

AMSKY

爱司凯科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-044

2024 年 8 月 27 日

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。

公司负责人李明之、主管会计工作负责人陆叶及会计机构负责人(会计主管人员)伦素飞声明：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。

本报告中所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2024 年半年度报告及摘要文本原件；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、报告期内，公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、爱司凯	指	爱司凯科技股份有限公司
实际控制人	指	李明之、唐晖、朱凡三个自然人
爱数特	指	北海市爱数特企业管理有限公司，公司控股股东
杭州数腾	指	杭州数腾科技有限公司，公司全资子公司
保利特	指	广州市保利特企业发展有限公司，公司全资子公司
爱数凯	指	杭州爱数凯科技有限公司，公司全资子公司
凯数投资	指	宁波凯数投资咨询有限合伙企业（有限合伙），公司发起人股东
爱新凯	指	杭州爱新凯科技有限公司，公司全资子公司
爱微特	指	广州市爱微特科技有限公司，公司控股子公司
爱数新	指	北京爱数新科技有限公司，公司参股公司
合肥特泽	指	合肥特泽信息技术有限公司，公司全资子公司
易普特	指	洛阳易普特智能科技有限公司，公司参股公司
易普特山西	指	易普特智能科技（山西）有限公司，爱数凯的参股公司
为真鑫元	指	嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙)，公司参股公司
南京博司凯	指	南京博司凯智能科技有限公司，公司参股公司
杭州德驭	指	杭州德驭投资合伙企业（有限合伙），公司参股企业
分公司	指	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司
微瓷科技	指	微瓷科技（江西）有限公司，公司参股公司
公司章程	指	爱司凯科技股份有限公司章程
股东大会	指	爱司凯科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CTP	指	“Computer to Plate”的缩写，即计算机直接到印版，指采用激光打印技术将数字化信息直接记录到印版上的设备，为公司当前的主导产品
胶印 CTP	指	主要用于胶版印刷制版环节的 CTP 设备，有热敏胶印 CTP 和 UV 胶印 CTP 两种
柔印 CTP	指	主要用于柔版印刷制版环节的 CTP 设备
热敏胶印 CTP	指	通过红外光源曝光制版的胶印 CTP，激光波长一般为 830nm
UV 胶印 CTP	指	通过 UV 光源曝光制版的胶印 CTP，激光波长一般为 400-410nm
3D 打印	指	增材制造的俗称，是指通过逐层增加材料的方式将数字模型制造成三维实体物件的过程。
风暴 S1800、T1800、T2515、BTHS2515	指	指公司自主研发的用于打印砂型模具的 3D 打印机，打印方式为喷墨打印。
LYNX512 喷头、LYNX1024 喷头、1024I 喷头	指	指公司自主研发的主要由激光器、振镜及动态对焦系统所组成，是 3D 金属打印机的核心设备。
喷墨打印头	指	能够将油墨、染液、金属分散剂及高分子材料等打印介质以一定速度从喷孔喷射到承印物，从而实现图文信息输出的装置。
3D 陶瓷打印 T400、T600	指	指公司研发的用于打印陶瓷的 3D 打印机，打印方式为喷墨打印。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	爱司凯	股票代码	300521
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	爱司凯科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱司凯		
公司的外文名称（如有）	AMSKY Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	AMSKY		
公司的法定代表人	李明之		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆叶	曾毅霞
联系地址	广州市越秀区东风东路 745 号东山紫园商务大厦 1505 房	广州市越秀区东风东路 745 号东山紫园商务大厦 1505 房
电话	020-28079595	020-28079595
传真	020-37816963	020-37816963
电子信箱	amsky@amsky.com	amsky@amsky.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	广州市黄埔区工业园红卫路 15 号
公司注册地址的邮政编码	510555
公司办公地址	广州市越秀区东风东路 745 号东山紫园商务大厦 1505 房
公司办公地址的邮政编码	510080
公司网址	www.amsky.com
公司电子信箱	amsky@amsky.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 08 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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）	80,387,045.22	70,199,122.59	14.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,853,964.61	9,418.13	-51,638.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,244,489.58	-707,096.70	-641.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,176,665.42	-3,969,499.16	-483.87%
基本每股收益（元/股）	-0.0337	0.0001	-33,800.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0337	0.0001	-33,800.00%
加权平均净资产收益率	-0.98%	0.00%	-0.98%
	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）	577,332,521.92	583,725,647.89	-1.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	491,511,059.74	495,324,382.77	-0.77%

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）	-357,147.85	
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）	911,520.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	401,579.24	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-496,698.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,144.58	
减：所得税影响额	60,584.50	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	390,524.97	

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) 公司的主营业务

公司成立于 2006 年 12 月，主要专注于工业化打印产品的技术研发、生产销售和服务解决方案。产品包括平面打印和 3D 打印，主导产品为计算机直接制版机（CTP），涵盖了胶印直接制版机（胶印 CTP）和柔印直接制版机（柔印 CTP），是国内产品线最齐全的 CTP 厂商之一，其中以 256 路激光光阀技术为基础的高端 CTP 采用了国内独有的技术。

公司在 3D 打印领域推出了 3D 砂型打印设备-风暴 S 系列、T 系列以及大型定制产品。

(二) 公司的主要产品

1、CTP 系列产品

(1) AURORA T256-8 系列

AURORA T256-8 F2/F3/F4/F5 系列有手动版、单版盒版、多版盒版可供用户选择；可实现全自动制版流程。



手动版



单版盒版



多版盒版

(2) 超大幅面系列

AURORA T1880+ 系列(超大幅面)，最大幅面可达 1,880×1370 毫米；可选带连线打孔功能的单版盒供版。



AURORA T1880+

(3) AURORA 系列

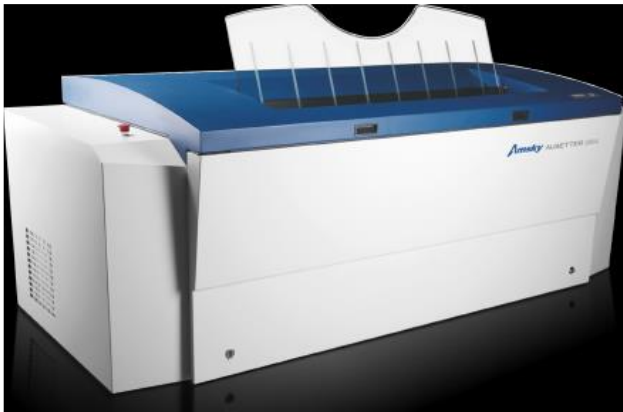
AURORA 800 系列省人工、稳定性高、完美输出品质；配合自动供版设备、冲版机、收版架可实现全自动作业。



AURORA T800

(4) Ausetter 系列

Ausetter800 系列为手动版，经典机型，满足追求高性价比用户，最大幅面可达 1163×940 毫米。



AUETTER T800

(5) 柔版 Vulcan 系列

该型激光头融合了大功率光纤激光器和 256 路独立控制光阀两大核心技术为一体，突破原激光器的功率上限；同时配置了激光测距与音圈马达动态聚焦控制技术，可以完美跨越版材厚度波动下遇到的局部失焦问题，是爱司凯独立自主研发生产的集大成之作。



Vulcan 5080/4835

(6) AURA 系列

爱司凯 Aura 400 设备是一种半自动数码柔版雕刻机，采用波长为 830nm 的红外光成像技术，它将直接成像技术和优越的自动化功能结合在一起。设备具有体积小、稳定、易于维修等优点。



AURA400/600/800

2、3D 打印设备系列产品

(1) 砂型 S 系列

爱司凯砂型 S 系列 S1800 为单机设计，产品已量产，现已有众多应用客户。



S1800

(2) 砂型 T 系列

爱司凯砂型 T 系列 T1800、T2515 和 BTHS2515 专业自动生产线设计，配备 RGV 运输系统，作业箱可自由在各站点穿梭。



T1800 /T2515



BTHS2515

(3) 陶瓷 T 系列

爱司凯陶瓷 T 系列 T400、T600 是一款满足绝大多数应用需求的陶瓷 3d 打印机。大尺寸工作箱使工作效率大幅度提高。打印精度高达 0.1 毫米，打印解析力最高可达 1200dpi，打印速度 30 秒每层，为国内首台陶瓷喷墨粘结打印机，实现了陶瓷 3d 打印跨越式发展。



T400



T600

3、喷墨打印头系列产品

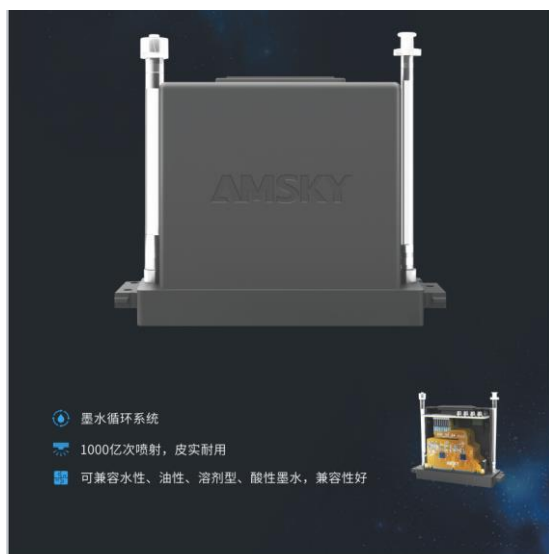
LYNX512 和 LYNX1024 喷头有独特的回流设计，墨水的兼容性比较高，特别适合大墨滴打印的需求，比如砂模 3D、瓷砖和地毯打印等应用。



技术参数

设备型号	LYNX512		
喷孔板材质	430	304	硅
喷孔墨量	大喷孔、大墨量		
喷头耐用度	常规产品	耐弱酸、弱腐蚀性墨水	耐强酸
喷孔数量	512		
墨水兼容性	水性、油性、溶剂型、UV	水性、油性、溶剂型、酸性	水性、油性、溶剂型、酸性
墨滴范围	45-70pl		
喷头分辨率	200dpi		
点火频率	最高25kHz		
产品尺寸	40×126×96mm		
喷头宽度	64.90mm		
常规应用领域	砂型/陶瓷3D打印、瓷砖、地毯、玻璃、水性墨水		
特殊应用领域	/	弱酸性墨水、腐蚀性墨水	强酸性墨水、强腐蚀性墨水

LYNX512 喷头



技术参数

喷头型号	LYNX1024		
喷头板材质	430	304	硅
喷头耐用度	常规产品	耐弱酸、弱腐蚀性墨水	耐强酸
喷头数量	1024		
物理分辨率	400DPI		
喷头间距	0.0635毫米		
墨水滴范围	20-30PL		
墨滴速度	6-8m/s		
最大打印宽度	64.9605毫米		
点火频率	40KHZ		
颜色通道	1		
喷头加热	有		
喷头循环	有		
循环流量	5-30毫升/分钟		
墨水兼容性	水性、油性、溶剂型、UV	水性、油性、溶剂型、酸性	水性、油性、溶剂型、酸性
寿命	大于1000亿次		

LYNX1024 喷头

（三）公司的主要销售模式

1. CTP 主要销售模式

根据 CTP 行业的特点及实际情况，公司采取经销和直销相结合的方式，其中经销为主要销售方式。

2. 3D 砂型打印设备主要销售模式

结合市场规模、商业模式等方面，公司采取销售、租赁、合作设立打印中心等多种方式。

（四）公司经营情况讨论与分析

公司 CTP 在国内市场依然保持技术和市场优势，特别是高端、成熟的 256 路系列产品采用外调制光阀技术，凭借其打印速度和成本优势在销售中占比达到 55%左右，2024 年 1-6 月公司 CTP 整体依然保持高毛利率的势头。报告期内，营业收入 8,038.70 万元，较上年同期上升 14.51%；归属于上市公司股东的净利润-485.40 万元，较上年同期下降 51,638.52%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-524.45 万元，较上年同期下降 641.69%。

报告期内，公司主要完成以下工作：

1、扩大以 256 路激光光阀技术为基础的高端 CTP 市场

在传统印刷领域，公司不断对 CTP 产品进行技术提升，以 256 路激光光阀技术为基础的高端 CTP 在精度和速度上达到了国际水平。公司重点针对不同的销售需求和应用需求开发了新的 256 路 CTP，且与一家海外公司达成强强合作，推出了升级版美标 256 路 CTP，并实现量产。2024 年 1-6 月 256 路 CTP 在整体销售中占比 55%以上。

