,389,745.91	6.53%	175,765,644.28	7.38%	-0.85%	
租赁负债	1,878,966.88	0.07%	2,713,534.51	0.11%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				180,000,000.00	180,000,000.00		0.00
金融资产小计	0.00				180,000,000.00	180,000,000.00		0.00
应收账款融资	31,067,248.71						-15,909,972.19	15,157,276.52
上述合计	31,067,248.71				180,000,000.00	180,000,000.00	-15,909,972.19	15,157,276.52

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	11,957,403.86	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	206,889,111.29	为取得银行贷款而抵押的土地使用权，地上建筑物建成后，抵押权及于地上建筑物。
无形资产	27,065,061.67	为取得银行贷款而抵押的土地使用权
合计	245,911,576.82	

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
开关控制阀项目	自建	是	仪器仪表	643,386.19	281,536,899.57	自筹+募集	62.56%	0.00	0.00	不适用	2020 年 12 月 09 日	详见巨潮资讯网刊登的《关于投资新建开关控制阀制造基地项目的公告》（编号：2020-088）
合计	--	--	--	643,386.19	281,536,899.57	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	向特定对象发行股票	2023 年 09 月 11 日	17,999.99	17,616.86	0	7,764.83	44.08%	0	0	0.00%	10,108.82	本报告期末，公司尚未使用的募集资金中有 7000 万元用于补流，剩余存放于募集资金专户中。	0
合计	--	--	17,999.99	17,616.86	0	7,764.83	44.08%	0	0	0.00%	10,108.82	--	0
募集资金总体使用情况说明													
2025 年 1-6 月，公司募集资金使用情况为： （1）本期直接投入募集资金项目 0.00 万元，累计使用募集资金 7,764.83 万元（2）募集资金余额为 10,108.82 万元，募集资金专用账户累计利息收入扣除银行手续费等的净额为 5.46 万元，本期收到理财产品收益为 28.20 万元，补充流动资金 7,000.00 万元。募集资金专户 2025 年 6 月 30 日余额合计为 3108.82 万元。													

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
1、开关控制阀制造基地项目	2023 年 09 月 11 日	生产建设	生产建设	否	12,616.86	12,616.86	0	2,764.83	21.91%	2025 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2、补充流动资金及偿还有息负债	2023 年 09 月 11 日	补流	补流	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	17,616.86	17,616.86	0	7,764.83	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计				--	17,616.86	17,616.86	0	7,764.83	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	募投项目“开关控制阀制造基地项目”的投资效益和规模，是基于当时行业发展趋势、市场需求预期及公司技术储备等因素作出的审慎决策。自项目启动以来，宏观经济环境发生显著变化，国内市场需求收缩、原材料价格波动加剧，叠加行业竞争格局等影响，部分细分领域市场空间及项目盈利预期较原计划出现差异。经公司持续对项目可行性、投入产出比及市场风险进行动态评估，基于保护全体股东利益、提升募集资金使用效率的原则，在确保满足一定阶段交付保障前提下，对募投项目的投资节奏进行了审慎调整，整体投资进度较原计划有所滞后。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 "截至 2023 年 9 月 8 日止，公司已使用自筹资金预先投入募集资金投资项目人民币 1,398.18 万元，已使用自筹资金支付人民币 0.43 万元发行费用，两项合计共人民币 1,398.61 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了鉴证，并出具了《关于无锡智能自控工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]100Z1178 号）。公司于 2023 年 9 月 13 日召开的第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金 1,398.61 万元置换已预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金。公司独立董事、保荐机构对该议案发表了明确同意的意见。"
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2025 年 4 月 10 日召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总金额为不超过人民币 7,000.00 万元，使用期限不超过 12 个月， 到期前公司将及时、足额将该部分资金归还至募集金专户。 本报告期末 ，使用暂时闲置募集资金暂时用于补充流动资金为人民币 7,000.00 万元 。
项目实施出现募集资金结	不适用

余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 9 月 13 日召开的第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司自董事会审议通过之日起十二个月内，在不影响募集资金使用的情况下，根据募集资金投资项目的投资计划和建设进度，在确保资金安全的前提下，使用部分暂时闲置募集资金（不超过人民币 15,000.00 万元）进行现金管理。 本报告期内，累计收到理财产品收益为人民币 28.20 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
无锡莱谱尔科技有限公司	子公司	电气执行器、控制装置、测量仪表、分析仪表、仪器仪表的技术研发、制造、加工及销售；技术咨询、技术转让及技术服务	410.00	8,332.09	2,514.19	1,220.31	-271.78	-202.71
上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司	子公司	自动化控制设备、仪器仪表、阀门、机械设备的销售；自动化控制设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；从事货物及技术的进出口业务。	210.00	1,384.13	1,374.57	7.71	-75.13	-75.13
江苏智能特种阀门有限公司	子公司	特种阀门、普通阀门及自动控制装置的设计、制造、维修、销售； 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除	5,000.00	39,246.18	5,075.22	6,283.40	193.41	186.34

		外；经营本企业产品及设备的技术开发、技术转让、技术服务						
舟山化服智能工程技术有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；通用设备修理；专用设备修理；专用设备制造；工业机器人安装、维修。许可项目：建筑劳务分包；检验检测服务；建设工程施工	1,000.00	957.27	949.10	281.42	-83.66	-82.50
无锡智能自控工程技术服务有限公司	子公司	许可项目：建筑劳务分包；检验检测服务；建设工程施工。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；仪器仪表修理；专用设备修理；通用设备修理；专用设备制造；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；智能机器人的研发；工程技术服务	2,000.00	2,021.83	1,968.13	10.00	-38.48	-21.44

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）面临的风险

1、宏观经济波动风险

本公司的下游行业主要包括石化、钢铁、能源、冶金等国民经济基础和支柱行业，上述行业的固定资产项目投资受宏观经济政策调控的影响较大，而本公司的智能控制阀产品销售业务的发展与上述各行业固定资产投资项目紧密相关。因此本公司业务发展与宏观经济的运行周期呈一定的相关性。如果宏观经济形势发生不利波动，石化、钢铁等行业固定资产投资增速下滑，将对本公司业务发展和业绩稳定产生不利影响。公司除了在石油化工、钢铁冶金、电力能源等行业积累了一大批优质客户资源外，在新能源（太阳能）、新材料（多晶硅、半导体）行业、环保行业的市场在逐年扩大。在“双碳”战略等相关政策推进下，我国的新能源和新材料产业得到了快速的发展，市场空间逐渐被打开，发展速度逐渐加快。

2、客户和行业集中风险

2022 年-2024 年，公司前五大客户销售占比分别为 31.24%、46.61%和 18.55%，在石油和化工行业实现的营业收入在主营业务收入中的占比分别为 55.67%、68.67%和 63.70%。由于控制阀产品销售与投资项目紧密相关，未来如果公司在完成

上述客户的项目后不能及时争取到新的项目机会，或者石油和化工等行业出现较大的周期性波动，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

3、毛利率波动的风险

2022 年-2024 年，公司主营业务毛利率为 35.39%、35.51%和 25.94%。因公司控制阀产品工艺先进，技术水平较高，质量稳定可靠，并且赢得了国产替代进口的业务机会，再加上控制阀产品非标准化定制的特点，随着近年来行业内竞争加剧，可能存在毛利率波动的风险。

（二）应对措施

近年来，国家出台了一系列推动国民经济发展的措施，使我国宏观经济保持了持续稳定的发展。随着智能控制阀国产化的趋势，公司充分发挥自主创新技术，专注于中高端控制阀产品的研发，凭借优良的加工工艺、先进的技术水平、可靠的产品质量，公司赢得了国产产品替代进口的业务机会。在持续发挥上述优势的同时，公司将继续深化与客户的合作，建立更稳定、长远的合作关系，开拓多行业市场，努力将销售业务向纵深发展，提升行业地位。

报告期内，公司积极开拓新的市场，进一步加大研发投入，针对新能源、新材料行业市场客户研发了相关产品，取得了较好市场反应。

随着再融资募投项目及开关阀项目的逐步投产运行，公司产能利用率不断提高，规模效应的进一步显现 ，公司新技术和新产品的研发、试验，售前营销、售后服务等业务环节得到进一步的充实和完善，公司的全业务链得到全面有效的提升，为公司整体竞争力的增强保驾护航。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用
公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心员工及技术骨干	93	0	截至 2025 年 2 月 11 日，公司第一期员工持股计划所持有的 1,762,000 股公司股票已通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕。后续，员工持股计划管理委员会根据本员工持股计划的规定完成相关资产的清算和分配工作，并按期自行终止本员工持股计划。	0.00%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式获取的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
杨子静	财务总监	14,650	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

□适用 ☑不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

□适用 ☑不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

公司本着“以人为本、客户至上、合作共赢、艰苦奋斗”的理念，以高度的社会责任感，积极履行社会责任，真诚回报社会。

（一）股东和债权人权益保护

公司高度重视股东权益，制定了明确、合理的利润分配政策并积极落实，严格按照相关法律法规的要求履行信息披露义务，积极主动与投资者开展交流互动，有力保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司严格遵守信贷合作商业规则，切实践行“合作共赢”理念，保护债权人权益。本报告期，公司资信情况良好，积极谋求与债权人共同发展。

（二）职工权益保护

公司给予员工高度的人文关怀，打造鲜明的企业文化，关心员工身心健康，积极扶助困难员工，定期开展走访慰问。成立员工持股计划，助力员工成长，有效调动员工积极性与创造力，带领员工奋力拼搏、力争一流。

公司严格落实安全生产要求，对安全生产工作进行全面策划，积极组织安全培训，持续加强物防和人防工作，细化完善安全生产责任清单，加大关键点、重点部位的管控和检查，及时整改防范安全生产风险。

（三）社会公益事业

公司积极投身社会公益，与公司党委、工会一起，持续开展关爱帮扶活动。报告期内，公司积极响应江溪街道商会号召，向街道辖区内困难居民开展慰问和帮扶。持续结对帮扶鸿山街道大坊桥村低保户、特困户、重病人员；围绕共建组织联盟、共谋发展融合、共享人才联育、共帮服务融合，实现企业与地方发展“同频共振”。

（四）供应商、客户权益保护

公司修订完善供应链体系文件，明确供应商审核流程，加大供应商质量管控力度。公司坚持公开、公正的招投标、询比价工作，严格按照合同条款结算，无拖欠供应商账款的情形，有效保障供应商权益。

公司健全服务体系，以为客户解决问题为导向制定服务保障方案，强化队伍建设，优化工作流程，持续推进驻点保障服务机制，有效满足客户需求并多次获得客户肯定。

（五）环境保护与可持续发展

公司严格按照环评及环评批复要求开展各项工作，依法取得排污许可证，严格执行国家、地方环保排放标准要求，确保污染物达标排放。公司对废水、废气、噪声制定自行监测方案，并委托第三方按照规定开展监测。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

出租方	租赁地址	年租金（元）	租赁期间	用途
广西中马园区华物产协投资有限公司	中马钦州产业园启动区锦绣大道与马莱大道交汇处东北角	221,041.65	2023.11-2028.11	检维修驻地
宋雅华	连云港云宿路 271 号主车间、所有附属用房	79,000.00	2020.10-2025.10	检维修驻地
黎清平	深蓝时代（金座）1505-1506 室	50,400.00	2024.01-2026.01	检维修驻地
张元春	镇海区骆驼街道华丰星城 43 号 501 室	40,800.00	2024.07-2025.07	检维修驻地
无锡嘉丰企业服务有限公司	无锡新区梅村新友北路 112 号	432,000.00	2021.06-2027.06	员工宿舍
宁波闽坤贸易有限公司	宁波市慈溪市龙山镇农垦场金园大道 18 号	245,904.00	2025.04-2026.04	检维修驻地
山东省荷泽市东明县辛庄村	山东省荷泽市东明县辛庄村	52,419.00	2025.01-2026.12	检维修驻地
李三如	高林村深巷西 73 号	124,800.00	2024.08-2026.08	检维修驻地
惠州市锦晟海洋工程有限公司	惠州市大亚湾霞涌苏埔村(石化大道东南)	240,000.00	2024.09-2025.12	检维修驻地
无锡市新吴区江溪街道叙丰社区股份经济合作社	新吴区南丰配套区 B 区 C-7、C-8、C-10、C-11 地块	1,400,000.00	2024.06-2027.05	办公厂房

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	18,000	0	0	0
合计		18,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,329,043	32.59%						115,329,043	32.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	115,329,043	32.59%						115,329,043	32.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	115,329,043	32.59%						115,329,043	32.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	238,543,708	67.41%				1,761,792	1,761,792	240,305,500	67.57%
1、人民币普通股	238,543,708	67.41%				1,761,792	1,761,792	240,305,500	67.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	353,872,751	100.00%				1,761,792	1,761,792	355,634,543	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

（1）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]683 号”文核准，公司于 2019 年 7 月 2 日公开发行了 230 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.30 亿元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《无锡智能自控工程股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019 年 7 月 8 日）满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2020 年 1 月 8 日至 2025 年 7 月 2 日。 截至 2025 年 6 月 30 日，智能转债剩余金额为 211,082,500 元，累计转股 2,273,761 股。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,180	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沈剑标	境内自然人	35.04%	124,616,800	0	93,462,600	31,154,200	质押	39,316,240
李耀武	境内自然人	5.40%	19,220,072	0	0	19,220,072	不适用	0
吴畏	境内自然人	5.03%	17,871,152	0	13,403,364	4,467,788	不适用	0
孟少新	境内自然人	4.15%	14,747,700	0	0	14,747,700	不适用	0
李春喜	境内自然人	3.88%	13,804,680	0	0	13,804,680	不适用	0
无锡天亿信投资有限公司	境内非国有法人	1.43%	5,072,800	0	0	5,072,800	不适用	0
杜学军	境内自然人	1.25%	4,456,026	0	3,342,019	1,114,007	不适用	0
陈彦	境内自然人	1.00%	3,556,080	0	2,667,060	889,020	不适用	0
孙明东	境内自然人	0.68%	2,409,244	-788,500	0	2,409,244	不适用	0

仲佩亚	境内自然人	0.46%	1,636,000	0	1,227,000	409,000	不适用	0
沈剑飞	境内自然人	0.46%	1,636,000	0	1,227,000	409,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）沈小堃，无锡天亿信投资有限公司的法定代表人，沈剑标、沈剑飞之侄。沈剑标持有天亿信投资有限公司 61.13%的出资额。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
沈剑标	31,154,200	人民币普通股	31,154,200
李耀武	19,220,072	人民币普通股	19,220,072
孟少新	14,747,700	人民币普通股	14,747,700
李春喜	13,804,680	人民币普通股	13,804,680
无锡天亿信投资有限公司	5,072,800	人民币普通股	5,072,800
吴畏	4,467,788	人民币普通股	4,467,788
孙明东	2,409,244	人民币普通股	2,409,244
BARCLAYS BANK PLC	1,587,277	人民币普通股	1,587,277
张逸芳	1,225,000	人民币普通股	1,225,000
杜学军	1,114,007	人民币普通股	1,114,007
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	沈小堃，无锡天亿信投资有限公司的法定代表人，沈剑标、沈剑飞之侄。沈剑标持有天亿信投资有限公司 61.13%的出资额。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☑适用 □不适用

一、企业债券

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☑适用 □不适用

1、可转债发行情况

（一）可转换公司债券发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]683 号”文核准，公司于 2019 年 7 月 2 日公开发行了 230 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.30 亿元。

（二）可转换公司债券上市情况

经深交所“深证上[2019]408 号”文同意，公司可转换公司债券于 2019 年 7 月 23 日起在深交所挂牌交易，债券简称“智能转债”，债券代码“128070”。

（三）可转换公司债券转股情况

根据有关规定和《无锡智能自控工程股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019 年 7 月 8 日）满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2020 年 1 月 8 日至 2025 年 7 月 2 日。初始转股价格为 9.55 元/股。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称			智能转债		
期末转债持有人数			2,106		
本公司转债的担保人			沈剑标		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况			无		
前十名转债持有人情况如下：					
序	可转债持有人名称	可转债持有人性	报告期末持有可	报告期末持有可	报告期末持有可

号		质	转债数量（张）	转债金额（元）	转债占比
1	上海海楚资产管理有限公司－海楚进取成长 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	231,820	23,182,000.00	10.98%
2	北京逸原达投资管理有限公司－逸原达新五一号私募证券投资基金	境内非国有法人	94,840	9,484,000.00	4.49%
3	中国建设银行股份有限公司－易方达双债增强债券型证券投资基金	国有法人	94,740	9,474,000.00	4.49%
4	北京北方华虹微系统有限公司	境内非国有法人	86,780	8,678,000.00	4.11%
5	杭州量瀛私募基金管理有限公司－量瀛玖瀛 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	76,840	7,684,000.00	3.64%
6	杭州量瀛私募基金管理有限公司－量瀛星辰 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	74,840	7,484,000.00	3.55%
7	UBS AG	境外法人	70,000	7,000,000.00	3.32%
8	金时（厦门）资产管理有限公司－金时中投紫金红利一号私募证券投资基金	境内非国有法人	66,660	6,666,000.00	3.16%
9	招商银行股份有限公司－易方达裕鑫债券型证券投资基金	国有法人	65,600	6,560,000.00	3.11%
10	杭州乐传科技发展集团有限公司	境内非国有法人	46,460	4,646,000.00	2.20%

3、报告期转债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
智能转债	225,636,800.00	14,544,300.00			211,082,500.00

4、累计转股情况

☑适用 □不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
智能转债	自 2020-01-08 至 2025-07-02	2,300,000	230,000,000.00	18,917,500.00	2,273,761.00	0.68%	211,082,500.00	91.78%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
智能转债	2020 年 06 月 16	9.51	2020 年 06 月 09	经公司 2019 年度	8.26

	日		日	股东大会审议通过，公司实施了 2019 年年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），除权除息日为 2020 年 6 月 16 日。根据《募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，智能转债的转股价格于 2020 年 6 月 16 日起由初始转股价 9.55 元/股调整为 9.51 元/股。	
智能转债	2021 年 07 月 02 日	9.47	2021 年 06 月 25 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，公司实施了 2020 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日收市后登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税）。除权除息日为 2021 年 7 月 2 日。根据《募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，智能转债的转股价格于 2021 年 7 月 2 日起由 9.51 元/股调整为 9.47 元/股。	8.26
智能转债	2022 年 06 月 17 日	9.42	2022 年 06 月 10 日	经公司 2021 年度股东大会审议通过，公司实施了 2021 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日收市后登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），除权除息日为 2022 年 6 月 17 日。根据《募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有	8.26

				关规定，智能转债的转股价格于 2022 年 6 月 17 日起由 9.47 元/股调整为 9.42 元/股。	
智能转债	2023 年 06 月 20 日	9.39	2023 年 06 月 13 日	经公司 2022 年度股东大会审议通过，公司实施了 2022 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日收市后登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），除权除息日为 2023 年 6 月 20 日。根据《募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，智能转债的转股价格于 2023 年 6 月 20 日起由 9.42 元/股调整为 9.39 元/股。	8.26
智能转债	2023 年 09 月 11 日	9.34	2023 年 09 月 07 日	2023 年 8 月 18 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意无锡智能自控工程股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1779 号），同意公司以简易程序向特定对象发行股票的注册申请。本次以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）20,905,922 股，本次发行新增股份于 2023 年 8 月 30 日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续，并于 2023 年 9 月 11 日在深交所上市。本次向特定对象发行股票导致公司总股本增加 20,905,922 股，公司总股本由本次发行前的	8.26

				332,581,485 股（截至 2023 年 8 月 29 日股本数），增加至本次发行后的 353,487,407 股。根据《无锡智能自控工程股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“智能转债”的转股价格将作相应调整：P1=（P0+A×k）/（1+n+k）=（9.39+8.61×6.29%）/（1+6.29%）=9.34（元/股）智能转债的转股价格由原来的 9.39 元/股调整为 9.34 元/股。调整后的转股价格于 2023 年 9 月 11 日（本次新增股份上市日）起生效。	
智能转债	2024 年 06 月 03 日	8.30	2024 年 06 月 18 日	公司分别于 2024 年 5 月 14 日、2024 年 5 月 31 日召开的第四届董事会第三十一次会议、2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“智能转债”转股价格的议案》。公司于 2024 年 5 月 31 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于向下修正“智能转债”转股价格的议案》。董事会根据 2024 年第三次临时股东大会的授权及《募集说明书》中相关条款，综	8.26