报告期内，公司自主开发完成的 Vulcan（火神）5080 柔版激光雕版机，运用了全新开发的 Na ja256 激光头，该激光头融合了大功率光纤激光器和 256 路独立控制光阀两大核心科技为一体，突破原激光器的功率上限；同时配置了激光测距与音圈马达自动聚焦控制技术，可以跨越板材厚度波动下遇到的局部失焦问题。火神系列柔版激光雕版机目前已经接到多台订单，今年 5 月底公司参展德国德鲁巴印刷展览，展示了 Vulcan（火神）5080 柔版激光雕版机，受到很多客户认可。在欧美需求更大的 48*35 英寸系列机器设备也会在 2024 年下半年推出市场。

2、推进 3D 砂型打印设备量产销售及打印服务

公司已掌握砂型 3D 打印的核心技术，实现了 3D 砂型打印机量产销售。公司开发生产的 3D 砂型系列打印设备在国内相关企业已进入生产级使用，为相关行业提供砂芯、砂型及金属铸件成品的生产供应。

公司的风暴 S1800 型号 3D 砂型打印设备属于单机设备，易安装、易运输、易调试，非常适合国内外中小铸造企业。T1800 型号 3D 砂型打印设备专为 3D 流水打印线而设计，该设备的特点是价格适中，机身占地面积小，布局灵活自由，是针对中型铸造企业进行系统规模升级的极具竞争力的产品。T1800 已于 2023 年开始接销售订单，2024 年发货。

报告期内，公司自主研发的 2515 系列 3D 砂型打印设备于 2024 年初持续接受客户批量定制单，并已进入打印线交付阶段。该产品主要系面向未来无人工厂自动化布局开发，自带轨道物流运输车，工作箱可移出，匹配智能工厂、工业 4.0 的需求。

自 2018 年起，公司通过设立多家联营公司的方式深度参与至 3D 砂型打印服务行业。报告期内，数家 3D 砂型打印中心经营稳健，已成为我国中部地区及长三角地区较为知名的 3D 砂型打印服务中心，公司在报告期内深度参与至 3D 砂型打印中心的业务推广、打印作业等流程中。

3、3D 金属打印头项目情况

3D 金属打印头主要由激光器、振镜及动态对焦系统所组成，是 3D 金属打印机的核心设备。

报告期内，公司已完成 8 头激光金属打印头的第二代产品的联机品优化调试，优化打印头气密性，防水，恒温等性能；优化打印头中振镜电机与音圈电机结构，提高电机快速响应能力；优化打印头硬件抗干扰能力；完成打印头生产中所需部分自动化设备；完善并测试软件 20 多项功能；预计 2024 年下半年可实现销售。产品将更适用于各类对生产效率及生产成本具备较高要求的应用领域，如 3C 数码、低空飞行器等行业，可实现在各尺寸幅面下安置更高密度打印头的应用需求。

经过持续迭代，金属打印头整体重量及体积相较前代产品减少约 75%，并对振镜、动态对焦系统、驱动模块等零件实现百分百国产化，在保障了性能参数领先的同时降低了设备的制造成本。

在对 3D 金属打印头核心部件振镜的研发中，公司优化了振镜电机的角度分辨率、重复定位精度、长时间工作稳定性等性能参数，使得公司自研振镜部件的各项指标在全球高端振镜领域达到第一梯队；在对动态对焦系统的研发中，公司通过采用悬浮式调焦镜头系统，提升了调焦动态响应能力，有效降低了镜头负载，使得公司的 3D 金属打印头在多激光打印系统中能实现更优的激光拼接、打印效果，实现更稳定的打印。

4、实现 512 喷头的量产、1024 喷头的小批量试制及 1024I 喷头设计验证

报告期内，公司的 512 喷头稳定批量生产，可以满足公司 3D 砂模打印设备的需求，实现了 3D 砂模打印机的百分百国产化。公司的 512 喷头已经对外销售；1024 喷头已完成验证，进入小批量生产，目前在公司研发的瓦楞纸打印机上上机测试。

报告期内，公司设计的刀片喷头一直在设计验证阶段，刀片喷头主要材料是不锈钢，取消了石墨件的加工，用不锈钢片叠加替代，具有效率高、成本低的优势。同时，公司新设计了 1024I 喷头，使用多层 PZT 堆叠结构，极大提高了喷孔分布密度，使喷头可以更小更薄，可实现打印系统的小型化，已进入设计测试验证阶段。

公司的 512 和 1024 喷头有独特的回流设计，墨水的兼容性比较高，特别适合大墨滴打印的需求，比如砂模 3D、瓷砖和地毯打印等应用。

5、3D 打印运用到精铸行业

报告期内，3D 陶瓷打印设备新机型 T400 系与日本 AGCC 合作开发、设计的，并与日本 AGCC、日本 Roland DG 达成合资意向战略目标，共同开发国内和国际 3D 陶瓷打印市场。目前该合作研发已进一步完善了 3D 陶瓷打印工艺，并通过客户验证了 3D 陶瓷打印在精密铸造行业的定向市场、在艺术品行业中的创新和市场定位。公司开发的 T400 型号的 3D 陶瓷打印设备目前作为一款客户体验机型，供潜在客户以低成本体验 3D 陶瓷打印技术，为陶瓷 3D 打印开拓市场。T400 陶瓷打印设备于 2023 年底开始销售并陆续发货。公司新开发的中等幅面 T600 陶瓷打印设备通过微瓷科技于 2024 年 8 月出口给海外客户。

6、拓展 3D 打印应用范围

公司正在积极研发和布局 3D 打印的衍生业务 3D 金属打印业务以及陶瓷粉打印业务。公司自产压电喷墨打印头 512 喷头除了应用在 3D 砂模打印机上，也计划在特定细分市场实现销售。公司还将加快 MEMS 工艺喷头的研发和定型、医疗专用喷头的研发和销售、电路板行业、显示屏行业专用喷头的研发等，力争覆盖更广大的销售市场。

7、完善公司治理机制

报告期内，公司不断完善法人治理结构，严格按照上市公司的标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司管理层的工作制度，建立科学有效的决策机制、快速市场反应机制和风险防范机制。同时，公司不断强化内部控制体系建设，提高规范运作水平，进一步提升了公司治理水平。公司将继续按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规的要求规范运作，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，切实维护上市公司及股东利益。

二、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司自成立以来一直专注于工业化打印技术的研发及应用，通过持续的技术创新，公司目前已获得了多项专利技术，并掌握了大量 CTP 核心技术。最新的 256 路激光外调制技术突破传统光纤技术限制，将一束激光分成可独立控制的 256 路细小激光。这些激光束由软件程序独立控制，可用于微米级别的高精度打印、激光切割、3D 打印。

在工业喷墨打印头方面，公司的单电极顶式剪振压电喷射技术、双顶式剪振压电喷射技术、双层压电混合振动喷射技术能够大幅提升喷头的集成度，降低驱动电路的生产工艺难度，从而降低工业喷墨打印头的生产难度和生产成本，提高工业喷墨打印头产品的性能和成品率；喷墨打印头自动快速清洗技术、喷墨墨液内循环技术、喷墨打印头精密自检测技术能够减少工业喷墨打印头工作时的堵塞、污染；喷孔冗余打印技术则可改善因部分喷孔堵塞而影响喷头性能的难题。目前单电极顶式剪振压电喷射技术、双顶式剪振压电喷射技术在全球范围内仅有少数工业喷墨打印头生产厂商拥有，而喷墨打印头自动快速清洗技术、喷墨墨液内循环技术、喷墨打印头精密自检测技术、喷孔冗余打印则为公司的重大创新应用。

公司自主开发了风暴系列砂型 3D 打印机，推动传统铸造产业升级。其中中型机（额定成型尺寸 2000×1000×800mm）的最高设备建造速度 124L/h（0.3mm 层厚时），成型精度±0.3mm，打印一箱的时间在 13-16 小时；主体运动架构采用直线电机+光栅尺的组合，能实现双工作箱 24 小时不间断轮流工作；支持全自动砂处理；拥有专有的底层硬件电控系统和逻辑控制器；支持触控屏与一键式操作；以及专用的分层切片与控制软件。公司首发的 T2500 打印尺寸为 2.5 米*1 米

*0.8 米，成型精度 0.3mm，搭配爱司凯自产的 1024/512 喷头，成型速度单层 24-27 秒之间。此机型未来可拓展为 1.5 米宽、2 米宽等系列规格，甚至长度、高度均能根据客户需求定制，富有极大的柔性和可拓展性。

其中 S1800 和 T1800（额定成型尺寸 1800×1000×720mm）机型的最高设备建造速度 100L/h（0.3mm 层厚时），成型精度±0.3mm，打印一箱的时间在 12-14 小时；主体运动架构采用直线电机+光栅尺的组合，能够实现双工作箱 24 小时不间断轮流工作；支持全自动砂处理；拥有专有的底层硬件电控系统和逻辑控制器；支持触控屏与一键式操作；以及专用的分层切片与控制软件。左右无障碍独立开出砂箱，独立式框架主机。全设备基于海运集装箱尺寸约束建构且适于标准物流转运模式。在高精度运动控制系统方面，公司自主研发直线电机、音圈电机、伺服驱动器、运动控制卡，可覆盖微米级至纳米级的定位精度，通过自主研发配套的控制系統，能提供整套精密运动控制解决方案，满足各类自动化设备的运动控制需求。

公司自主开发的 3D 和 2D 图像控制软件可以高速、高效控制各种自主开发的设备运行。同时公司还自主开发了纳米级高精度运动控制系统。

在 3D 金属打印方面，公司已完成 8 激光打印头的各个模块测试，即将进行零件生产打印测试，测试通过后即可成为 3D 金属打印设备的核心关键部件，实现 3D 金属打印设备的百分百国产化。公司的多激光打印头采用高精度和高稳定性的电机方案，可以实现金属零件打印时电机角度不发生漂移，同时具备打印中各模块状态自动监测，并能在打印不中断的情况下自动屏蔽故障通道等功能。目前该产品也是国内外已发布的产品中集成度最高的金属打印头，可以大幅提高设备的打印效率，在相同幅面内，可以安装更多路的激光打印头同时进行打印烧结，例如在 450mm*450mm 的打印尺寸内，可以实现 16 激光打印头同时烧结。

（二）人才优势

目前公司拥有研发人员，涉及光学、精密制造、电子电路、自动控制、软件开发等各类专业人才，人才储备充足、梯队结构合理。公司核心团队长期从事工业化打印技术研发和相关应用研究，对工业化打印技术行业发展有着深刻的理解，其中，公司技术负责人唐晖发明的“计算机直接制版机镜头的自动调焦、调角机构”获得第十三届中国专利优秀奖；光学研发中心经理李兵涛带领光学研发团队相继攻克了空间光调制技术、光路自动切换等多个行业难题。截至 2024 年 6 月李兵涛发明的“一种 256 光栅光路装置”、“一种喷墨打印机喷头的墨腔结构”、“一种 3D 扫描打印设备扫描运动路径规划方法及扫描方法”、“基于非球面弯月型透镜的 3D 打印边缘光斑矫正方法及装置”、“一种菲涅尔透镜 3D 打印边缘光斑矫正装置及矫正方法”、“一种多激光单振镜 3D 打印扫描方法”、“使用非球柱面镜组调节光斑形状及能量分布的装置及方法”、“使用轴锥镜调节 3D 打印光束激光能量分布的装置及方法”、“一种匀速移动的 DMD 面阵 3D 金属打印方法”、“一种基于 DMD 的连续移动面阵激光 3D 打印方法”、“基于图像数据分割平移的面阵激光连续移动 3D 打印方法”、“一种降低长工作距离振镜惯量的扫描系统”、“一种 8 激光头打印数据分割方法”、“一种激光 3D 打印机边缘光斑面积补偿方法”、“一种线阵式激光 3D 打印装置及方法”、“使用轴锥镜的 3D 打印变倍装置及变倍方法”、“用非球面透镜调节 3D 打印光束激光能量分布的装置及方法”、“一种无需移动对焦的激光振镜 3D 打印设备”、“一种多通道激光 3D 打印装置及其扫描方法”、“一种激光熔融 3D 打印方法及打印头”、“一种振镜喷头多材料 3D 打印设备及打印方法”、“一种扫描系统振镜打印幅面和精度的调节装置”、“一种先预热后保温的金属 3D 打印方法”、“一种可调倍率的前聚焦振镜扫描系统及扫描方法”均获得发明专利；软件开发中心经理王景泉带领软件团队攻克了光栅图像处理、拼版折手、水墨平衡控制等一整套控制软件系统。

公司不断补充核心科技人员，形成了具有优秀和丰富经验的复合型技术研发人才梯队，为公司的持续发展提供了有力的技术支持，也为公司工业化打印新产品的开发提供了保障。

（三）营销网络优势

目前，公司在国内有 15 家经销商、在海外有 6 家经销商。国内销售网络已经覆盖了除西藏以外的所有省份。公司海外销售网络覆盖区域包括韩国、印度、印度尼西亚、巴西、俄罗斯、越南、泰国、缅甸、阿根廷、斯里兰卡、巴基斯坦、黎巴嫩、阿联酋、新加坡、埃及、尼日利亚、菲律宾、意大利、保加利亚、马来西亚、土耳其、埃塞俄比亚、乌兹别克斯坦、日本、尼泊尔、墨西哥、比利时、伊拉克、塔吉克斯坦、阿塞拜疆、摩洛哥、土库曼斯坦、阿曼、卡塔尔等 60 多个国家和地区。

（四）完善、快速的服务优势

公司拥有一支专业的服务团队，建立起了售前、售中和售后的快速服务体系。

公司在原有快速优质服务基础上，继续做好服务管理精细化操作，由分布各地的驻点工程师、大区经理，及时解决客户的需求，有力保证了公司服务体系的高效。通过销售和服务热线，无缝接驳 7*12 小时的技术支持和专业的客户服务。

公司的海外服务由海外经销商负责，在具备相当的行业经验和服务能力前提下，通过培训、考核及远程指导等多种方式合作，协助经销商建立高效优质服务体系。

高效的服务响应机制，及时满足和解决了客户售前技术培训、技术支持、售后维修、零配件供应等方面的需求，也为公司赢得了客户的信赖，有力促进了公司业务的拓展。公司完善、快速、高效的服务体系在 CTP 行业具有明显的优势。

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	80,387,045.22	70,199,122.59	14.51%	
营业成本	45,676,833.02	39,252,492.51	16.37%	
销售费用	11,963,670.61	9,959,958.88	20.12%	
管理费用	12,507,040.27	11,130,668.12	12.37%	
财务费用	-1,946,432.72	-1,027,039.90	-89.52%	主要系报告期内利息收入增加所致；
所得税费用	2,517,436.09	-218,320.82	1,253.09%	主要系报告期内当期递延所得税费用减少所致；
研发投入	11,844,306.45	11,922,076.64	-0.65%	
经营活动产生的现金流量净额	-23,176,665.42	-3,969,499.16	-483.87%	主要系报告期内因备货导致支付货款增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	13,900,701.55	-10,521,184.79	232.12%	主要系报告期内赎回理财产品增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-8,811,950.25	-14,352,341.46	38.60%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额增加所致；

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
专用设备制造业	80,387,045.22	45,676,833.02	43.18%	14.51%	16.37%	-0.91%
分产品						
设备销售收入	73,166,292.10	41,676,170.29	43.04%	13.49%	15.13%	-0.81%
年保收入	3,865,079.96	1,216,884.42	68.52%	43.67%	116.11%	-10.55%
升级收入	2,069,026.55	1,548,093.40	25.18%	23.12%	52.53%	-14.43%
设备出租收入	152,396.02	138,022.74	9.43%	90.15%	-33.56%	168.63%
其他业务收入	1,134,250.59	1,097,662.17	3.23%	-11.50%	-13.41%	2.14%
分地区						
华东地区	19,705,036.47	11,978,067.04	39.21%	58.36%	59.88%	-0.58%
华南地区	5,833,947.33	4,005,552.39	31.34%	-0.61%	6.10%	-4.34%
华中地区	7,286,544.18	4,179,548.26	42.64%	27.12%	16.85%	5.04%
华北地区	3,766,698.84	2,647,289.04	29.72%	-53.19%	-44.90%	-10.57%
西北地区	1,456,078.59	836,639.57	42.54%	-54.48%	-57.68%	4.34%
西南地区	5,021,599.24	2,783,559.84	44.57%	486.17%	514.30%	-2.54%
东北地区	347,670.41	131,275.61	62.24%	-85.08%	-87.03%	5.68%
境外地区	36,969,470.15	19,114,901.27	48.30%	16.54%	18.27%	-0.76%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,105,511.46	132.79%	权益法核算的长期股权投资收益以及理财产品处置收益	是
公允价值变动损益	8,616.85	-0.37%	理财产品收益以及其他非流动金融资产公允价值变动收益	是
资产减值	-334,466.92	14.30%	存货跌价准备及合同资产坏账准备的计提和转回	是
营业外收入	10,163.83	-0.43%	废品处置收入	否
营业外支出	508,982.99	-21.76%	存货报废损失以及非流动资产报废损失等	否
信用减值损失	-92,740.30	3.97%	应收账款、应收票据、长期应收款、其他应收款及一年内到期的非流动资产坏账准备的计提	是
资产处置收益	-355,026.75	15.18%	固定资产处置损失	否
其他收益	3,083,198.60	-131.84%	与日常活动相关的政府补助及软件增值税退税	是

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	52,819,088.90	9.15%	62,656,673.88	10.73%	-1.58%	
应收账款	29,393,205.81	5.09%	25,745,778.74	4.41%	0.68%	
合同资产	1,276,568.86	0.22%	1,308,133.83	0.22%	0.00%	
存货	93,060,236.53	16.12%	75,063,157.97	12.86%	3.26%	主要系报告期内在产品、发出商品增加及原材料备货增加所致；
投资性房地产	32,466,462.33	5.62%	33,534,689.97	5.74%	-0.12%	
长期股权投资	11,458,721.92	1.98%	14,907,559.20	2.55%	-0.57%	
固定资产	133,417,688.72	23.11%	139,154,719.74	23.84%	-0.73%	
在建工程	1,225,146.38	0.21%	2,889,669.15	0.50%	-0.29%	
合同负债	11,596,313.07	2.01%	10,246,584.88	1.76%	0.25%	

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）	40,191,465.76	58,253.42			25,000,000.00	40,191,465.76		25,058,253.42
5. 其他非流动金融资产	6,958,206.85	49,636.57	-					6,908,570.28
应收款项融资	2,060,831.36						1,653,684.86	407,146.50
上述合计	49,210,503.97	8,616.85			25,000,000.00	40,191,465.76	1,653,684.86	32,373,970.20
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 16 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司货币资金-银行承兑汇票保证金及保证金账户利息 2,127,618.39 元为使用权受限资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	900,000.00	-100.00%

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,060,831.36						- 1,653,684.86	407,146.50	不适用
其他	40,191,465.76	58,253.42		25,000,000.00	40,000,000.00	191,465.76		25,058,253.42	自有资金
其他	6,958,206.85	49,636.57						6,908,570.28	自有资金
合计	49,210,503.97	8,616.85	0.00	25,000,000.00	40,000,000.00	191,465.76	- 1,653,684.86	32,373,970.20	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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
券商理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	2,500	0	0
合计		7,000	2,500	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

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
国泰君安证券	证券	君得尊佑005号单一资产管理计划	3,000	自有资金	2023年10月23日	2024年03月20日	其他	电子协议	3.00%	36	36	已收回	0	是	待定	
广发银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2023年12月05日	2024年01月09日	其他	电子协议	2.55%	1.22	1.22	已收回	0	是	待定	
广发银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2023年12月05日	2024年01月09日	其他	电子协议	2.55%	1.22	1.22	已收回	0	是	待定	
招商银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年01月05日	2024年01月31日	其他	电子协议	2.35%	0.84	0.84	已收回	0	是	待定	
招商银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年01月29日	2024年02月29日	其他	电子协议	2.45%	1.04	1.04	已收回	0	是	待定	
广发银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年02月02日	2024年03月08日	其他	电子协议	2.60%	1.25	1.25	已收回	0	是	待定	
广发银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年02月02日	2024年03月08日	其他	电子协议	2.60%	1.25	1.25	已收回	0	是	待定	
招商银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年03月05日	2024年03月29日	其他	电子协议	2.34%	0.77	0.77	已收回	0	是	待定	
兴业银行	银行	结构性存款	2,500	自有资金	2024年04月15日	2024年05月22日	其他	电子协议	2.57%	6.51	6.51	已收回	0	是	待定	

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
浦发银行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年04月28日	2024年05月28日	其他	电子协议	2.45%	2.01	2.04	已收回	0	是	待定	
广发银行	银行	结构性存款	500	自有资金	2024年04月30日	2024年06月06日	其他	电子协议	2.65%	1.34	1.34	已收回	0	是	待定	
兴业银行	银行	结构性存款	2,500	自有资金	2024年05月27日	2024年07月04日	其他	电子协议	2.43%	6.32		未收回	0	是	待定	
合计			13,000	--	--	--	--	--	--	59.77	53.48	--	0	--	--	--

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

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：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
杭州数腾科技有限公司	子公司	软件开发、销售	5,000,000.00	185,525,473.04	148,487,030.75	22,072,109.28	20,358,303.77	17,187,608.09
杭州爱新凯科技有限公司	子公司	设备生产、销售	80,000,000.00	120,464,629.24	40,085,425.26	14,943,453.42	8,392,934.43	8,393,143.77
微瓷科技(江西)有限公司	参股公司	生产制造	2,850,000.00 美元	13,961,005.38	8,856,429.95	222,759.69	3,889,886.76	3,887,783.36
杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)	参股公司	投资管理	88,000,000.00	50,580,496.06	30,461,166.82	6,201,097.93	5,026,487.58	5,026,487.58

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

1: 2022 年 10 月 24 日, 经公司总经理办公室会议研究通过, 同意公司将持有南京博司凯智能科技有限公司 5.00% 的股权以 50.00 万元转让给博远智能科技(南京)有限公司, 双方于 2022 年 10 月 25 日签订《股权转让协议》。截止至 2024 年 6 月 30 日, 该股权转让尚未完成工商变更登记。

2: 2022 年 11 月 23 日, 本公司与爱司达智能制造(江苏)有限公司、江苏众创星智能科技有限公司、贺家江签订了《投资协议书》, 根据协议约定共同出资设立爱司达智能科技(江苏)有限公司(以下简称“爱司达科技”)。

爱司达科技于 2023 年 1 月 6 日成立, 注册资本为 1,000 万元, 本公司认缴注册资本 90 万元, 认缴比例为 9%。2023 年 11 月 01 日, 爱司达智能股东会决议决定: 因爱司达科技经营不善, 决定解散公司。根据爱司达科技清算报告, 爱司达科技于 2023 年 12 月 15 日开始进行清算, 并按照实缴出资比例分配净资产, 截至清算期末, 仅爱司达智能制造(江苏)有限公司部分出资, 因此本公司不需要承担爱司达科技的亏损。爱司达科技于 2024 年 2 月 7 日注销完毕。

3: 北京爱数新科技有限公司于 2017 年 2 月 20 日成立, 注册资本为 228.57 万元, 本公司投资 98 万元, 持股比例为 42.88%。2024 年 7 月 19 日, 爱数新股东会决议一致同意注销本公司。爱数新于 2024 年 7 月 31 日注销完毕。

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

1、新产品开发风险

公司在研产品多属于技术壁垒高，在各个阶段都面临各种各样的技术问题，虽然公司集中精力，紧抓量产的准备工作，但其实现最终规模化生产并产生可观经济效益，在时间进度上仍具有一定的不确定性，存在新产品的开发时间进度低于公司预期的可能，从而对公司未来业绩成长产生不利影响。

2、应收账款较大风险

鉴于公司所处行业环境的客观影响，加之公司采取分期收款的货款结算方式，应收账款金额较大，根据谨慎性原则，结合国内外销售情况，公司制定了合理的坏账计提原则。随着公司业务的持续发展，应收账款金额逐步加大，公司将面临一定的应收账款坏账风险，从而给公司经营业绩造成一定程度的影响。对此，公司将加强合同签署过程中的收款风险控制，强化应收账款管理，加大对应收账款的回收力度，最大限度的减少应收账款坏账风险。

3、汇率变动风险

公司海外业务主要采用美元结算，未来如果美元汇率大幅波动，一方面将对公司产品价格竞争力形成一定的压力，另一方面将会对公司造成一定的汇兑损失，从而给公司的出口业务和利润带来一定的不利影响。

十一、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
2024年05月10日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度业绩网上说明会的投资者	对公司已披露2023年度报告相关内容进行了交流	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023年度网上业绩说明会活动记录表》 (编号: 2024-001)

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

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.98%	2024 年 02 月 20 日	2024 年 02 月 20 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	26.93%	2024 年 06 月 20 日	2024 年 06 月 20 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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 2023 年年报。