				合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，董事会决定“智能转债”的转股价格向下修正为 8.30 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 6 月 3 日起生效。	
智能转债	2024 年 06 月 25 日	8.26	2024 年 06 月 18 日	经公司 2023 年度股东大会审议通过，公司实施了 2023 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日收市后登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），除权除息日为 2024 年 6 月 25 日。根据《募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，智能转债的转股价格于 2024 年 6 月 25 日起由 8.30 元/股调整为 8.26 元/股。	8.26

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司负债情况

本报告期末公司的负债情况等相关指标详见本节“六、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）报告期内信用评级

2025 年 6 月 23 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对公司主体及公司发行的可转换公司债券进行了分析和评估，审定公司主体信用等级为 A+,评级展望为稳定，债项评级等级为 A+。具体内容详见 2025 年 6 月 24 日披露的《无锡智能自控工程股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券跟踪评级报告》。

（3）未来年度还债的现金安排

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产规模及盈利能力稳步增长，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 ☑不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.38	1.40	-1.43%
资产负债率	53.76%	50.30%	增加 3.46 个百分点
速动比率	0.92	0.85	8.24%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,796.97	3,318.18	-45.84%
EBITDA 全部债务比	5.56%	7.43%	减少 1.87 个百分点
利息保障倍数	2.53	4.35	-41.84%
现金利息保障倍数	不适用	不适用	不适用
EBITDA 利息保障倍数	5.14	7.58	-32.19%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡智能自控工程股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,852,415.49	138,502,542.23
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	61,179,571.80	85,623,106.63
应收账款	620,126,814.11	518,504,127.93
应收款项融资	15,157,276.52	31,067,248.71
预付款项	18,043,574.65	10,982,441.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,880,588.15	14,413,964.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	562,058,233.76	557,399,272.14
其中：数据资源		
合同资产	36,072,652.94	57,991,847.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	630,377.15	958,794.18
流动资产合计	1,704,001,504.57	1,415,443,344.81

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,633,675.52	2,724,163.44
固定资产	761,737,613.84	791,073,504.32
在建工程	41,029,176.17	40,070,294.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,590,958.25	6,063,430.79
无形资产	70,041,994.76	71,274,496.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,012,140.65	1,276,177.37
递延所得税资产	10,493,696.27	9,491,967.17
其他非流动资产	45,454,707.20	45,834,096.19
非流动资产合计	936,993,962.66	967,808,129.89
资产总计	2,640,995,467.23	2,383,251,474.70
流动负债：		
短期借款	478,238,586.34	337,304,971.62
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	124,740,781.62	65,478,857.11
应付账款	208,553,365.99	232,078,087.06
预收款项		
合同负债	29,196,930.70	19,732,825.72
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	21,652,048.79	23,466,886.56
应交税费	19,077,117.80	13,899,281.09
其他应付款	4,924,783.99	4,374,991.80
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	308,288,157.31	254,195,484.67
其他流动负债	41,069,777.42	58,327,550.28
流动负债合计	1,235,741,549.96	1,008,858,935.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	172,389,745.91	175,765,644.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,878,966.88	2,713,534.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,879,447.55	10,482,295.03
递延所得税负债		878,909.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	184,148,160.34	189,840,383.58
负债合计	1,419,889,710.30	1,198,699,319.49
所有者权益：		
股本	355,634,543.00	353,872,751.00
其他权益工具	42,426,156.18	45,351,472.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	190,352,523.14	174,759,962.66
减：库存股	0.00	123,750.00
其他综合收益		
专项储备	8,962,732.69	7,344,308.38
盈余公积	73,629,885.80	73,629,885.80
一般风险准备		
未分配利润	550,099,916.12	529,717,525.24
归属于母公司所有者权益合计	1,221,105,756.93	1,184,552,155.21
少数股东权益		
所有者权益合计	1,221,105,756.93	1,184,552,155.21
负债和所有者权益总计	2,640,995,467.23	2,383,251,474.70

法定代表人：沈剑标　主管会计工作负责人：杨子静　　会计机构负责人：袁鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	356,503,778.18	128,047,329.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,293,027.63	84,525,708.26
应收账款	603,641,984.37	502,641,744.48
应收款项融资	10,290,979.57	28,934,990.93
预付款项	13,400,982.65	8,008,909.07
其他应收款	245,097,137.61	254,659,967.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	506,581,678.01	513,451,425.00
其中：数据资源		
合同资产	36,072,652.94	57,991,847.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		122,876.10
流动资产合计	1,827,882,220.96	1,578,384,798.83
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	103,436,674.93	103,436,674.93
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	533,905,685.96	552,451,894.69
在建工程	40,649,024.85	40,070,294.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,038,047.20	2,659,916.02
无形资产	61,800,679.72	62,920,286.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	404,041.79	
其他非流动资产	36,630,811.63	36,676,029.30
非流动资产合计	778,864,966.08	798,215,095.77
资产总计	2,606,747,187.04	2,376,599,894.60
流动负债：		
短期借款	335,212,619.67	233,824,971.62

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	247,206,047.40	183,588,857.11
应付账款	171,210,358.45	183,926,833.25
预收款项		
合同负债	29,157,288.98	19,702,250.50
应付职工薪酬	16,942,770.42	18,425,389.45
应交税费	17,933,843.07	13,236,594.69
其他应付款	55,676,644.28	69,531,188.28
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	306,920,008.53	252,765,756.72
其他流动负债	37,433,210.65	44,152,748.54
流动负债合计	1,217,692,791.45	1,019,154,590.16
非流动负债：		
长期借款	172,389,745.91	175,765,644.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	903,130.74	1,148,800.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,634,166.67	8,223,666.67
递延所得税负债		869,714.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,927,043.32	186,007,826.02
负债合计	1,398,619,834.77	1,205,162,416.18
所有者权益：		
股本	355,634,543.00	353,872,751.00
其他权益工具	42,426,156.18	45,351,472.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	190,576,467.40	174,983,906.92
减：库存股		123,750.00
其他综合收益		
专项储备	5,472,333.97	4,389,194.03
盈余公积	73,405,941.54	73,405,941.54
未分配利润	540,611,910.18	519,557,962.80
所有者权益合计	1,208,127,352.27	1,171,437,478.42
负债和所有者权益总计	2,606,747,187.04	2,376,599,894.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	502,930,334.48	545,681,317.91
其中：营业收入	502,930,334.48	545,681,317.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	476,732,517.25	505,906,196.69
其中：营业成本	352,215,769.84	390,251,651.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,100,610.50	5,099,162.59
销售费用	44,168,761.81	41,750,187.86
管理费用	30,815,229.17	33,449,242.52
研发费用	27,092,164.47	20,955,661.21
财务费用	16,339,981.46	14,400,291.21
其中：利息费用	16,002,342.64	14,459,191.05
利息收入	213,357.10	315,669.66
加：其他收益	3,899,245.19	4,517,465.11
投资收益（损失以“—”号填列）	203,937.98	-695,711.49
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		
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）		226,821.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,534,442.92	-4,704,145.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,937,497.46	-28,635.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	134,552.64	174,783.45
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,838,607.58	39,265,698.75

加：营业外收入		
减：营业外支出		200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,838,607.58	39,065,698.75
减：所得税费用	2,456,216.70	4,514,539.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,382,390.88	34,551,159.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,382,390.88	34,551,159.12
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	20,382,390.88	34,551,159.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	20,382,390.88	34,551,159.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,382,390.88	34,551,159.12
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	0.057	0.098
（二）稀释每股收益	0.057	0.098

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沈剑标　主管会计工作负责人：杨子静　会计机构负责人：袁鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	485,889,260.88	531,336,794.01
减：营业成本	350,808,572.75	397,650,279.60
税金及附加	5,049,802.96	4,050,083.57
销售费用	43,710,005.74	41,024,877.36
管理费用	23,312,218.00	27,899,891.82
研发费用	21,769,435.99	13,246,715.23
财务费用	13,399,356.51	14,231,822.90
其中：利息费用	13,307,587.42	14,271,464.02
利息收入	187,145.55	278,929.49
加：其他收益	3,406,189.30	3,769,887.34
投资收益（损失以“—”号填列）	203,937.98	-426,800.25
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）		
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）		226,821.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,436,311.74	-4,995,532.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,937,497.46	-63,135.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	134,552.64	174,783.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,085,734.57	31,919,148.13
加：营业外收入		
减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,085,734.57	31,719,148.13
减：所得税费用	3,031,787.19	5,038,122.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,053,947.38	26,681,025.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,053,947.38	26,681,025.94
（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	21,053,947.38	26,681,025.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	392,531,257.01	344,810,780.33
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	25,067.53	185,362.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,568,498.61	706,558.80
经营活动现金流入小计	395,124,823.15	345,702,701.89
购买商品、接受劳务支付的现金	244,370,267.09	254,123,975.99
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		
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	82,759,228.57	92,160,543.17
支付的各项税费	27,435,329.75	28,838,706.85

支付其他与经营活动有关的现金	50,270,836.22	45,803,092.00
经营活动现金流出小计	404,835,661.63	420,926,318.01
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,838.48	-75,223,616.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	315,001,135.00	283,502,087.97
取得投资收益收到的现金	336,137.98	1,035,070.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	155,000.00
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	315,345,272.98	284,692,158.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,725,135.17	18,442,398.77
投资支付的现金	315,001,135.00	233,500,287.97
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	325,726,270.17	251,942,686.74
投资活动产生的现金流量净额	-10,380,997.19	32,749,471.28
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	555,000,000.00	303,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	555,000,000.00	303,000,000.00
偿还债务支付的现金	298,066,923.78	208,256,923.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,045,111.77	28,975,891.24
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	1,142,293.35	1,363,399.76
筹资活动现金流出小计	305,254,328.90	238,596,214.78
筹资活动产生的现金流量净额	249,745,671.10	64,403,785.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.02	
五、现金及现金等价物净增加额	229,653,834.41	21,929,640.38
加：期初现金及现金等价物余额	125,241,177.22	30,355,365.64
六、期末现金及现金等价物余额	354,895,011.63	52,285,006.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	382,645,727.57	319,067,721.38
收到的税费返还		164,261.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,237,524.21	518,662.11
经营活动现金流入小计	384,883,251.78	319,750,644.74
购买商品、接受劳务支付的现金	323,815,088.14	269,393,366.34