三、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。

四、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

1、2024 年 1 月 31 日，公司分别召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2024 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划向李明之、朱凡、唐晖授予限制性股票合计超过公司总股本 1%的议案》等议案，公司独立董事刘庆伟先生作为征集人依法采取无偿方式向公司全体股东公开征集表决权，北京市中伦（深圳）律师事务所就公司本次激励计划出具了法律意见书。

2、2024 年 2 月 20 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2024 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划向李明之、朱凡、唐晖授予限制性股票合计超过公司总股本 1%的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

3、2024 年 2 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对本激励计划首次授予激励对象名单发表了核查意见，北京市中伦（深圳）律师事务所出具了《北京市中伦（深圳）律师事务所关于爱司凯科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的法律意见书》。

上述具体内容详见披露巨潮资讯网相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及公司子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司积极响应国家环保政策，把技术创新作为管理的重要工作，公司严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于重点排污单位。

二、社会责任情况

公司的发展离不开社会的支持，回报社会是公司的责任和使命。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司一直坚持以负责任的态度对待自己、家人、同事、商业伙伴乃至整个社会。公司尊重和员工的个人权益，关注员工健康，定期为员工提供免费体检的福利；公司通过多方面的各种培训为员工提供知识和提升技能，并且通过多种方式建立相关制度为员工提供平等的发展机会，建立绩效考核体系，搭建良好的人才培养梯队，实现员工与企业的共同成长。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、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。

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

1、2023 年 11 月 24 日，李明之、朱凡作为担保人与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为上海浦东发展银行股份有限公司广州分行根据《融资额度协议》在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币贰仟万元），以及利息（包括利息、

罚息和复利)、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及债权人实现担保权利和债权产生的费用(包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等),以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金;担保责任期间:债权人按债务人每笔债权分别计算,担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起三年止。截止至 2024 年 6 月 30 日止,公司尚有上述《融资额度协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票 7,080,000.00 元。

2、2024 年 6 月 17 日,李明之、朱凡作为担保人与广发银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》,该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为广发银行股份有限公司广州分行根据《授信额度合同》在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和(最高融资额为人民币贰仟万元),以及利息(包括利息、罚息和复利)、违约金、损害赔偿金、为实现债权而发生的费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、执行费、保全费、评估费、拍卖或变卖费、过户费、公告费等)和其他所有应付费用;担保责任期间:债权人按债务人每笔债权分别计算,担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起三年止。截止至 2024 年 6 月 30 日止,本公司在该合同项下无债务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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

序号	承租人	出租人	房屋座落	面积 (m ²)	租赁期限	是否关联方
1	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州滨江区东和时代 2802 房	51	2016.9.1-2024.8.31	非关联方
2	爱司凯科技股份有限公司	广州科寓投资管理有限公司	广州市黄埔区(中新知识城)红卫路 3 号 821 房	40.8	2023.1.1-2024.11.4	非关联方
3	敏行健(广州)孵化器运营有限公司	爱司凯科技股份有限公司	广州市黄埔区红卫路 15 号	10345.8	2020.6.1-2026.5.31	非关联方

4	杭州上池科技有限公司	杭州爱新凯科技有限公司	杭州富阳区东洲街道大岭山路 207 号	500	2021.10.1-2026.9.30	关联方
5	杭州爱新凯科技有限公司	个人	杭州富阳区东洲街道江滨东大道 159 号君望花苑 94 号 603 室	139.1	2021.11.1-2026.10.31	非关联方
6	杭州爱新凯科技有限公司	个人	杭州富阳区银湖街道溪畔云璟府 3 号 1002 室	85.96	2023.9.15-2024.3.14	非关联方
7	杭州爱新凯科技有限公司	个人	杭州富阳区银湖街道彩虹路 267 号悦享同心湾北区 15-1004	119.23	2024.2.26-2027.2.25	非关联方
8	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州富阳区富春街道公望街 471 号 3 幢 405 室	131.48	2021.11.15-2024.11.14	非关联方
9	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州萧山区北干街道城北尚博苑 16-2701	120	2022.3.17-2025.3.16	非关联方
10	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州富阳区银湖街道彩虹路 267 号悦享同心湾北区 14 号楼 704 室	133.26	2022.11.24-2024.11.23	非关联方
11	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州萧山区北干街道明怡东方轩 3# 楼 2101 室	140	2023.1.13-2025.1.12	非关联方
12	爱司凯科技股份有限公司杭州分公司	个人	杭州富阳区银湖街道溪畔云璟府 2-903 室	87.22	2024.3.25-2025.3.24	非关联方
13	广州市爱微特科技有限公司	敏行健(广州)孵化器运营有限公司	广州市黄埔区中新广州知识城工业园红卫路 15 号 1 栋 521 室	49	2020.9.1-2026.5.31	非关联方
14	北京时先九恒科技有限公司	爱司凯科技股份有限公司	北京市石景山区鲁谷路 136 号院 1 号楼 15 层 1510 房、1511 房、1512 房	167.3	2023.5.1-2025.4.30	非关联方

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州数腾科技有限公司 ^①	2021 年 06 月 09 日	2,000	2021 年 06 月 25 日	2,000		无	无	主合同项下债务履行期届满之日后满三年之日止。	是	否
杭州爱	2022 年	3,000	2022 年	2,000		无	无	主合同	是	否

新凯科 技有限 公司 ^②	04 月 26 日		09 月 06 日						项下债 务履行 期届满 之日后 满三年 之日 止。		
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		2,000 ^③	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)								0
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		2,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)								0
子公司对子公司的担保情况											
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为 关联 方 担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		2,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)								0
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)								0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				0.00%							
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)				0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)				0							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0							
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				不适用							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如 有)				不适用							

注:

① 担保为以前年度发生, 担保合同及责任延续至报告期内, 报告期内, 该担保合同项下无债务。

② 担保为以前年度发生, 担保合同及责任延续至报告期内, 报告期内, 该担保合同项下无债务。

③ 公司于 2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议, 审议通过了《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》, 为全资子公司杭州爱新凯科技有限公司申请总额不超过人民币 2,000 万元的银行授信无偿提供连带责任保证, 杭州爱新凯无需支付担保费用, 报告期内, 公司尚未签署担保合同, 该担保事项未实际产生。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

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

1、根据公司业务发展的实际需要，增加经营范围。分别于 2023 年 12 月 5 日召开第四届董事会第十五次会议、2023 年 12 月 22 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增加经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号:2024-001)。

2、2024 年 7 月 2 日，公司分别召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的相关议案。同时披露了《爱司凯科技股份有限公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票预案》及相关文件，该预案及相关文件的披露不代表审批机关对于本次发行相关事项的实质性判断、确认、批准或注册。该预案所述本次发行相关事项的生效和完成尚需深圳证券交易所审核同意并报经中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。敬请投资者注意投资风险。

上述具体内容详见披露巨潮资讯网相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	子公司名称	变更事项	变更前	变更后	变更日期	说明
1	洛阳易普特智能科技有限公司	投资人变更(包括出资额、出资方式、出资日期、投资人名称等)等	赵昶(出资额:1300.0000 万元; 出资比例:37.1429%), 爱司凯科技股份有限公司, 嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙), 洛阳高新实业集团有限公司(出资额:500.0000 万元; 出资比例:14.2857%), 张风军, 张帆	嘉兴为真鑫元投资合伙企业, 爱司凯科技股份有限公司, 张风军, 赵昶:(出资额:1800.0000 万元; 出资比例:51.4286%), 张帆	2024-05-15	已办理完毕

第七节 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	945	0.00%						945	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	945	0.00%						945	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	945	0.00%						945	0.00%
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	143,999,055	100.00%						143,999,055	100.00%
1、人民币普通股	143,999,055	100.00%						143,999,055	100.00%
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	144,000,000	100.00%						144,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡荔军	945	0	0	945	期末限售股为监事锁定股	根据其承诺事项，在蔡荔军先生任监事期间及相关年限内，每年可减持其所持股份总数的 25%。
合计	945	0	0	945	--	--

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	8,419	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 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
北海市爱数特企业管理有限公司	境内非国有法人	25.59%	36,853,480	0	0	36,853,480	不适用	0
上海雁丰投资管理有限公司—雁丰向日葵 1 号私募证券投资基金	其他	5.00%	7,199,900	-100	0	7,199,900	不适用	0
上海添橙投资管理有限公司—添橙潜道 1 号私募证券投资基金	其他	5.00%	7,199,900	-100	0	7,199,900	不适用	0
融信资本投资（深圳）有限公司—融信资本卓越 1 号私募基金	其他	4.53%	6,523,200	0	0	6,523,200	不适用	0
李广欣	境内自然人	2.62%	3,774,230	299,600	0	3,774,230	不适用	0
周玲	境内自然人	2.00%	2,880,000	0	0	2,880,000	不适用	0
敬瑞华	境内自然人	1.90%	2,740,000	57,700	0	2,740,000	不适用	0
张璐	境内自然人	1.81%	2,604,060	2,604,060	0	2,604,060	不适用	0
宁波凯数投资咨询有限合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	1,611,215	0	0	1,611,215	不适用	0
四川省壹泽投资管理有限责任公司—壹泽海天鸿成长 2 期私募证券投资基金	其他	0.84%	1,203,700	1,203,700	0	1,203,700	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	北海市爱数特企业管理有限公司为公司控股股东，其中李明之、朱凡、唐晖分别持有其 30%、30%、40%的股权，上述三人为本公司一致行动人，其与上述其他股东无关联关系，也不存在一致行动关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
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（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
北海市爱数特企业管理有限公司	36,853,480	人民币普通股	36,853,480
上海雁丰投资管理有限公司—雁丰向日葵 1 号私募证券投资基金	7,199,900	人民币普通股	7,199,900
上海添橙投资管理有限公司—添橙潜道 1 号私募证券投资基金	7,199,900	人民币普通股	7,199,900
融信资本投资（深圳）有限公司—融信资本卓越 1 号私募基金	6,523,200	人民币普通股	6,523,200
李广欣	3,774,230	人民币普通股	3,774,230
周玲	2,880,000	人民币普通股	2,880,000
敬瑞华	2,740,000	人民币普通股	2,740,000
张璐	2,604,060	人民币普通股	2,604,060
宁波凯数投资咨询有限合伙企业（有限合伙）	1,611,215	人民币普通股	1,611,215
四川省壹泽投资管理有限责任公司—壹泽海天鸿成长 2 期私募证券投资基金	1,203,700	人民币普通股	1,203,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北海市爱数特企业管理有限公司为公司控股股东，其中李明之、朱凡、唐晖分别持有其 30%、30%、40%的股权，上述三人为本公司一致行动人，其与上述其他股东无关联关系，也不存在一致行动关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东周玲除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,880,000 股，实际合计持有 2,880,000 股；2、公司股东张璐除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,603,960 股，实际合计持有 2,604,060 股。		

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

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2023 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：爱司凯科技股份有限公司

2024 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	52,819,088.90	62,656,673.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,058,253.42	40,191,465.76
衍生金融资产		
应收票据	14,814,947.47	11,166,377.83
应收账款	29,393,205.81	25,745,778.74
应收款项融资	407,146.50	2,060,831.36
预付款项	5,332,881.41	3,542,293.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,677,667.27	1,991,268.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	93,060,236.53	75,063,157.97
其中：数据资源		
合同资产	1,276,568.86	1,308,133.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	69,690,475.43	35,323,803.56
其他流动资产	3,917,284.50	2,239,695.83
流动资产合计	298,447,756.10	261,289,481.05
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	18,715,824.94	52,424,236.84
长期股权投资	11,458,721.92	14,907,559.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,908,570.28	6,958,206.85
投资性房地产	32,466,462.33	33,534,689.97
固定资产	133,417,688.72	139,154,719.74
在建工程	1,225,146.38	2,889,669.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,654,784.50	8,788,264.44
其中：数据资源		
开发支出	23,662,808.00	23,662,808.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,617,412.34	1,885,536.94
递延所得税资产	38,187,023.74	38,141,795.01
其他非流动资产	570,322.67	88,680.70
非流动资产合计	278,884,765.82	322,436,166.84
资产总计	577,332,521.92	583,725,647.89
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,580,000.00	9,199,000.00
应付账款	22,899,334.24	20,245,347.34
预收款项		
合同负债	11,596,313.07	10,246,584.88
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	4,568,702.96	8,345,429.95
应交税费	2,441,680.80	2,442,086.37
其他应付款	15,904,474.02	16,264,349.78
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,966,479.58	2,258,134.03
流动负债合计	66,956,984.67	69,000,932.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,365,648.24	6,725,044.97
递延所得税负债	1,926,697.04	2,101,039.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,292,345.28	8,826,084.19
负债合计	75,249,329.95	77,827,016.54
所有者权益：		
股本	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,214,256.17	143,173,614.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77
一般风险准备		
未分配利润	180,467,767.80	185,321,732.41
归属于母公司所有者权益合计	491,511,059.74	495,324,382.77
少数股东权益	10,572,132.23	10,574,248.58
所有者权益合计	502,083,191.97	505,898,631.35
负债和所有者权益总计	577,332,521.92	583,725,647.89

法定代表人：李明之 主管会计工作负责人：陆叶 会计机构负责人：伦素飞

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	50,922,254.84	60,249,617.14
交易性金融资产	25,058,253.42	40,191,465.76

衍生金融资产		
应收票据	14,814,947.47	11,166,377.83
应收账款	90,260,533.09	72,357,394.11
应收款项融资	407,146.50	2,060,831.36
预付款项	4,644,849.08	2,419,688.52
其他应收款	40,060,447.54	53,502,372.05
其中：应收利息		
应收股利	34,200,000.00	49,200,000.00
存货	57,192,967.51	54,721,970.34
其中：数据资源		
合同资产	1,276,568.86	1,308,133.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	69,690,475.43	35,323,803.56
其他流动资产	1,951,282.48	1,706,211.14
流动资产合计	356,279,726.22	335,007,865.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,715,824.94	52,424,236.84
长期股权投资	164,987,072.62	167,669,482.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,908,570.28	6,958,206.85
投资性房地产	31,297,088.38	32,293,364.68
固定资产	56,693,824.33	61,029,496.42
在建工程	1,225,146.38	2,650,731.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,683,726.43	2,721,982.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,348,803.81	641,350.12
递延所得税资产	35,586,103.33	35,648,598.76
其他非流动资产	143,501.33	
非流动资产合计	320,589,661.83	362,037,450.68
资产总计	676,869,388.05	697,045,316.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	5,580,000.00	9,199,000.00
应付账款	195,518,982.55	199,846,803.76
预收款项		
合同负债	11,596,313.07	10,246,584.88
应付职工薪酬	2,203,191.61	4,846,630.87
应交税费	295,701.30	273,451.64
其他应付款	33,533,634.93	33,676,995.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,966,479.58	2,258,134.03
流动负债合计	252,694,303.04	260,347,600.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,383,147.97	5,717,544.74
递延所得税负债	1,926,697.04	2,101,039.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,309,845.01	7,818,583.96
负债合计	260,004,148.05	268,166,184.93
所有者权益：		
股本	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,960,346.44	153,919,704.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77
未分配利润	95,075,857.79	108,130,390.76
所有者权益合计	416,865,240.00	428,879,131.39
负债和所有者权益总计	676,869,388.05	697,045,316.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	80,387,045.22	70,199,122.59

其中：营业收入	80,387,045.22	70,199,122.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	81,430,940.95	72,609,510.21
其中：营业成本	45,676,833.02	39,252,492.51
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	1,385,523.32	1,371,353.96
销售费用	11,963,670.61	9,959,958.88
管理费用	12,507,040.27	11,130,668.12
研发费用	11,844,306.45	11,922,076.64
财务费用	-1,946,432.72	-1,027,039.90
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	1,455,798.82	534,518.27
加：其他收益	3,083,198.60	1,804,560.49
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,105,511.46	-223,585.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,448,837.28	-435,324.10
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）	8,616.85	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-92,740.30	538,736.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-334,466.92	151,975.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-355,026.75	-35,671.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,839,825.71	-174,371.23
加：营业外收入	10,163.83	2.76
减：营业外支出	508,982.99	37,134.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,338,644.87	-211,502.91

减：所得税费用	2,517,436.09	-218,320.82
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,856,080.96	6,817.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,856,080.96	6,817.91
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）	-4,853,964.61	9,418.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,116.35	-2,600.22
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	-4,856,080.96	6,817.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,853,964.61	9,418.13
归属于少数股东的综合收益总额	-2,116.35	-2,600.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0337	0.0001
（二）稀释每股收益	-0.0337	0.0001

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李明之 主管会计工作负责人：陆叶 会计机构负责人：伦素飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	83,388,717.34	73,280,467.81
减：营业成本	70,549,100.69	60,079,946.50
税金及附加	543,928.73	508,556.49
销售费用	10,420,475.83	10,351,165.91
管理费用	7,244,046.17	7,380,913.47
研发费用	5,511,230.81	7,276,983.10
财务费用	-1,949,716.78	-922,093.36
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	1,453,944.85	412,958.15
加：其他收益	541,459.48	486,220.78
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,910,338.81	-431,623.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,253,664.63	-643,361.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	8,616.85	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-90,109.50	538,112.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-629,400.09	1,165,634.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-548,894.36	0.03
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-12,559,014.54	-9,636,659.85
加：营业外收入	10,163.17	1.88
减：营业外支出	617,528.35	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,166,379.72	-9,636,657.97
减：所得税费用	-111,846.75	-2,100,651.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,054,532.97	-7,536,005.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,054,532.97	-7,536,005.98
（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	-13,054,532.97	-7,536,005.98
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	2024 年半年度	2023 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	95,277,397.65	87,315,608.06
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	5,528,269.58	3,925,328.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,838,354.70	4,279,372.73
经营活动现金流入小计	102,644,021.93	95,520,309.05
购买商品、接受劳务支付的现金	75,579,280.24	56,698,974.67
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	25,329,524.24	22,230,985.20
支付的各项税费	8,360,019.72	6,396,914.68
支付其他与经营活动有关的现金	16,551,863.15	14,162,933.66
经营活动现金流出小计	125,820,687.35	99,489,808.21
经营活动产生的现金流量净额	-23,176,665.42	-3,969,499.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,534,791.58	40,681,108.44

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,096.83	693,405.59
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	105,634,888.41	41,374,514.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,734,186.86	1,895,698.82
投资支付的现金	90,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	91,734,186.86	51,895,698.82
投资活动产生的现金流量净额	13,900,701.55	-10,521,184.79
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	464,013.62	138,342.49
五、现金及现金等价物净增加额	-8,811,950.25	-14,352,341.46
加：期初现金及现金等价物余额	59,503,420.76	101,222,150.70
六、期末现金及现金等价物余额	50,691,470.51	86,869,809.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	79,550,152.97	94,841,009.53
收到的税费返还	3,223,530.42	2,739,119.83
收到其他与经营活动有关的现金	1,178,547.30	943,228.14
经营活动现金流入小计	83,952,230.69	98,523,357.50
购买商品、接受劳务支付的现金	92,124,764.52	84,958,294.19
支付给职工以及为职工支付的现金	11,576,817.17	13,054,447.24
支付的各项税费	1,944,459.17	1,922,940.80
支付其他与经营活动有关的现金	17,078,090.26	23,755,956.84
经营活动现金流出小计	122,724,131.12	123,691,639.07
经营活动产生的现金流量净额	-38,771,900.43	-25,168,281.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,534,791.58	40,681,108.44
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	20,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,096.83	693,405.59
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	120,634,888.41	61,374,514.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	628,729.17	757,848.30
投资支付的现金	90,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,628,729.17	50,757,848.30
投资活动产生的现金流量净额	30,006,159.24	10,616,665.73
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	464,013.62	138,342.49
五、现金及现金等价物净增加额	-8,301,727.57	-14,413,273.35
加：期初现金及现金等价物余额	57,096,364.02	83,126,596.45
六、期末现金及现金等价物余额	48,794,636.45	68,713,323.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00	143,173,614.59	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	0.00	185,321,732.41	0.00	495,324,827.77	10,574,248.58	505,898,313.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	143,173.64	0.00	0.00	0.00	22,829.03	0.00	185,321.74	0.00	495,324.82	10,574.24	505,898.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,040,641.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,853,964.61	0.00	-3,813,323.03	-2,116.35	-3,815,439.38
（一）综合收益总额							0.00				-4,853,964.61		-4,853,964.61	-2,116.35	-4,856,080.96
（二）所有者投入和减少资本					1,040,641.58								1,040,641.58		1,040,641.58
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,040,641.58								1,040,641.58		1,040,641.58
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	144,214.256.17	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	0.00	180,467.76.80	0.00	491,511.059.74	10,572,132.23	502,083.191.97

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年年末余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	143,173.614.59	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	0.00	192,902.924.83	0.00	502,905.575.19	10,578,785.76	513,436.95	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	143,173.614.59	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	0.00	192,902.924.83	0.00	502,905.575.19	10,578,785.76	513,436.95	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,418.13	0.00	9,418.13	-2,600.22	6,817.91	

(一) 综合收益总额							0.00				9,418.13		9,418.13	-2,600.22	6,817.91
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
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. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	143,173.64	0.00	0.00	0.00	22,829.03	0.00	192,912.34	0.00	502,914.93	10,576.18	513,491.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	153,919.70	0.00	0.00	0.00	22,829.77	108,130.39		428,879.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,000.00	0.00	0.00	0.00	153,919.70	0.00	0.00	0.00	22,829.77	108,130.39		428,879.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,040,641.58	0.00	0.00	0.00	0.00	13,054.97		12,013,891.39
（一）综合收益总额							0.00			13,054.97		13,054,532.97
（二）所有者投入和减少资本					1,040,641.58							1,040,641.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,040,641.58							1,040,641.58

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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00	154,960,346.44	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	95,075,857.79		416,865,240.00

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00	153,919,704.86	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	114,861,112.75		435,609,853.38
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00	153,919,704.86	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	114,861,112.75		435,609,853.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,536,005.98		-7,536,005.98
（一）综合收益总额							0.00			-7,536,005.98		-7,536,005.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00	153,919,704.86	0.00	0.00	0.00	22,829,035.77	107,325,106.77		428,073,847.40

三、公司基本情况

(一) 公司概况

爱司凯科技股份有限公司前身系广州市爱司凯机械设备有限公司，于 2006 年 12 月 18 日在广州市成立，取得了广州市工商行政管理局核发的注册号为企独粤穗总字第 009785 号的企业法人营业执照，公司类型为：有限责任公司（外国法人独资）。于 2012 年 12 月 26 日经广州市工商行政管理局核准，广州市爱司凯机械设备有限公司整体变更为本公司。2016 年 6 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1300 号文《关于核准广州市爱司凯科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股，公司股票已于 2016 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 300521。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 14,400 万股，注册资本为 14,400 万元。法定代表人为李明之。

公司注册地址：广州市黄埔区工业园红卫路 15 号。

总部地址：广州市越秀区东风东路 745 号紫园商务大厦 1505 号。

本公司所属行业为印刷专用设备制造业。主要经营范围包括新材料技术研发；集成电路设计；机械设备销售；机械零件、零部件销售；电气设备修理；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；摄影扩印服务；有色金属合金制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元器件制造；机械设备租赁；非居住房地产租赁；3D 打印基础材料销售；技术进出口；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；货物进出口。公司主要产品为计算机直接制版机（CTP）和 3D 砂型打印设备。

(二) 公司财务报告批准报出

本财务报告于 2024 年 8 月 23 日经公司第四届董事会第二十次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具减值、存货跌价计提、投资性房地产折旧、固定资产折旧、在建工程转固、无形资产摊销、收入确认政策，详见附注“五、11、”、“五、13”、“五、16”、“五、17、”、“五、18”、“五、20”、“五、27”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司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

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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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
重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额大于等于 10 万元。
重要的应收款项坏账核销和转销	金额大于等于 10 万元。
重要非全资子公司的主要财务信息	资产总额大于 1000 万元。

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) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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长期股权投资，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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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

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（或类似权利）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。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。

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

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

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

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括有关过去事项、当期事项和前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项和应收款项融资，本公司运用简化计量方法，即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的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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。

对于合并范围外的应收款项，本公司将出现以下情况的应收款项进行单独评估信用风险并确认为风险组合较大的应收款项，对其单独且全额计提坏账：依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；或已有其他明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