支付给职工以及为职工支付的现金	63,789,053.98	77,038,455.97
支付的各项税费	24,301,169.38	25,029,974.82
支付其他与经营活动有关的现金	48,156,336.05	44,043,591.11
经营活动现金流出小计	460,061,647.55	415,505,388.24
经营活动产生的现金流量净额	-75,178,395.77	-95,754,743.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	315,001,135.00	283,500,287.97
取得投资收益收到的现金	336,137.98	1,035,067.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	155,000.00
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	315,345,272.98	284,690,355.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,804,261.87	13,253,299.67
投资支付的现金	315,001,135.00	233,500,287.97
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	324,805,396.87	246,753,587.64
投资活动产生的现金流量净额	-9,460,123.89	37,936,767.57
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	356,000,000.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	167,313,988.70	74,769,044.71
筹资活动现金流入小计	523,313,988.70	319,769,044.71
偿还债务支付的现金	202,456,923.78	208,256,923.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,931,245.11	28,630,869.02
支付其他与筹资活动有关的现金	526,893.35	1,206,399.76
筹资活动现金流出小计	208,915,062.24	238,094,192.56
筹资活动产生的现金流量净额	314,398,926.46	81,674,852.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	229,760,406.80	23,856,876.22
加：期初现金及现金等价物余额	114,786,585.67	24,232,255.75
六、期末现金及现金等价物余额	344,546,992.47	48,089,131.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	353,872,751.00			45,351,472.13	174,759,962.66	123,750.00		7,344,308.38	73,629,885.80		529,717,525.24		1,184,552,155.21		1,184,552,155.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	353,872,751.00			45,351,472.13	174,759,962.66	123,750.00		7,344,308.38	73,629,885.80		529,717,525.24		1,184,552,155.21		1,184,552,155.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,592,560.48	-123,750.00		1,618,424.31			20,382,390.88		36,553,601.72		36,553,601.72
（一）综合收益总额											20,382,390.88		20,382,390.88		20,382,390.88
（二）所有者投入和减少资本	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,592,560.48	-123,750.00							14,552,786.53		14,552,786.53
1．所有者投入															

的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,716,310.48							14,552,786.53		14,552,786.53
3．股份支付计入所有者权益的金额					-123,750.00	-123,750.00								
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收														

益														
6．其他														
（五）专项储备							1,618,424.31					1,618,424.31		1,618,424.31
1．本期提取							2,610,502.38					2,610,502.38		2,610,502.38
2．本期使用							992,078.07					992,078.07		992,078.07
（六）其他														
四、本期期末余额	355,634,543.00			42,426,156.18	190,352,523.14	0.00	8,962,732.69	73,629,885.80		550,099,916.12		1,221,105,756.93		1,221,105,756.93

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	353,490,076.00			46,054,546.50	170,664,287.77	1,045,955.38		7,083,631.29	73,340,820.18		523,214,568.85		1,172,801,975.21		1,172,801,975.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	353,490,076.00			46,054,546.50	170,664,287.77	1,045,955.38		7,083,631.29	73,340,820.18		523,214,568.85		1,172,801,975.21		1,172,801,975.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-15,982.00			-41,203.62	562,514.49	-279,805.38		-445,591.03			18,644,825.14		18,984,368.36		18,984,368.36

（一）综合收益总额											34,551,159.12		34,551,159.12		34,551,159.12
（二）所有者投入和减少资本	-15,982.00			-41,203.62	562,514.49	-279,805.38							785,134.25		785,134.25
1．所有者投入的普通股	-37,940.00				-241,865.38	-279,805.38									
2．其他权益工具持有者投入资本	21,958.00			-41,203.62	209,907.17								190,661.55		190,661.55
3．股份支付计入所有者权益的金额					594,472.70								594,472.70		594,472.70
4．其他															
（三）利润分配											-15,906,333.98		-15,906,333.98		-15,906,333.98
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-15,906,333.98		-15,906,333.98		-15,906,333.98
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥															

补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-445,591.03					-445,591.03		-445,591.03
1．本期提取								2,586,580.38					2,586,580.38		2,586,580.38
2．本期使用								3,032,171.41					3,032,171.41		3,032,171.41
（六）其他															
四、本期期末余额	353,474,094.00			46,013,342.88	171,226,802.26	766,150.00		6,638,040.26	73,340,820.18		541,859,393.99		1,191,786,343.57		1,191,786,343.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	353,872,751.00			45,351,472.13	174,983,906.92	123,750.00		4,389,194.03	73,405,941.54	519,557,962.80		1,171,437,478.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	353,872,751.00			45,351,472.13	174,983,906.92	123,750.00		4,389,194.03	73,405,941.54	519,557,962.80		1,171,437,478.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,592,560.48	-123,750.00		1,083,139.94		21,053,947.38		36,689,873.85
（一）综合收益总额										21,053,947.38		21,053,947.38
（二）所有者投入和减少资本	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,592,560.48	-123,750.00						14,552,786.53
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	1,761,792.00			-2,925,315.95	15,716,310.48							14,552,786.53
3．股份支付计入所有者权益的金额					-123,750.00	-123,750.00						
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,083,139.94				1,083,139.94
1．本期提取								1,839,823.92				1,839,823.92
2．本期使用								756,683.98				756,683.98
（六）其他												
四、本期期末余额	355,634,543.00			42,426,156.18	190,576,467.40	0.00		5,472,333.97	73,405,941.54	540,611,910.18		1,208,127,352.27

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	353,490,076.00			46,054,546.50	170,888,232.03	1,045,955.38		5,322,347.34	73,116,875.92	532,862,706.16		1,180,688,828.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	353,490,076.00			46,054,546.50	170,888,232.03	1,045,955.38		5,322,347.34	73,116,875.92	532,862,706.16		1,180,688,828.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-15,982.00			-41,203.62	562,514.49	-279,805.38		-1,084,721.80		10,774,691.96		10,475,104.41
（一）综合收益总额										26,681,025.94		26,681,025.94
（二）所有者投入和减少资本	-15,982.00			-41,203.62	562,514.49	-279,805.38						785,134.25
1．所有者投入的普通股	-37,940.00				-241,865.38	-279,805.38						
2．其他权益工具持有者投入资本	21,958.00			-41,203.62	209,907.17							190,661.55
3．股份支付计入所有者权益的金额					594,472.70							594,472.70
4．其他												
（三）利润分配										-15,906,333.98		-15,906,333.98
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-15,906,333.98		-15,906,333.98

3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								-1,084,721.80				-1,084,721.80
1．本期提取								1,784,688.96				1,784,688.96
2．本期使用								2,869,410.76				2,869,410.76
（六）其他												
四、本期期末余额	353,474,094.00			46,013,342.88	171,450,746.52	766,150.00		4,237,625.54	73,116,875.92	543,637,398.12		1,191,163,932.98

三、公司基本情况

无锡智能自控工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由无锡智能自控工程有限公司整体变更设立，并于 2012 年 7 月 12 日在江苏省无锡市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 320213000034736 号的企业法人营业执照。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]695 号《关于核准无锡智能自控工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 3,056.00 万股，并于 2017 年 6 月 5 日在深圳证券交易所中小板上市交易，股票简称“智能自控”，证券代码为“002877”，本公司注册资本变更为 12,224.00 万元。

2018 年 4 月，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本 12,224.00 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，合计转增 8,556.80 万股，转增后公司总股本变更为 20,780.80 万股。

2019 年 5 月，根据公司 2018 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本 20,780.80 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，合计转增 12,468.48 万股，转增后公司总股本变更为 33,249.28 万股。

2020 年-2024 年公司可转换债券“智能转债”合计转股 51.2 万股，转股后公司总股本变更为 35,387.28 万股。

根据公司第四届董事会第十八次会议、第四届董事会第十九次会议、第四届董事会第二十一次会议及 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡智能自控工程股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1779 号文）同意，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 2,090.59 万股，并于 2023 年 9 月 11 日在深圳证券交易所上市交易。

2025 年 1-6 月公司可转换债券“智能转债”合计转股 1,761,792 股，转股后公司总股本变更为 35,563.45 万股。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 35,345.21 万元，股本为 35,563.45 万股。

公司总部经营地址：无锡市锡达路 258 号。

公司的主要经营活动为专业化设计、研发、生产和销售全系列智能控制阀产品，公司产品广泛应用于石油、化工、新能源、新材料、电力、环保、钢铁冶金等多个领域。

法定代表人：沈剑标。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程项目	单个工程项目预算大于 1 亿元人民币
重要的投资活动	金额超过 1000 万元人民币
重要的承诺事项	金额超过 1000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，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。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。
本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。
本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

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

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合 4 应收其他第三方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1、组合 2、组合 3，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合 4，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

12、应收票据

参见附注重要会计政策和会计估计 11、金融工具

13、应收账款

参见附注重要会计政策和会计估计 11、金融工具

14、应收款项融资

参见附注重要会计政策和会计估计 11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失确定方法

及会计处理参见附注重要会计政策和会计估计 11、金融工具

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所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。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、24。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、24。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-35	5	2.71-4.75
土地使用权	50	0	2.00

20、固定资产

（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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

21、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

项目	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； （2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；
	（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
	（4）建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；

	（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；
	（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；
	（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用期限
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

26、合同负债

参见附注重要会计政策和会计估计 16、合同资产

27、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；将同一合同项下所有的控制阀和配件交付客户并取得其签收回执时确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含检维修的履约义务，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，在完成检维修劳务并取得客户确认的结算依据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率

计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项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，本公司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。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	0	20.00-50.00

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，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。

（4）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

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，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注五、30 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
莱谱尔	25%
沃瑞斯谱	20%
江苏智能	15%
舟山化服	20%
无锡工服	20%

2、税收优惠

（1）本公司通过高新技术企业复审，于 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202332003160，有效期三年，2023-2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

（2）本公司之子公司江苏智能通过高新技术企业认定，于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202232005444，有效期三年，2022-2024 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2025 年度本公司之子公司沃瑞斯谱、舟山化服、无锡工服适用 20%的企业所得税优惠税率。

（4）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。2025 年度本公司、本公司之子公司江苏智能享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		92,271.90
银行存款	354,806,560.63	123,175,016.75
其他货币资金	12,045,854.86	15,235,253.58
合计	366,852,415.49	138,502,542.23