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：

项目	确认组合的依据
应收票据组合 1	为商业承兑汇票，以客户的应收款项的连续账龄作为信用风险特征
应收票据组合 2	“非 6 家国有大型商业银行和 10 家上市股份制商业银行”承兑的银行承兑汇票，以银行承兑汇票作为信用风险特征
应收账款组合 1	以合并范围内关联方往来作为信用风险特征
应收账款组合 2	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 1	以合并范围内关联方、公司在职员工作为信用风险特征
其他应收款组合 2	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
应收款项融资	“6 家国有大型商业银行和 10 家上市股份制商业银行”承兑的银行承兑汇票，以银行承兑汇票作为信用风险特征
合同资产	为客户的合同质保款和质保期服务费，以应收款项的账龄作为信用风险特征
长期应收款	具有融资性质的分期收款销售商品的款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款中以应收款项的账龄作为信用风险特征的，其账龄自款项实际发生的月份起算。

对于划分为应收票据组合 1、应收账款组合 2、其他应收款组合 2、合同资产、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 至 5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

对于划分为应收账款组合 1 和其他应收款组合 1，本公司与合并范围内关联方和公司在职员工发生的应收款项一般不计提损失准备，但如果确有证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、员工离职等情况，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为应收票据组合 2 和应收款项融资，由于银行承兑汇票具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

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。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本计价，原材料和库存商品的发出采用移动加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用对重要存货项目实行永续盘存制，对次要存货项目采用实地盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末生产用的原材料、在产品（产线在制品）、库存商品、发出商品、委托加工物资按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末研发物料类原材料，以及研发在库的在产品根据期末各研发项目的实际进度和预期后续项目计划评估作为计提跌价的依据。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：公司基本按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于生产用原材料，公司在可变现净值测试的基础上，同时从谨慎性出发采用流动性进行补充计提，具体方法如下：若某一物料期末库龄一年以上物料的个数/期初物料的结果大于等于 50%，说明该物料使用率低，则将物料库龄一年以上的存货全额计提跌价准备。如计算结果低于 50%，则说明该物料正常周转，不计提跌价准备。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

（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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；

③与被投资单位之间发生重要交易；

④向被投资单位派出管理人员；

⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准

则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

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、21。

16、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。

本公司的投资性房地产是指：

- (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和建筑物；
- (3) 已出租的建筑物。

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

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

本公司在每个会计年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整投资性房地产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。计提资产减值方法见附注五、21

17、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的确认条件和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率。

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。

（4）固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（5）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

18、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将将在建工程转入固定资产或者是长期待摊费用。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或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧或者是按照本公司长期待摊费用的计提政策计提摊销，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和摊销额。

本公司各类别在建工程具体转固或是长期待摊标准和时点：

类别	转固或长期待摊标准和时点
砂型 3D 打印机项目	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设备经过资产使用人员验收。
装修工程	①建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； ②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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产或者长期待摊费用。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、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

本公司的无形资产包括土地、软件、专利。

(1) 无形资产的计价方法、

公司的无形资产按取得时的实际成本计价。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	年摊销率(%)	依据
土地使用权	50	直线法	2.00	土地使用权证登记的使用年限
软件	5-10	直线法	10.00-20.00	预期经济利益年限或根据合同约定的使用年限

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	年摊销率(%)	依据
专利	5-13	直线法	7.69-20.00	根据合同约定的使用年限

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。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费与摊销、委外研发费用、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

21、长期资产减值

资产减值主要包括采用长期股权投资、成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如办公和厂房等经营场所发生的装修费用等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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

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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利

净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

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应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。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、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。

（2）履约义务的确认

在合同开始日，本公司对合同进行评估，依据收入准则相关规定识别合同中所包含的各单项履约义务，判断各单项履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

A、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。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

A、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D、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。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

⑤销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本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预期有权收取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，本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。

⑥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及所建造的资产等提供质量保证。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。

（4）收入确认的具体方法

①经销模式

国内经销模式下的收入确认流程为：由国内经销商与公司签订合同，产品运输至合同指定地点，由公司（或者经销商）委派的工程师负责产品的安装、调试。如合同未约定试用期限的，在安装调试完成后经客户验收合格并取得客户签署的验收单，公司根据验收单确认收入；如合同约定试用期限的，在试用期满后经客户验收合格并取得客户签署的验收单，公司根据验收单确认收入。

国外经销模式下的收入确认流程为：公司与经销商达成购买意向后，由公司销售给经销商，经销商负责产品的安装、调试工作，公司在产品完成报关出口后，以报关单记录的出口日期确认收入。

②直销模式

直销模式下的收入确认流程为：公司直接与终端客户签订产品销售合同，约定产品型号、价格、数量等，产品运送至合同指定地点，公司委派的工程师负责产品的安装、调试后，经客户验收合格并签署验收单，公司根据验收单确认收入。

③经营租赁模式

对于产品租赁模式，公司按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计核算。公司与客户（或者经销商）签订租赁合同并收取租赁产品押金，产品运输至合同指定地点，公司负责产品安装、调试，完成后客户签订设备验收单，验收时间为公司租赁收入确认起始时间，在租赁期内按照直线法将每月收取的租金确认计入当期收入。

④年保服务

对于已过质保期的销售产品，如需公司提供质保期外的维护服务，公司与客户（或者经销商）签订一定期间的年保服务合同，公司在服务期内按照直线法将每月收取的年保服务收费确认计入当期收入。

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

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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。

29、政府补助

（1）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：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）。

②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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A、商誉的初始确认；B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A、投资企业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）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当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。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，可选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对集团外租赁期估计不超过 12 个月，或合同约定支付的租金总额不超过 10 万元的租赁，及集团内公司之间的租赁采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

① 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C、资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A、若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B、资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C、承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、使用权资产

公司使用权资产主要是房屋建筑物、土地使用权、机器设备及其他。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧，使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

2、租赁负债

在租赁期开始日，本公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他租赁尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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。

33、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) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
杭州数腾科技有限公司	15%
广州市保利特企业发展有限公司	20%
杭州爱数凯科技有限公司	20%
杭州爱新凯科技有限公司	25%
广州市爱微特科技有限公司	20%
合肥特泽信息技术有限公司	20%

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

2020 年 12 月 9 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044007296），认定有效期三年，该《高新技术企业证书》于 2023 年 12 月 8 日到期。2023 年 12 月 28 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344001750），认定有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2024 年半年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

2022 年 12 月 24 日，本公司之子公司杭州数腾取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发 GR202233009057 号《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，杭州数腾 2024 年半年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(2) 小型微利企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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,以下简称“财税 2023 年 12 号公告”)第三条规定,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。

根据上述小型微利企业所得税优惠政策,本公司之子公司爱数凯、爱微特、保利特和合肥特泽符合小型微利企业认定标准,2024 年半年度享受上述税收优惠政策。

2、增值税

根据国务院国发〔2011〕4 号文件和财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件的规定,经杭州市滨江区国家税务局杭国税滨发[2013]33 号文件批复,本公司之子公司杭州数腾享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。

本公司于 2014 年 9 月取得出口退(免)税资格,经广州市国家税务局核准,自营出口货物销售增值税享受“免、退”的优惠政策,本期退税率为 13%。

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	85,620.11	121,764.02
银行存款	50,605,681.92	59,381,156.68
其他货币资金	2,127,786.87	3,153,753.18
合计	52,819,088.90	62,656,673.88

其他说明

公司期末受限的资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金和账户利息	2,127,618.39	3,153,253.12
合计	2,127,618.39	3,153,253.12

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,058,253.42	40,191,465.76
其中：		
银行理财产品	25,058,253.42	40,191,465.76

其中：		
合计	25,058,253.42	40,191,465.76

其他说明：

3、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	9,531,571.37	5,600,000.00
商业承兑票据	5,283,376.10	5,566,377.83
合计	14,814,947.47	11,166,377.83

(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	15,713,809.37	100.00%	898,861.90	5.72%	14,814,947.47	12,603,577.30	100.00%	1,437,199.47	11.40%	11,166,377.83
其中：										
银行承兑汇票	9,531,571.37	60.66%			9,531,571.37	5,600,000.00	44.43%	0.00	0.00%	5,600,000.00
商业承兑汇票	6,182,238.00	39.34%	898,861.90	14.54%	5,283,376.10	7,003,577.30	55.57%	1,437,199.47	20.52%	5,566,377.83
合计	15,713,809.37	100.00%	898,861.90	5.72%	14,814,947.47	12,603,577.30	100.00%	1,437,199.47	11.40%	11,166,377.83

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	15,713,809.37	898,861.90	5.72%
合计	15,713,809.37	898,861.90	

确定该组合依据的说明：

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	
按组合计提坏账准备	1,437,199.47	-538,337.57				898,861.90
合计	1,437,199.47	-538,337.57				898,861.90

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		2,147,171.37
商业承兑票据		729,000.00
合计		2,876,171.37

4、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）	26,308,939.68	20,730,429.78
1 至 2 年	2,889,712.42	4,495,223.86
2 至 3 年	1,830,503.53	1,998,309.32
3 年以上	23,040,513.66	23,082,741.20
3 至 4 年	816,466.49	876,942.11
4 至 5 年	546,931.07	844,407.20
5 年以上	21,677,116.10	21,361,391.89
合计	54,069,669.29	50,306,704.16

(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	1,657,618.80	3.07%	1,657,618.80	100.00%	0.00	1,657,618.80	3.30%	1,657,618.80	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	52,412,050.49	96.93%	23,018,844.68	43.92%	29,393,205.81	48,649,085.36	96.70%	22,903,306.62	47.08%	25,745,778.74
其中：										
账龄组合	52,412,050.49	96.93%	23,018,844.68	43.92%	29,393,205.81	48,649,085.36	96.70%	22,903,306.62	47.08%	25,745,778.74
合计	54,069,669.29	100.00%	24,676,463.48	45.64%	29,393,205.81	50,306,704.16	100.00%	24,560,925.42	48.82%	25,745,778.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	305,000.00	305,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	146,500.00	146,500.00	100.00%	预计无法收回
郑州诺迪科商贸有限公司	139,000.00	139,000.00	139,000.00	139,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	97,000.00	97,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳天邦印刷有限公司	53,481.80	53,481.80	53,481.80	53,481.80	100.00%	预计无法收回
纵瑞川	44,262.00	44,262.00	44,262.00	44,262.00	100.00%	预计无法收回
烟台市润盛彩印包装有限公司	37,375.00	37,375.00	37,375.00	37,375.00	100.00%	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,657,618.80	1,657,618.80	1,657,618.80	1,657,618.80		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含1年）	26,308,939.68	1,315,446.98	5.00%
1至2年（含2年）	2,889,712.42	288,971.24	10.00%
2至3年（含3年）	1,830,503.53	549,151.05	30.00%
3至4年（含4年）	816,466.49	408,233.25	50.00%
4至5年（含5年）	546,931.07	437,544.86	80.00%
5年以上	21,677,116.10	21,677,116.10	100.00%

合计	54,069,669.29	24,676,463.48	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	1,657,618.80	0.00	0.00	0.00		1,657,618.80
按组合计提坏账准备	22,903,306.62	115,538.06	0.00	0.00		23,018,844.68
合计	24,560,925.42	115,538.06	0.00	0.00		24,676,463.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 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
第一名	17,499,893.62	236,110.17	17,736,003.79	31.97%	17,488,878.70
第二名	8,982,954.82		8,982,954.82	16.19%	942,666.37
第三名	5,344,091.27		5,344,091.27	9.63%	1,354,273.02
第四名	3,640,000.00		3,640,000.00	6.56%	182,000.00
第五名	3,368,403.68		3,368,403.68	6.07%	226,019.35
合计	38,835,343.39	236,110.17	39,071,453.56	70.42%	20,193,837.44

5、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
合同质保款	545,305.00	64,391.50	480,913.50	545,305.00	64,391.50	480,913.50
质保期服务费	862,291.51	66,636.15	795,655.36	885,539.68	58,319.35	827,220.33
合计	1,407,596.51	131,027.65	1,276,568.86	1,430,844.68	122,710.85	1,308,133.83

(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	1,407,596.51	100.00%	131,027.65	9.31%	1,276,568.86	1,430,844.68	100.00%	122,710.85	8.58%	1,308,133.83
其中：										
账龄组合	1,407,596.51	100.00%	131,027.65	9.31%	1,276,568.86	1,430,844.68	100.00%	122,710.85	8.58%	1,308,133.83
合计	1,407,596.51	100.00%	131,027.65	9.31%	1,276,568.86	1,430,844.68	100.00%	122,710.85	8.58%	1,308,133.83

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含1年）	561,963.18	28,098.13	5.00%
1—2年（含2年）	753,802.30	75,380.23	10.00%
2—3年（含3年）	91,831.03	27,549.29	30.00%
合计	1,407,596.51	131,027.65	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	
账龄组合	8,316.80	0.00	0.00	
合计	8,316.80	0.00	0.00	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