其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票、信用证等银行保证 11,957,403.86 元，易派客电商平台资金 88,451.00 元。除银行承兑汇票、信用证等银行保证金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,825,260.01	68,853,480.45
商业承兑票据	16,354,311.79	16,769,626.18
合计	61,179,571.80	85,623,106.63

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	62,941,442.57	100.00%	1,761,870.77	2.80%	61,179,571.80	86,708,142.61	100.00%	1,085,035.98	1.25%	85,623,106.63
其中：										
组合 1	44,825,260.01	71.22%			44,825,260.01	68,853,480.45	79.41%			68,853,480.45
组合 2	18,116,182.56	28.78%	1,761,870.77	9.73%	16,354,311.79	17,854,662.16	20.59%	1,085,035.98	6.08%	16,769,626.18
合计	62,941,442.57	100.00%	1,761,870.77	2.80%	61,179,571.80	86,708,142.61	100.00%	1,085,035.98	1.25%	85,623,106.63

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	44,825,260.01	0.00	0.00%
合计	44,825,260.01	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	18,116,182.56	1,761,870.77	9.73%
合计	18,116,182.56	1,761,870.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收票据坏账准备	1,085,035.98	676,834.79				1,761,870.77
合计	1,085,035.98	676,834.79				1,761,870.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,889,120.89
商业承兑票据		11,869,338.78
合计		45,758,459.67

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	556,613,943.26	462,162,900.74
1 至 2 年	106,266,413.74	88,050,274.73
2 至 3 年	13,945,442.73	21,177,961.80
3 年以上	13,844,540.19	9,505,772.71
3 至 4 年	6,635,471.54	2,989,853.44
4 至 5 年	468,438.15	738,043.19
5 年以上	6,740,630.50	5,777,876.08
合计	690,670,339.92	580,896,909.98

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,630,729.03	6.61%	22,608,362.98	49.55%	23,022,366.05	45,843,435.32	7.89%	22,621,069.27	49.34%	23,222,366.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	645,039,610.89	93.39%	47,935,162.83	7.43%	597,104,448.06	535,053,474.66	92.11%	39,771,712.78	7.43%	495,281,761.88
其中：										
组合 2	645,039,610.89	93.39%	47,935,162.83	7.43%	597,104,448.06	535,053,474.66	92.11%	39,771,712.78	7.43%	495,281,761.88
合计	690,670,339.92	100.00%	70,543,525.81	10.21%	620,126,814.11	580,896,909.98	100.00%	62,392,782.05	10.74%	518,504,127.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉邦（江阴）石化有限公司	24,614.76	24,614.76	24,614.76	24,614.76	100.00%	预计无法收回
广东华峰能源集团有限公司	1,667,780.00	1,667,780.00	1,667,780.00	1,667,780.00	100.00%	预计无法收回
东明华谊玉皇新材料有限公司	232,480.10	232,480.10	232,480.10	232,480.10	100.00%	预计无法收回
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	40,714,740.00	19,480,065.50	40,514,740.00	19,480,065.50	48.08%	收回存在风险
宁夏润阳硅材料科技有限公司	3,057,987.00	1,070,295.45	3,057,987.00	1,070,295.45	35.00%	收回存在风险
桐乡市中辰化纤有限公司	42,260.00	42,260.00	42,260.00	42,260.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古伊泰宁	12,706.29	12,706.29				

能精细化工有限公司						
洛阳永金化工有限公司	90,867.17	90,867.17	90,867.17	90,867.17	100.00%	预计无法收回
合计	45,843,435.32	22,621,069.27	45,630,729.03	22,608,362.98		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	529,114,113.83	26,455,705.69	5.00%
1 至 2 年	90,193,516.17	9,019,351.62	10.00%
2 至 3 年	13,903,182.73	4,170,954.82	30.00%
3 至 4 年	6,635,471.54	3,317,735.77	50.00%
4 至 5 年	443,823.39	221,911.70	50.00%
5 年以上	4,749,503.23	4,749,503.23	100.00%
合计	645,039,610.89	47,935,162.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	62,392,782.05	8,150,743.76				70,543,525.81
合计	62,392,782.05	8,150,743.76				70,543,525.81

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	40,514,740.00	0.00	40,514,740.00	5.46%	19,480,065.50
单位 2	28,953,129.30	4,269,326.80	33,222,456.10	4.47%	1,661,122.81
单位 3	21,027,437.96	1,052,255.84	22,079,693.80	2.97%	1,103,984.69
单位 4	17,705,819.96	2,848,584.26	20,554,404.22	2.77%	1,027,720.21
单位 5	17,473,099.08	1,860,819.90	19,333,918.98	2.60%	966,695.95
合计	125,674,226.30	10,030,986.80	135,705,213.10	18.27%	24,239,589.16

4、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	38,316,029.66	2,243,376.72	36,072,652.94	61,680,959.00	3,689,111.59	57,991,847.41
合计	38,316,029.66	2,243,376.72	36,072,652.94	61,680,959.00	3,689,111.59	57,991,847.41

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,316,029.66	100.00%	2,243,376.72	5.85%	36,072,652.94	61,680,959.00	100.00%	3,689,111.59	5.98%	57,991,847.41
其中：										
组合 1	38,316,029.66	100.00%	2,243,376.72	5.85%	36,072,652.94	61,680,959.00	100.00%	3,689,111.59	5.98%	57,991,847.41
合计	38,316,029.66	100.00%	2,243,376.72	5.85%	36,072,652.94	61,680,959.00	100.00%	3,689,111.59	5.98%	57,991,847.41

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	38,316,029.66	2,243,376.72	5.85%
合计	38,316,029.66	2,243,376.72	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		1,445,734.87		
合计		1,445,734.87		

5、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,157,276.52	31,067,248.71
合计	15,157,276.52	31,067,248.71

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,157,276.52	100.00%			15,157,276.52	31,067,248.71	100.00%			31,067,248.71
其中：										
组合 1	15,157,276.52	100.00%			15,157,276.52	31,067,248.71	100.00%			31,067,248.71
合计	15,157,276.52	100.00%			15,157,276.52	31,067,248.71	100.00%			31,067,248.71

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	15,157,276.52	0.00	0.00%
合计	15,157,276.52	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,880,588.15	14,413,964.21
合计	23,880,588.15	14,413,964.21

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金及押金	19,404,727.99	13,301,552.84
备用金	6,365,306.41	2,582,330.51
其它	13,000.00	15,264.54
合计	25,783,034.40	15,899,147.89

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,170,490.08	11,054,692.09
1 至 2 年	2,273,062.60	3,550,946.61
2 至 3 年	713,391.89	730,905.89
3 年以上	626,089.83	562,603.30
3 至 4 年	320,000.00	320,000.00
4 至 5 年	221,089.83	222,603.30
5 年以上	85,000.00	20,000.00
合计	25,783,034.40	15,899,147.89

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,783,034.40	100.00%	1,902,446.25	7.38%	23,880,588.15	15,899,147.89	100.00%	1,485,183.68	9.34%	14,413,964.21
其中：										
组合 4	25,783,034.40	100.00%	1,902,446.25	7.38%	23,880,588.15	15,899,147.89	100.00%	1,485,183.68	9.34%	14,413,964.21
合计	25,783,034.40	100.00%	1,902,446.25	7.38%	23,880,588.15	15,899,147.89	100.00%	1,485,183.68	9.34%	14,413,964.21

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	25,783,034.40	1,902,446.25	7.38%
合计	25,783,034.40	1,902,446.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值）	值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,485,183.68			1,485,183.68
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	417,262.57			417,262.57
2025 年 6 月 30 日余额	1,902,446.25			1,902,446.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收账款坏账准备	1,485,183.68	417,262.57				1,902,446.25
合计	1,485,183.68	417,262.57				1,902,446.25

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：元

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
单位 1	保证金	2,350,000.00	1 年以内、1-2 年	9.11%	164,920.00
单位 2	保证金	1,129,685.05	1 年以内、1-2 年	4.38%	60,086.20
单位 3	保证金	913,001.24	1 年以内	3.54%	45,650.06
单位 4	保证金	587,461.66	1 年以内、1-2 年	2.28%	49,046.17
单位 5	保证金	530,220.00	1 年以内	2.06%	26,511.00
合计		5,510,367.95		21.37%	346,213.43

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,915,170.86	60.49%	10,489,449.41	95.51%
1 至 2 年	281,576.53	1.56%	49,782.79	0.45%
2 至 3 年	182,921.95	1.01%	0.00	0.00%
3 年以上	6,663,905.31	36.94%	443,209.17	4.04%

合计	18,043,574.65		10,982,441.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（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	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	747,120.00	4.14%
单位 2	700,591.14	3.88%
单位 3	682,020.00	3.78%
单位 4	673,360.00	3.73%
单位 5	626,877.00	3.47%
合计	3,429,968.14	19.00%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,788,993.83	3,850,188.71	133,938,805.12	144,465,631.08	5,500,801.58	138,964,829.50
在产品	129,541,820.74		129,541,820.74	107,181,042.84		107,181,042.84
库存商品	77,746,845.22	1,414,045.12	76,332,800.10	93,791,747.96	2,456,303.35	91,335,444.61
周转材料	4,455,946.23	18,470.54	4,437,475.69	2,691,614.91	22,183.79	2,669,431.12
发出商品	60,518,260.22	3,765,032.97	56,753,227.25	50,429,492.69	3,698,351.90	46,731,140.79
委托加工物资	5,513,941.61		5,513,941.61	3,098,261.40		3,098,261.40
半成品	157,113,314.95	1,573,151.70	155,540,163.25	169,183,464.14	1,764,342.26	167,419,121.88
合计	572,679,122.80	10,620,889.04	562,058,233.76	570,841,255.02	13,441,982.88	557,399,272.14

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,500,801.58			1,650,612.87		3,850,188.71
在产品						
库存商品	2,456,303.35			1,042,258.23		1,414,045.12

周转材料	22,183.79			3,713.25		18,470.54
发出商品	3,698,351.90	57,412.02		-9,269.05		3,765,032.97
半成品	1,764,342.26			191,190.56		1,573,151.70
合计	13,441,982.88	57,412.02		2,878,505.86		10,620,889.04

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	630,363.56	946,701.89
预缴企业所得税	13.59	12,092.29
留底增值税		0.00
合计	630,377.15	958,794.18

12、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,810,018.48			3,810,018.48
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,810,018.48			3,810,018.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,085,855.04			1,085,855.04
2.本期增加金额	90,487.92			90,487.92
（1）计提或摊销	90,487.92			90,487.92
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	1,176,342.96			1,176,342.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,633,675.52			2,633,675.52
2.期初账面价值	2,724,163.44			2,724,163.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	761,737,613.84	791,073,504.32
合计	761,737,613.84	791,073,504.32

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	649,416,315.90	437,200,189.73	10,619,890.34	24,799,222.53	1,122,035,618.50
2.本期增加金额		7,445,539.11	139,431.89	141,559.32	7,726,530.32
（1）购置		7,445,539.11	139,431.89	141,559.32	7,726,530.32
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		5,473.78	214,326.46	29,207.50	249,007.74
（1）处置或报废		5,473.78	214,326.46	29,207.50	249,007.74
4.期末余额	649,416,315.90	444,640,255.06	10,544,995.77	24,911,574.35	1,129,513,141.08
二、累计折旧					

1.期初余额	120,621,307.94	184,593,999.56	7,385,283.41	18,361,523.27	330,962,114.18
2.本期增加金额	15,663,941.28	20,517,069.65	443,136.02	425,823.46	37,049,970.41
（1）计提	15,663,941.28	20,517,069.65	443,136.02	425,823.46	37,049,970.41
3.本期减少金额		5,200.09	203,610.13	27,747.13	236,557.35
（1）处置或报废		5,200.09	203,610.13	27,747.13	236,557.35
4.期末余额	136,285,249.22	205,105,869.12	7,624,809.30	18,759,599.60	367,775,527.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	513,131,066.68	239,534,385.94	2,920,186.47	6,151,974.75	761,737,613.84
2.期初账面价值	528,795,007.96	252,606,190.17	3,234,606.93	6,437,699.26	791,073,504.32

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,029,176.17	40,070,294.49
合计	41,029,176.17	40,070,294.49

（1）在建工程情况

单位：元

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
开关控制阀项目	22,115,413.26		22,115,413.26	23,105,212.91		23,105,212.91
流量实验装置	12,451,260.95		12,451,260.95	12,451,260.95		12,451,260.95
ERP 软件（U9V6.6 企业版）	2,035,745.23		2,035,745.23	2,035,745.23		2,035,745.23
B4-1F 车间 PMAL200/350 装配线	1,220,996.83		1,220,996.83			

锦鹏 PM 试压机	1,140,552.01		1,140,552.01	1,140,552.01		1,140,552.01
CAXAPLM 系统	389,742.45		389,742.45	201,063.21		201,063.21
其他零星工程	1,675,465.44		1,675,465.44	1,136,460.18		1,136,460.18
合计	41,029,176.17		41,029,176.17	40,070,294.49		40,070,294.49

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
开关控制阀项目	450,000,000.00	23,105,212.91	643,386.19	1,633,185.84		22,115,413.26	62.56%	62.56%	15,716,878.36			其他
合计	450,000,000.00	23,105,212.91	643,386.19	1,633,185.84		22,115,413.26			15,716,878.36			

15、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,034,853.29	10,034,853.29
2.本期增加金额	229,755.70	229,755.70
（1）租入	229,755.70	229,755.70
3.本期减少金额	1,991,134.61	1,991,134.61
（1）处置或报废	1,991,134.61	1,991,134.61
4.期末余额	8,273,474.38	8,273,474.38
二、累计折旧		
1.期初余额	3,971,422.50	3,971,422.50
2.本期增加金额	1,621,578.18	1,621,578.18
（1）计提	1,621,578.18	1,621,578.18
3.本期减少金额	1,910,484.55	1,910,484.55
（1）处置	1,910,484.55	1,910,484.55
4.期末余额	3,682,516.13	3,682,516.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	4,590,958.25	4,590,958.25
2.期初账面价值	6,063,430.79	6,063,430.79

16、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,772,327.32			10,806,968.63	93,579,295.95
2.本期增加金额				91,981.13	91,981.13
（1）购置				91,981.13	91,981.13
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	82,772,327.32			10,898,949.76	93,671,277.08
二、累计摊销					
1.期初余额	14,257,115.21			8,047,684.62	22,304,799.83
2.本期增加金额	827,857.32			496,625.17	1,324,482.49
（1）计提	827,857.32			496,625.17	1,324,482.49
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	15,084,972.53			8,544,309.79	23,629,282.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	67,687,354.79			2,354,639.97	70,041,994.76
2.期初账面价值	68,515,212.11			2,759,284.01	71,274,496.12

17、长期待摊费用

单位：元

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
新厂房车间工程	1,276,177.37		264,036.72		1,012,140.65
合计	1,276,177.37		264,036.72		1,012,140.65

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,413,933.11	2,162,089.97	18,940,334.63	2,841,050.19
内部交易未实现利润	2,821,913.80	423,287.07	4,331,169.07	649,675.36
可抵扣亏损	45,581,952.74	9,182,746.36	42,638,860.65	8,402,152.55
信用减值准备	74,207,842.83	11,150,991.63	64,963,001.71	9,774,337.63
递延收益	9,879,447.55	1,481,917.13	10,482,295.03	1,572,344.25
其他权益工具投资-至邦投资股权	7,101,540.16	1,065,231.02	7,101,540.16	1,065,231.02
租赁负债	4,372,450.84	890,266.12	5,468,860.33	1,119,775.23
合计	158,379,081.03	26,356,529.30	153,926,061.58	25,424,566.23

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产纳税暂时性差异	99,459,321.19	14,918,898.18	103,744,284.79	15,561,642.72
使用权资产	6,141,700.70	943,934.85	6,063,430.81	1,249,866.10
合计	105,601,021.89	15,862,833.03	109,807,715.60	16,811,508.82

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,862,833.03	10,493,696.27	15,932,599.06	9,491,967.17
递延所得税负债	15,862,833.03		15,932,599.06	878,909.76

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,834,980.01	945,121.64
合计	1,834,980.01	945,121.64

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	1,834,980.01	945,121.64	
合计	1,834,980.01	945,121.64	

19、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	30,993,347.08	1,549,667.35	29,443,679.73	36,184,803.13	1,809,240.16	34,375,562.97
工程预付款	16,011,027.47	0.00	16,011,027.47	11,458,533.22	0.00	11,458,533.22
合计	47,004,374.55	1,549,667.35	45,454,707.20	47,643,336.35	1,809,240.16	45,834,096.19

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,957,403.86	11,957,403.86	保证金	银行承兑汇票、信用证等银行保证金	13,261,365.01	13,261,365.01	保证金	银行承兑汇票、信用证等银行保证金
固定资产	223,642,192.27	206,889,111.29	抵押	为取得银行贷款而抵押的固定资产	223,642,192.27	212,200,612.97	抵押	为取得银行贷款而抵押的固定资产
无形资产	29,961,323.21	27,065,061.67	抵押	为取得银行贷款而抵押的土地使用权	29,961,323.21	27,364,674.97	抵押	为取得银行贷款而抵押的土地使用权
合计	265,560,919.34	245,911,576.82			266,864,880.49	252,826,652.95		

21、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

质押借款		
信用借款	348,000,000.00	223,000,000.00
票据融资借款	130,179,953.00	114,123,041.07
借款利息	58,633.34	181,930.55
合计	478,238,586.34	337,304,971.62

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,657,285.67	51,348,857.11
银行承兑汇票	101,083,495.95	14,130,000.00
合计	124,740,781.62	65,478,857.11

23、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	186,751,513.52	205,777,452.07
应付工程、设备款	21,801,852.47	26,300,634.99
合计	208,553,365.99	232,078,087.06

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,924,783.99	4,374,991.80
合计	4,924,783.99	4,374,991.80

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	15,284.71	453,458.55
代扣代缴款	2,333,142.40	2,251,458.95
押金和保证金	2,446,199.25	1,635,615.00
其他	130,157.63	34,459.30
合计	4,924,783.99	4,374,991.80

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预收商品款	29,196,930.70	19,732,825.72
合计	29,196,930.70	19,732,825.72

26、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,258,593.40	68,770,320.32	70,651,507.70	20,377,406.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,208,293.16	7,152,208.11	7,085,858.50	1,274,642.77
合计	23,466,886.56	75,922,528.43	77,737,366.20	21,652,048.79

（2） 短期薪酬列示

单位：元

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	13,045,170.59	58,172,503.57	60,868,609.40	10,349,064.76
2、职工福利费	0.00	2,094,367.04	2,094,367.04	0.00
3、社会保险费	686,879.67	4,070,032.74	4,025,248.40	731,664.01
其中：医疗保险费	539,720.59	3,196,807.73	3,166,840.43	569,687.89
工伤保险费	94,116.09	545,468.76	550,329.67	89,255.18
生育保险费	53,042.99	327,756.25	308,078.30	72,720.94
4、住房公积金	480,715.00	2,865,896.00	2,829,588.00	517,023.00
5、工会经费和职工教育经费	8,045,828.14	1,567,520.97	833,694.86	8,779,654.25
合计	22,258,593.40	68,770,320.32	70,651,507.70	20,377,406.02

（3） 设定提存计划列示

单位：元

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	1,171,676.00	6,935,282.64	6,871,122.40	1,235,836.24
2、失业保险费	36,617.16	216,925.47	214,736.10	38,806.53
合计	1,208,293.16	7,152,208.11	7,085,858.50	1,274,642.77

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,553,706.26	6,465,233.91

企业所得税	3,043,299.31	4,320,889.28
个人所得税	143,901.80	471,033.50
城市维护建设税	836,362.81	448,381.59
房产税	1,534,456.86	1,534,456.86
印花税	190,012.90	163,709.84
土地使用税	153,742.58	153,742.54
环境保护税	24,233.28	21,561.02
教育费附加	597,402.00	320,272.55
合计	19,077,117.80	13,899,281.09

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	87,832,822.15	25,913,847.56
一年内到期的应付债券	217,961,851.20	225,526,311.29
一年内到期的租赁负债	2,493,483.96	2,755,325.82
合计	308,288,157.31	254,195,484.67

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不符合终止确认条件而背书转让减少的应收票据	38,043,772.45	55,568,211.77
待转销项税额	3,026,004.97	2,565,267.32
长期借款利息	0.00	194,071.19
合计	41,069,777.42	58,327,550.28