6、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	407,146.50	2,060,831.36
合计	407,146.50	2,060,831.36

(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	407,146.50	100.00%			407,146.50	2,060,831.36	100.00%			2,060,831.36
其中：										
银行承兑汇票	407,146.50	100.00%			407,146.50	2,060,831.36	100.00%			2,060,831.36
合计	407,146.50	100.00%			407,146.50	2,060,831.36	100.00%			2,060,831.36

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）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	7,741,735.88	0.00
合计	7,741,735.88	0.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,677,667.27	1,991,268.59
合计	2,677,667.27	1,991,268.59

(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
应收出口退税款	2,286,007.32	1,773,365.22
保证金及押金	422,843.81	371,113.81
往来款	812,027.64	691,458.40
代扣社保和住房公积金	139,333.43	132,984.08
合计	3,660,212.20	2,968,921.51

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）	2,704,939.99	2,012,449.30
1 至 2 年	96,332.46	5,000.00
2 至 3 年	0.00	92,532.46
3 年以上	858,939.75	858,939.75
3 至 4 年	17,599.13	0.00
4 至 5 年		17,599.13
5 年以上	841,340.62	841,340.62
合计	3,660,212.20	2,968,921.51

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	
按单项计提坏账准备	321,576.81	8.79%	321,576.81	100.00%	0.00	321,576.81	10.83%	321,576.81	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备	3,338,635.39	91.21%	660,968.12	19.80%	2,677,667.27	2,647,344.70	89.17%	656,076.11	24.78%	1,991,268.59
其中：										
账龄组合	3,089,125.17	84.40%	660,968.12	21.40%	2,428,157.05	2,514,360.62	84.69%	656,076.11	26.09%	1,858,284.51
应收员工款项	249,510.22	6.82%			249,510.22	132,984.08	4.48%		0.00%	132,984.08
合计	3,660,212.20	100.00%	982,544.93	26.84%	2,677,667.27	2,968,921.51	100.00%	977,652.92	32.93%	1,991,268.59

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
上海静致光电技术有限公司	68,458.80	68,458.80	68,458.80	68,458.80	100.00%	预计无法收回
青海国鑫铝业有限责任公司	162,820.16	162,820.16	162,820.16	162,820.16	100.00%	预计无法收回
上海松铨光学仪器有限公司	43,909.01	43,909.01	43,909.01	43,909.01	100.00%	预计无法收回
依瓦塔（上海）精密光电有限公司	25,811.91	25,811.91	25,811.91	25,811.91	100.00%	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20,576.93	20,576.93	20,576.93	20,576.93	100.00%	预计无法收回
合计	321,576.81	321,576.81	321,576.81	321,576.81		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含 1 年）	2,455,429.77	122,771.49	5.00%
1—2 年（含 2 年）	96,332.46	9,633.25	10.00%
2—3 年（含 3 年）			30.00%
3—4 年（含 4 年）	17,599.13	8,799.57	50.00%
4—5 年（含 5 年）			80.00%
5 年以上	519,763.81	519,763.81	100.00%
合计	3,089,125.17	660,968.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	551,076.11		426,576.81	977,652.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,892.01			4,892.01

2024年6月30日余额	555,968.12		426,576.81	982,544.93
--------------	------------	--	------------	------------

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	
按组合计提坏账准备	977,652.92	4,892.01	0.00	0.00	0.00	982,544.93
合计	977,652.92	4,892.01	0.00	0.00	0.00	982,544.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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
第一名	应收出口退税款	2,286,007.32	1年以内	62.46%	114,300.37
第二名	保证金及押金	332,500.00	5年以上	9.08%	332,500.00
第三名	往来款	162,820.16	5年以上	4.45%	162,820.16
第四名	往来款	161,555.00	1-2年、5年以上	4.41%	71,555.00
第五名	往来款	105,000.00	5年以上	2.87%	105,000.00
合计		3,047,882.48		83.27%	786,175.53

8、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	4,932,633.71	92.49%	3,142,046.00	88.70%
1至2年	393,518.37	7.38%	393,518.37	11.11%

2至3年	6,729.33	0.13%	6,729.33	0.19%
合计	5,332,881.41		3,542,293.70	

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：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未及时结算的主要原因
第一名	713,178.76	13.37	业务尚未完结
第二名	487,350.00	9.14	业务尚未完结
第三名	355,505.00	6.67	业务尚未完结
第四名	231,000.00	4.33	业务尚未完结
第五名	205,756.26	3.86	业务尚未完结
合计	1,992,790.02	37.37	

其他说明：

9、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	60,906,279.37	9,288,278.83	51,618,000.54	46,542,047.20	9,109,526.90	37,432,520.30
在产品	25,478,440.84		25,478,440.84	22,875,517.75		22,875,517.75
库存商品	7,189,050.18	774,421.35	6,414,628.83	8,647,592.63	1,422,629.08	7,224,963.55
发出商品	7,631,285.37		7,631,285.37	5,372,357.03		5,372,357.03
委托加工物资	504,945.91		504,945.91	851,547.73		851,547.73
低值易耗品	1,287,893.29		1,287,893.29	1,226,922.78		1,226,922.78
合同履约成本	125,041.75		125,041.75	79,328.83		79,328.83
合计	103,122,936.71	10,062,700.18	93,060,236.53	85,595,313.95	10,532,155.98	75,063,157.97

(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	9,109,526.90	326,150.12		147,398.19		9,288,278.83
库存商品	1,422,629.08			648,207.73		774,421.35
合计	10,532,155.98	326,150.12		795,605.92		10,062,700.18

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	69,690,475.43	35,323,803.56
合计	69,690,475.43	35,323,803.56

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的应收分期销售款	86,599,549.83	16,909,074.40	69,690,475.43	49,912,980.21	14,589,176.65	35,323,803.56
合计	86,599,549.83	16,909,074.40	69,690,475.43	49,912,980.21	14,589,176.65	35,323,803.56

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的应收分期销售款	14,589,176.65	2,319,897.75		16,909,074.40
合计	14,589,176.65	2,319,897.75		16,909,074.40

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	3,914,664.84	2,237,076.17
预缴税费	2,619.66	2,619.66
合计	3,917,284.50	2,239,695.83

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中： 未实现融资收益	2,135,377.64		2,135,377.64	2,215,069.20		2,215,069.20	4.75%
分期收款销售商品	20,056,509.29	1,340,684.35	18,715,824.94	55,574,171.14	3,149,934.30	52,424,236.84	
合计	20,056,509.29	1,340,684.35	18,715,824.94	55,574,171.14	3,149,934.30	52,424,236.84	

(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	22,191,886.93	100.00%	1,340,684.35	6.04%	20,851,202.58	57,789,240.34	100.00%	3,149,934.30	5.45%	54,639,306.04
其中：										
合计	22,191,886.93	100.00%	1,340,684.35	6.04%	20,851,202.58	57,789,240.34	100.00%	3,149,934.30	5.45%	54,639,306.04

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含1年）	17,570,086.93	878,504.35	5.00%
1-2年（含2年）	4,621,800.00	462,180.00	10.00%
合计	22,191,886.93	1,340,684.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
账龄组合	3,149,934.30	- 1,809,249.95				1,340,684.35
合计	3,149,934.30	- 1,809,249.95				1,340,684.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

13、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
微瓷科技(江西)有限公司	6,490,158.42				- 1,976,512.13							4,513,646.29	
小计	6,490,158.42				- 1,976,512.13							4,513,646.29	
二、联营企业													
北京爱数新科技有限公司	0.00				0.00							0.00	

杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	3,950,196.30				- 1,142,520.63						2,807,675.67	
洛阳易普特智能科技有限公司	2,028,926.45				73,879.81						2,102,806.26	
爱司达智能制造（江苏）有限公司	916,034.60				- 219,229.50						696,805.10	
无锡惠思特快速制造科技有限公司	1,256,813.95				27,013.99						1,283,827.94	
佛山市迅纬智能制造有限公司	70,256.83				- 16,296.17						53,960.66	
易普特智能科技（山西）有限公司	195,172.65				- 195,172.65						0.00	
小计	8,417,400.78				- 1,472,325.15						6,945,075.63	
合计	14,907,559.20				- 3,448,837.28						11,458,721.92	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具投资	6,908,570.28	6,958,206.85
合计	6,908,570.28	6,958,206.85

其他说明：

15、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	41,610,686.99	3,457,331.91		45,068,018.90
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	41,610,686.99	3,457,331.91		45,068,018.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,806,898.79	726,430.14		11,533,328.93
2. 本期增加金额	1,040,546.44	27,681.20		1,068,227.64
(1) 计提或	1,040,546.44	27,681.20		1,068,227.64

摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,847,445.23	754,111.34		12,601,556.57
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	29,763,241.76	2,703,220.57		32,466,462.33
2. 期初账面价值	30,803,788.20	2,730,901.77		33,534,689.97

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

截止至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	133,417,688.72	139,154,719.74
合计	133,417,688.72	139,154,719.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	126,428,306.53	65,065,197.02	2,248,776.55	5,490,089.51	199,232,369.61
2. 本期增加金额		874,872.05	1,132.74	173,964.42	1,049,969.21
(1) 购置		409,201.19	1,132.74	173,964.42	584,298.35
(2) 在建工程转入		465,670.86			465,670.86
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,042,127.03		42,429.10	1,084,556.13
(1) 处置或报废		1,042,127.03		42,429.10	1,084,556.13
4. 期末余额	126,428,306.53	64,897,942.04	2,249,909.29	5,621,624.83	199,197,782.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,302,180.48	28,250,791.42	1,428,482.84	4,096,195.13	60,077,649.87
2. 本期增加金额	2,930,610.78	3,094,627.84	72,879.75	231,637.17	6,329,755.54
(1) 计提	2,930,610.78	3,094,627.84	72,879.75	231,637.17	6,329,755.54
3. 本期减少金额		587,003.44		40,308.00	627,311.44
(1) 处置或报废		587,003.44		40,308.00	627,311.44
4. 期末余额	29,232,791.26	30,758,415.82	1,501,362.59	4,287,524.30	65,780,093.97
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	97,195,515.27	34,139,526.22	748,546.70	1,334,100.53	133,417,688.72
2. 期初账面价值	100,126,126.05	36,814,405.60	820,293.71	1,393,894.38	139,154,719.74

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	9,249.80

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,225,146.38	2,889,669.15
合计	1,225,146.38	2,889,669.15

(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
砂型 3D 打印机项目	1,225,146.38		1,225,146.38	1,465,486.72		1,465,486.72
装修工程	0.00		0.00	1,424,182.43		1,424,182.43
合计	1,225,146.38		1,225,146.38	2,889,669.15		2,889,669.15

(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	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

									额			
砂型 3D 打 印机 项目		1,465 ,486. 72	226,7 32.81	465,6 70.86	1,402 .29	1,225 ,146. 38			0.00	0.00	0.00%	其他
装修 工程		1,424 ,182. 43	524,7 87.87		1,948 ,970. 30	0.00			0.00	0.00	0.00%	其他
合计		2,889 ,669. 15	751,5 20.68	465,6 70.86	1,950 ,372. 59	1,225 ,146. 38			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

18、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	10,131,663.09			3,486,512.40	13,618,175.49
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(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	10,131,663.09			3,486,512.40	13,618,175.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,527,651.15			3,302,259.90	4,829,911.05
2. 本期增加 金额	71,346.76			62,133.18	133,479.94
(1) 计 提	71,346.76			62,133.18	133,479.94
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					

4. 期末余额	1,598,997.91			3,364,393.08	4,963,390.99
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	8,532,665.18			122,119.32	8,654,784.50
2. 期初账面价值	8,604,011.94			184,252.50	8,788,264.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、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
办公室装修工程	264,559.82	1,948,970.30	160,513.85		2,053,016.27
车间装修改造及其他	1,620,977.12	222,729.27	279,310.32		1,564,396.07
合计	1,885,536.94	2,171,699.57	439,824.17		3,617,412.34

其他说明

20、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
内部交易未实现利润	6,198,251.89	929,737.78	5,537,228.01	830,584.20
可抵扣亏损	173,205,057.63	26,414,507.94	173,033,736.19	26,405,941.86
坏账准备	44,598,327.92	6,676,237.31	44,499,871.63	6,661,468.87
存货减值准备	9,347,025.05	1,402,053.76	9,521,547.68	1,428,232.15
预提保修期修理费	15,318,677.34	2,297,801.60	15,384,696.45	2,307,704.47
递延收益	3,111,235.67	466,685.35	3,385,756.42	507,863.46
合计	251,778,575.50	38,187,023.74	251,362,836.38	38,141,795.01