30、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,822,568.06	70,379,491.84
信用借款	200,400,000.00	131,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	87,832,822.15	25,913,847.56
合计	172,389,745.91	175,765,644.28

长期借款分类的说明：

抵押借款系以本公司土地及房屋（详见附注七、20）作为抵押取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

抵押借款利率 3.1%，信用借款利率区间 2.11%-2.59% 。

31、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能转债	217,961,851.20	225,526,311.29
减：一年内到期的应付债券	217,961,851.20	225,526,311.29
合计	0.00	0.00

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
智能转债	230,000,000.00		2019 年 07 月 02 日	6 年	230,000,000.00	225,526,311.29		3,433,947.00	3,555,892.91		14,554,300.00	217,961,851.20	否
合计					230,000,000.00	225,526,311.29		3,433,947.00	3,555,892.91		14,554,300.00	217,961,851.20	

（3） 可转换公司债券的说明

详见第七节债券相关情况， 四、 可转换公司债券 1、 可转债发行情况。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,520,821.62	5,703,799.34
减：未确认融资费用	148,370.78	234,939.01
减：一年内到期的租赁负债	2,493,483.96	2,755,325.82
合计	1,878,966.88	2,713,534.51

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,482,295.03	174,900.00	777,747.48	9,879,447.55	与资产相关
合计	10,482,295.03	174,900.00	777,747.48	9,879,447.55	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	353,872,751.00				1,761,792.00	1,761,792.00	355,634,543.00

其他说明：

2025 年 1-6 月，可转换债券 “智能转债”因转股增加份数量 1,761,792.00 股。

35、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
智能转债	2,256,368.00	45,351,472.13			145,543.00	2,925,315.95	2,110,825.00	42,426,156.18
合计	2,256,368.00	45,351,472.13			145,543.00	2,925,315.95	2,110,825.00	42,426,156.18

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	174,759,962.66	15,716,310.48	123,750.00	190,352,523.14
合计	174,759,962.66	15,716,310.48	123,750.00	190,352,523.14

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	123,750.00		123,750.00	0.00
合计	123,750.00		123,750.00	0.00

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,344,308.38	2,610,502.38	992,078.07	8,962,732.69
合计	7,344,308.38	2,610,502.38	992,078.07	8,962,732.69

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,629,885.80			73,629,885.80
合计	73,629,885.80			73,629,885.80

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	529,717,525.24	523,214,568.85
调整后期初未分配利润	529,717,525.24	523,214,568.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,382,390.88	22,698,355.99
减：提取法定盈余公积		289,065.62
提取任意盈余公积		15,906,333.98
期末未分配利润	550,099,916.12	529,717,525.24

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,975,700.65	352,125,281.92	544,845,096.81	390,047,322.67
其他业务	954,633.83	90,487.92	836,221.10	204,328.63
合计	502,930,334.48	352,215,769.84	545,681,317.91	390,251,651.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
控制阀	435,227,595.94	316,473,520.49			435,227,595.94	316,473,520.49
配件	19,443,211.03	19,106,884.37			19,443,211.03	19,106,884.37
检维修	47,304,893.68	16,544,877.06			47,304,893.68	16,544,877.06
其他业务	954,633.83	90,487.92			954,633.83	90,487.92
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						

其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	502,930,334.48	352,215,769.84			502,930,334.48	352,215,769.84

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,391,111.50	798,044.34
教育费附加	993,726.81	570,287.88
房产税	3,068,913.74	3,058,592.70
土地使用税	307,485.16	308,411.97
印花税	295,994.13	320,446.54
环境保护税	43,379.16	43,379.16
合计	6,100,610.50	5,099,162.59

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,812,117.21	15,578,734.62
折旧	6,886,299.37	6,736,017.44
业务招待费	1,953,169.95	1,543,747.85
汽车费用	346,108.00	449,977.83
办公费	1,238,676.69	1,574,237.24
差旅费	652,334.37	480,618.66
无形资产摊销	1,293,334.90	1,539,714.41
中介服务费	131,913.52	955,467.13
股权激励	0.00	211,425.83
其他	5,501,275.16	4,379,301.51
合计	30,815,229.17	33,449,242.52

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,870,151.19	19,191,260.57

业务招待费	12,062,369.87	12,735,432.01
差旅费	6,786,077.21	6,347,698.54
销售服务费	6,928,938.06	2,086,449.15
办公费	559,765.66	596,557.95
股权激励	0.00	175,074.70
其他	961,459.82	617,714.94
合计	44,168,761.81	41,750,187.86

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,050,347.74	15,071,981.31
材料费用	15,530,168.15	5,265,138.08
折旧费用	458,836.72	514,099.25
其他	52,811.86	104,442.57
合计	27,092,164.47	20,955,661.21

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	12,596,243.11	13,081,212.90
汇兑净损失	2.57	-3.80
银行手续费	550,993.35	256,773.62
贴现息	3,192,742.43	1,062,308.49
合计	16,339,981.46	14,400,291.21

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	777,747.48	802,970.00
与收益相关的政府补助	1,647,766.20	174,457.22
进项税加计扣除	1,397,262.82	3,471,988.77
个税扣缴税款手续费	76,468.69	68,049.12

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		226,821.92
合计		226,821.92

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-132,200.00	-338,935.29

结构性存款收益	336,137.98	703,124.84
票据贴现利息		-1,059,901.04
合计	203,937.98	-695,711.49

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-754,858.83	165,384.32
应收账款坏账损失	-8,362,321.53	-5,462,388.76
其他应收款坏账损失	-417,262.56	592,858.65
合计	-9,534,442.92	-4,704,145.79

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,412.02	-552,838.09
十一、合同资产减值损失	1,994,909.48	524,202.42
合计	1,937,497.46	-28,635.67

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-4,450.39	84,292.30
处置使用权资产	139,003.03	90,491.15

53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		200,000.00	
合计		200,000.00	

54、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,336,855.56	7,706,389.06
递延所得税费用	-1,880,638.86	-3,191,849.43
合计	2,456,216.70	4,514,539.63

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,838,607.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,425,791.14
子公司适用不同税率的影响	48,093.77
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,560,959.68
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	-1,880,638.86
研发费用加计扣除	-3,697,989.03
所得税费用	2,456,216.70

55、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,952,319.03	174,457.22
其他业务收入	84,000.00	84,000.00
利息收入	213,357.10	315,669.66
其他	318,822.48	132,431.92
合计	2,568,498.61	706,558.80

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	22,608,907.28	21,248,558.75
管理费用	9,823,477.69	9,383,350.22
研发费用	6,005,633.73	5,265,138.08
保证金及备用金	9,415,777.77	5,723,978.89
其他	2,417,039.75	4,182,066.06
合计	50,270,836.22	45,803,092.00

（2） 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款及银行理财	180,000,000.00	150,001,800.00
赎回国债逆回购	135,001,135.00	133,500,287.97
合计	315,001,135.00	283,502,087.97

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

购买结构性存款及银行理财	180,000,000.00	100,000,000.00
购买国债逆回购	135,001,135.00	133,500,287.97
购置长期资产	10,725,135.17	18,442,398.77
合计	325,726,270.17	251,942,686.74

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,142,293.35	1,358,399.76
退回员工缴纳的认股款		5,000.00
合计	1,142,293.35	1,363,399.76

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	337,304,971.62	455,000,000.00	10,238,586.34	262,655,111.77	61,649,859.85	478,238,586.34
长期借款	201,873,563.03	100,000,000.00		41,456,923.78	194,071.19	260,222,568.06
应付债券	225,526,311.29				7,564,460.09	217,961,851.20
租赁负债	5,468,860.33		636,631.43	1,142,293.35	590,747.57	4,372,450.84
合计	770,173,706.27	555,000,000.00	10,875,217.77	305,254,328.90	69,999,138.70	960,795,456.44

56、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,382,390.88	34,551,159.12
加：资产减值准备	7,596,945.46	4,732,781.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,049,970.41	37,045,497.09
使用权资产折旧	1,621,578.18	1,127,374.22
无形资产摊销	1,324,482.49	1,592,811.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-174,783.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,450.39	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-226,821.92
财务费用（收益以“－”号填列）	13,060,919.37	14,459,191.05
投资损失（收益以“－”号填列）	203,937.98	695,711.49

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,001,729.10	-1,311,508.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-878,909.76	-1,880,341.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,837,867.78	1,418,876.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,835,716.77	-118,879,994.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-66,558,874.38	-41,857,123.28
其他	2,157,584.15	-6,516,446.23
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,838.48	-75,223,616.12
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	354,895,011.63	52,285,006.02
减：现金的期初余额	125,241,177.22	30,355,365.64
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	229,653,834.41	21,929,640.38

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	354,895,011.63	125,241,177.22
其中：库存现金		92,271.90
可随时用于支付的银行存款	354,806,560.63	123,175,016.75
可随时用于支付的其他货币资金	88,451.00	1,973,888.57
三、期末现金及现金等价物余额	354,895,011.63	125,241,177.22

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	11,957,403.86	13,261,365.01	使用受限
合计	11,957,403.86	13,261,365.01	

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	86.35	7.1586	618.15
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

58、租赁

（1）本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项 目	2025 年半年度金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	47,562.77
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	92,016.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,142,293.35
售后租回交易产生的相关损益	

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	77,064.22	
合计	77,064.22	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,050,347.74	15,071,981.31
材料费	15,530,168.15	5,265,138.08
折旧	458,836.72	514,099.25
股权激励	52,811.86	104,442.57
合计	27,092,164.47	20,955,661.21
其中：费用化研发支出	27,092,164.47	20,955,661.21

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
莱谱尔	4,100,000.00	无锡市	无锡市	制造业	100.00%	0.00%	企业合并
沃瑞斯谱	2,100,000.00	上海市	上海市	商业	100.00%	0.00%	企业合并
江苏智能	50,000,000.00	南通市	南通市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
舟山化服	10,000,000.00	舟山市	舟山市	阀门检修服务	100.00%	0.00%	投资设立
无锡工服	20,000,000.00	无锡市	无锡市	阀门检修服务	100.00%	0.00%	投资设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,482,295.03	174,900.00		777,747.48		9,879,447.55	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,425,513.68	977,427.22

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.85%（比较期：18.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 21.37%（比较：34.82%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	478,238,586.34			
应付票据	124,740,781.62			
应付账款	208,553,365.99			
其他应付款	4,924,783.99			
长期借款	87,832,822.15	104,389,745.91	68,000,000.00	
应付债券	217,961,851.20	0.00		
租赁负债	2,493,483.96	1,640,656.21	238,310.67	0.00
合计	1,124,745,675.25	106,030,402.12	68,238,310.67	0.00

（3）市场风险

1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 6 月 30 日	
	美元	人民币
货币资金	86.35	618.15

2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 6.26 万元。

2、金融资产

（1） 转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	30,889,120.89	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据中尚未到期	3,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的

	的银行承兑汇票			风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	4,689,385.78	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	7,179,953.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	31,236,689.58	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	7,359,551.34	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		84,354,700.59		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	31,236,689.58	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	7,359,551.34	-152,636.04
合计		38,596,240.92	-152,636.04

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	30,889,120.89	30,889,120.89
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	3,000,000.00	3,000,000.00
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	背书	4,689,385.78	4,689,385.78
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	贴现	7,179,953.00	7,179,953.00
合计		45,758,459.67	45,758,459.67

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		15,157,276.52		15,157,276.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

沈剑标先生直接持有公司 35.22%的股份，同时通过天亿信间接控制公司 1.43%的股份（天亿信持有公司 1.43%的股份，沈剑标先生持有天亿信 61.1260%的股权），沈剑标先生合计控制公司 36.65%的股份，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是沈剑标。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 22 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	541,111,862.10	449,840,031.81
1 至 2 年	104,342,632.47	83,879,958.69
2 至 3 年	13,907,657.73	20,809,098.12
3 年以上	13,789,773.39	9,463,384.15
3 至 4 年	6,635,471.54	2,989,525.39
4 至 5 年	468,438.15	505,563.09
5 年以上	6,685,863.70	5,968,295.67
合计	673,151,925.69	563,992,472.77

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,630,729.03	6.78%	22,608,362.98	49.55%	23,022,366.05	45,843,435.32	8.13%	22,621,069.27	49.34%	23,222,366.05

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	627,521,196.66	93.22%	46,901,578.34	7.47%	580,619,618.32	518,149,037.45	91.87%	38,729,659.02	7.47%	479,419,378.43
其中：										
组合 2	627,521,196.66	93.22%	46,901,578.34	7.47%	580,619,618.32	518,149,037.45	91.87%	38,729,659.02	7.47%	479,419,378.43
合计	673,151,925.69	100.00%	69,509,941.32	10.33%	603,641,984.37	563,992,472.77	100.00%	61,350,728.29	10.88%	502,641,744.48

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉邦（江阴）石化有限公司	24,614.76	24,614.76	24,614.76	24,614.76	100.00%	预计无法收回
广东华峰能源集团有限公司	1,667,780.00	1,667,780.00	1,667,780.00	1,667,780.00	100.00%	预计无法收回
东明华谊玉皇新材料有限公司	232,480.10	232,480.10	232,480.10	232,480.10	100.00%	预计无法收回
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	40,714,740.00	19,480,065.50	40,514,740.00	19,480,065.50	48.08%	收回存在风险
宁夏润阳硅材料科技有限公司	3,057,987.00	1,070,295.45	3,057,987.00	1,070,295.45	35.00%	收回存在风险
桐乡市中辰化纤有限公司	42,260.00	42,260.00	42,260.00	42,260.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司	12,706.29	12,706.29				
洛阳永金化工有限公司	90,867.17	90,867.17	90,867.17	90,867.17	100.00%	预计无法收回
合计	45,843,435.32	22,621,069.27	45,630,729.03	22,608,362.98		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	513,612,032.67	25,680,601.63	5.00%
1 至 2 年	88,269,734.90	8,826,973.49	10.00%
2 至 3 年	13,865,397.73	4,159,619.32	30.00%
3 至 4 年	6,635,471.54	3,317,735.77	50.00%
4 至 5 年	443,823.39	221,911.70	50.00%
5 年以上	4,694,736.43	4,694,736.43	100.00%
合计	627,521,196.66	46,901,578.34	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	61,350,728.29	8,159,213.03				69,509,941.32
合计	61,350,728.29	8,159,213.03				69,509,941.32

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	40,514,740.00	0.00	40,514,740.00	5.46%	19,480,065.50
单位 2	28,953,129.30	4,269,326.80	33,222,456.10	4.47%	1,661,122.81
单位 3	21,027,437.96	1,052,255.84	22,079,693.80	2.97%	1,103,984.69
单位 4	17,705,819.96	2,848,584.26	20,554,404.22	2.77%	1,027,720.21
单位 5	17,473,099.08	1,860,819.90	19,333,918.98	2.60%	966,695.95
合计	125,674,226.30	10,030,986.80	135,705,213.10	18.27%	24,239,589.16

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	245,097,137.61	254,659,967.62
合计	245,097,137.61	254,659,967.62

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	221,835,711.16	240,691,483.34
保证金及押金	19,174,383.21	13,017,148.04
备用金	5,955,614.41	2,379,504.51
其他		2,232.00
合计	246,965,708.78	256,090,367.89

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	243,420,569.26	251,413,316.89

1 至 2 年	2,207,657.80	3,485,541.81
2 至 3 年	713,391.89	630,905.89
3 年以上	624,089.83	560,603.30
3 至 4 年	320,000.00	320,000.00
4 至 5 年	219,089.83	220,603.30
5 年以上	85,000.00	20,000.00
合计	246,965,708.78	256,090,367.89

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	246,965,708.78	100.00%	1,868,571.17	0.76%	245,097,137.61	256,090,367.89	100.00%	1,430,400.27	0.56%	254,659,967.62
其中：										
组合 3	221,835,711.16	89.82%			221,835,711.16	240,691,483.34	93.99%			240,691,483.34
组合 4	25,129,997.62	10.18%	1,868,571.17	7.44%	23,261,426.45	15,398,884.55	6.01%	1,430,400.27	9.29%	13,968,484.28
合计	246,965,708.78	100.00%	1,868,571.17	0.76%	245,097,137.61	256,090,367.89	100.00%	1,430,400.27	0.56%	254,659,967.62

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	221,835,711.16	0.00	0.00%
合计	221,835,711.16	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	25,129,997.62	1,868,571.17	7.44%
合计	25,129,997.62	1,868,571.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	

2025 年 1 月 1 日余额	1,430,400.27			1,430,400.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	438,170.90			438,170.90
2025 年 6 月 30 日余额	1,868,571.17			1,868,571.17

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收账款坏账准备	1,430,400.27	438,170.90				1,868,571.17
合计	1,430,400.27	438,170.90				1,868,571.17

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：元

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
单位 1	往来款	221,835,711.16	1 年以内	89.82%	
单位 2	保证金	2,350,000.00	1 年以内、1-2 年	0.95%	164,920.00
单位 3	保证金	1,129,685.05	1 年以内、1-2 年	0.46%	60,086.20
单位 4	保证金	913,001.24	1 年以内	0.37%	45,650.06
单位 5	保证金	587,461.66	1 年以内、1-2 年	0.24%	49,046.17
合计		226,815,859.11		91.84%	319,702.43

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,436,674.93		103,436,674.93	103,436,674.93		103,436,674.93
合计	103,436,674.93		103,436,674.93	103,436,674.93		103,436,674.93

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
莱谱尔	17,869,073.04						17,869,073.04	
沃瑞斯谱	5,492,981.89						5,492,981.89	
江苏智能	50,074,620.00						50,074,620.00	

舟山化服	10,000,000.00						10,000,000.00	
无锡工服	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	103,436,674.93						103,436,674.93	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,530,770.88	350,808,572.75	530,506,915.70	397,650,279.60
其他业务	358,490.00		829,878.31	
合计	485,889,260.88	350,808,572.75	531,336,794.01	397,650,279.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
控制阀	433,929,799.47	329,366,471.81			433,929,799.47	329,366,471.81
配件	5,912,483.40	6,337,809.29			5,912,483.40	6,337,809.29
检维修	45,688,488.01	15,104,291.65			45,688,488.01	15,104,291.65
其他	358,490.00	0.00			358,490.00	0.00
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	485,889,260.88	350,808,572.75			485,889,260.88	350,808,572.75

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	336,137.98	703,122.03
票据贴现利息		-791,567.71
债务重组收益	-132,200.00	-338,354.57
合计	203,937.98	-426,800.25

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	134,552.64	
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）	2,501,982.37	
委托他人投资或管理资产的损益	336,137.98	
债务重组损益	-132,200.00	
少数股东权益影响额（税后）	427,740.76	
合计	2,412,732.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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	1.69%	0.057	0.057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.051	0.051

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
□是 □否 ☑不适用

报告期内是否被行政处罚
□是 □否 ☑不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 02 月 10 日	公司 303 会议室	实地调研	机构	国诚投资	公司近期经营情况、订单情况、未来发展规划等相关问题交流	详见巨潮资讯网（www..cninfo.com.cn)披露的《2025 年 2 月 10 日投资者关系活动记录表》
2025 年 02 月 14 日	公司 303 会议室	网络平台线上交流	机构	华安证券 东莞证券 瑞奇期货 东北证券 银华基金 东方基金 万柏投资 平安理财 弘毅远方基金 渤海证券 先锋基金	公司近期经营情况、订单情况、未来发展规划等相关问题交流	详见巨潮资讯网（www..cninfo.com.cn)披露的《2025 年 2 月 14 日投资者关系活动记录表》
2025 年 02 月 19 日	公司 101 会议室	实地调研	机构	东吴证券 华商基金 宏利基金 英大信托 国泰人寿 信堡 招商基金	公司近期经营情况、订单情况、未来发展规划等相关问题交流	详见巨潮资讯网（www..cninfo.com.cn)披露的《2025 年 2 月 19 日投资者关系活动记录表》
2025 年 03 月 04 日	公司 303 会议室	实地调研	机构	上海荣疆投资管理有限公司 海通证券	公司近期经营情况、订单情况、未来发展规划等相关问题交流	详见巨潮资讯网（www..cninfo.com.cn)披露的《2025 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表》
2025 年 05 月 19 日	深圳证券交易所“互动易平	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司近期经营情况、订单情	详见巨潮资讯网

	台”http://irm.cninfo.com.cn“云访谈”栏目				况、未来发展规划等相关问题交流	（www..cninfo.com.cn)披露的《002877 智能自控投资者关系管理信息 20250520》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

□适用 ☑不适用