(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
固定资产税前一次性扣除	12,844,646.93	1,926,697.04	14,006,928.12	2,101,039.22
合计	12,844,646.93	1,926,697.04	14,006,928.12	2,101,039.22

(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	251,778,575.50	38,187,023.74	251,362,836.38	38,141,795.01
递延所得税负债	12,844,646.93	1,926,697.04	14,006,928.12	2,101,039.22

(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
可抵扣暂时性差异	4,105,122.05	4,510,762.78
可抵扣亏损	66,010,630.72	47,320,360.90
合计	70,115,752.77	51,831,123.68

(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
2024 年		953,474.11	
2025 年	268,033.77	268,033.77	
2026 年	3,427,676.15	3,427,676.15	
2027 年	8,516,288.01	8,516,288.01	

2028 年	34,125,429.60	28,114,624.35	
2029 年	19,673,203.19	6,040,264.51	
合计	66,010,630.72	47,320,360.90	

其他说明

21、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
预付其他采购款	69,120.00		69,120.00	88,680.70		88,680.70
预付设备采购款	280,391.67		280,391.67			
预付工程款	220,811.00		220,811.00			
合计	570,322.67		570,322.67	88,680.70		88,680.70

其他说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,580,000.00	9,199,000.00
合计	5,580,000.00	9,199,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
应付材料采购款	20,533,959.68	17,836,999.56
应付设备采购款	6,451.59	10,573.64
应付建设工程款	1,578,691.97	1,171,590.37
应付运输报关费	107,529.05	123,964.26
其他	672,701.95	1,102,219.51
合计	22,899,334.24	20,245,347.34

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,904,474.02	16,264,349.78
合计	15,904,474.02	16,264,349.78

(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
预提保修期维修费	15,318,677.34	15,384,696.45
租赁押金	132,249.48	132,249.48
其他预提费用	430,482.20	687,330.86
其他往来款	23,065.00	60,072.99
合计	15,904,474.02	16,264,349.78

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提保修期维修费	10,877,313.86	预提费用
租赁押金	130,000.00	租赁机器未到期
合计	11,007,313.86	

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,624,741.86	8,304,578.47
预收年保费	1,688,010.29	1,819,525.81
预收其他	283,560.92	122,480.60
合计	11,596,313.07	10,246,584.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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	8,110,819.03	23,236,340.12	26,812,017.29	4,535,141.86
二、离职后福利-设定提存计划	134,610.92	1,252,599.96	1,353,649.78	33,561.10
三、辞退福利	100,000.00	39,550.00	139,550.00	0.00
合计	8,345,429.95	24,528,490.08	28,305,217.07	4,568,702.96

(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	7,845,071.68	20,610,322.26	24,146,122.97	4,309,270.97
2、职工福利费	0.00	486,122.19	486,122.19	0.00
3、社会保险费	92,795.22	752,514.73	750,823.74	94,486.21
其中：医疗保险费	90,765.75	728,269.26	725,937.58	93,097.43
工伤保险费	2,029.47	24,245.47	24,886.16	1,388.78
4、住房公积金	22,527.00	828,576.00	833,373.00	17,730.00
5、工会经费和职工教育经费	36,532.66	154,804.94	179,682.92	11,654.68
8、其他短期薪酬	113,892.47	404,000.00	415,892.47	102,000.00
合计	8,110,819.03	23,236,340.12	26,812,017.29	4,535,141.86

(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	129,969.13	1,208,999.17	1,306,222.30	32,746.00
2、失业保险费	4,641.79	43,600.79	47,427.48	815.10
合计	134,610.92	1,252,599.96	1,353,649.78	33,561.10

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	404,014.47	543,008.06
企业所得税	1,317,840.89	1,032,470.07
个人所得税	80,763.45	109,464.46
城市维护建设税	26,116.36	35,843.23
教育费附加	11,192.73	15,361.37
地方教育费附加	7,461.82	10,240.93
印花税	67,338.65	71,497.46
房产税	440,849.15	473,706.79
土地使用税	86,103.28	150,494.00
合计	2,441,680.80	2,442,086.37

其他说明

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	2,876,171.37	1,450,000.00
预收款未来履约需缴纳的税费	1,090,308.21	808,134.03
合计	3,966,479.58	2,258,134.03

短期应付债券的增减变动：

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	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

29、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	5,547,102.94	612,000.00	911,520.72	5,247,582.22	政府拨款
未来待确认质保期服务收益	1,177,942.03	407,079.65	466,955.66	1,118,066.02	
合计	6,725,044.97	1,019,079.65	1,378,476.38	6,365,648.24	

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一、政府补助、2。

30、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	144,000,000.00						144,000,000.00

其他说明：

31、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）	143,173,614.59			143,173,614.59
其他资本公积	0.00	1,040,641.58		1,040,641.58
合计	143,173,614.59	1,040,641.58		144,214,256.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积增加系按照权责发生制计提权益结算的股权激励费用。

32、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	22,829,035.77			22,829,035.77
合计	22,829,035.77			22,829,035.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	185,321,732.41	191,357,518.55
调整后期初未分配利润	185,321,732.41	191,357,518.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,853,964.61	-6,035,786.14
期末未分配利润	180,467,767.80	185,321,732.41

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、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	79,252,794.63	44,579,170.85	68,917,518.68	37,984,817.69
其他业务	1,134,250.59	1,097,662.17	1,281,603.91	1,267,674.82
合计	80,387,045.22	45,676,833.02	70,199,122.59	39,252,492.51

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		计算机直接制版机相关业务		其他业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					68,487,916.36	39,380,675.67	11,899,128.86	6,296,157.35	80,387,045.22	45,676,833.02
其中：										
销售商品					65,188,506.52	38,646,212.10	10,156,457.12	4,645,438.09	75,344,963.64	43,291,650.19

提供服务					3,191,261.61	734,463.57	692,091.83	482,420.85	3,883,353.44	1,216,884.42
经营租赁					108,148.23	0.00	1,050,579.91	1,168,298.41	1,158,728.14	1,168,298.41
按经营地区分类					68,487,916.36	39,380,675.67	11,899,128.86	6,296,157.35	80,387,045.22	45,676,833.02
其中:										
境内					31,518,446.21	20,265,774.40	11,899,128.86	6,296,157.35	43,417,575.07	26,561,931.75
境外					36,969,470.15	19,114,901.27	0.00	0.00	36,969,470.15	19,114,901.27
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					68,487,916.36	39,380,675.67	11,899,128.86	6,296,157.35	80,387,045.22	45,676,833.02
其中:										
在某一时点履约					66,143,294.85	38,896,578.80	10,843,681.97	5,127,858.94	76,986,976.82	44,024,437.74
在某一时段内履约					2,344,621.51	484,096.87	1,055,446.89	1,168,298.41	3,400,068.40	1,652,395.28
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类					68,487,916.36	39,380,675.67	11,899,128.86	6,296,157.35	80,387,045.22	45,676,833.02
其中:										
经销模式					65,659,383.23	38,074,984.30	4,912,458.41	2,701,890.95	70,571,841.64	40,776,875.25
直销模式					2,828,533.13	1,305,691.37	6,986,670.45	3,594,266.40	9,815,203.58	4,899,957.77
合计					68,487,916.36	39,380,675.67	11,899,128.86	6,296,157.35	80,387,045.22	45,676,833.02

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

如本财务报表附注“五、27、收入”所述，本公司境内销售商品业务以相关商品控制权转移给客户，取得客户签署的验收单的日期确认收入；境外销售商品业务在报关出口后，以出口报关单上的出口日期确认收入。

本公司提供维保服务和经营租赁业务在合同约定的履约期间，按照直线法在每月确认应收取的服务费和租金。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,688,010.29 元，其中，

1,146,592.40 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，445,105.41 元预计将于 2025 年度确认收入，96,312.48 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

35、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	289,305.21	242,872.40
教育费附加	123,987.96	104,088.12
房产税	715,202.52	755,964.21
土地使用税	86,316.40	86,844.90
车船使用税	1,800.00	4,800.00
印花税	86,252.60	107,392.19
地方教育附加	82,658.63	69,392.14
合计	1,385,523.32	1,371,353.96

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,827,175.28	4,727,978.29
股份支付	1,040,641.58	0.00
咨询及中介费用	1,451,761.57	1,279,748.87
房租水电费	878,203.32	990,596.85
办公费	232,215.13	230,757.20
业务招待费	658,488.72	724,792.42
差旅费	155,394.68	136,537.82
折旧与摊销	2,866,219.09	2,489,866.07
其他	396,940.90	550,390.60
合计	12,507,040.27	11,130,668.12

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,942,326.54	3,691,770.46
质保期维修配件费	2,281,045.15	1,865,692.26
运杂费	386,715.50	359,327.08
市场推广费	3,399,207.49	2,504,582.96

经销商服务费	806,822.41	466,397.63
差旅费	464,692.09	170,821.64
广告费	172,568.49	378,430.06
业务招待费	249,081.16	117,346.81
办公费	60,453.61	37,404.18
其他	200,758.17	368,185.80
合计	11,963,670.61	9,959,958.88

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,706,374.62	5,960,541.22
物料消耗	630,811.89	989,355.14
折旧与摊销	3,349,562.37	3,956,601.28
其他	1,157,557.57	1,015,579.00
合计	11,844,306.45	11,922,076.64

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,455,798.82	-534,518.27
手续费	70,911.29	55,141.00
汇兑损益	-561,545.19	-547,662.63
合计	-1,946,432.72	-1,027,039.90

其他说明

40、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
一、计入其他收益的政府补助	3,091,343.18	1,573,132.49
其中：与资产相关的政府补助	299,520.72	299,520.72
与收益相关的政府补助	2,791,822.46	1,273,611.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-8,144.58	231,428.00
个税手续费返还	27,757.96	22,268.08
进项税加计抵减	-36,490.97	-40,282.58
其他	588.43	249,442.50
合计	3,083,198.60	1,804,560.49

41、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
理财产品的公允价值变动收益	58,253.42	

其他非流动金融资产公允价值变动收益	-49,636.57	
合计	8,616.85	

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,448,837.28	-435,324.10
理财产品处置收益	343,325.82	211,738.57
合计	-3,105,511.46	-223,585.53

其他说明

43、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	538,337.57	248,738.82
应收账款坏账损失	-115,538.06	405,311.27
其他应收款坏账损失	-4,892.01	-115,313.14
长期应收款坏账损失	1,809,249.95	
1年内到期的非流动资产坏账损失	-2,319,897.75	
合计	-92,740.30	538,736.95

其他说明

44、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	-326,150.12	164,892.03
十一、合同资产减值损失	-8,316.80	-12,916.41
合计	-334,466.92	151,975.62

其他说明：

45、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
固定资产处置	-355,026.75	-35,671.14

46、营业外收入

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

其他	10,163.83	2.76	10,163.83
合计	10,163.83	2.76	10,163.83

其他说明：

47、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
非流动资产损毁报废损失	2,121.10		2,121.10
其他	506,861.89	37,134.44	506,861.89
合计	508,982.99	37,134.44	508,982.99

其他说明：

48、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	2,737,007.00	1,998,736.99
递延所得税费用	-219,570.91	-2,217,057.81
合计	2,517,436.09	-218,320.82

(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	-2,338,644.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-350,796.73
子公司适用不同税率的影响	-814,294.13
调整以前期间所得税的影响	159,905.34
非应税收入的影响	300,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,432.49
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	3,509,381.59
归属于合营企业和联营企业的损益	527,084.22
加计扣除的技术开发费用	-1,059,316.14
利用以前年度可抵扣亏损	39.45
所得税费用	2,517,436.09

其他说明：

49、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
利息收入	250,432.15	534,518.27
收到的政府补助	552,123.99	370,803.03
票据保证金等受限款项	1,025,634.73	3,012,546.62
收到的往来款	0.00	361,502.05
其他	10,163.83	2.76
合计	1,838,354.70	4,279,372.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现的管理、销售费用	13,481,077.55	12,378,428.61
手续费支出	70,911.29	55,141.00
支付的往来款	2,493,012.42	446,329.61
退回客户押金		1,245,900.00
其他	506,861.89	37,134.44
合计	16,551,863.15	14,162,933.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他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

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他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

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**50、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	-4,856,080.96	6,817.91
加：资产减值准备	427,207.22	-690,712.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,370,301.98	7,493,723.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	161,161.14	295,601.23
长期待摊费用摊销	439,824.17	282,869.70
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）	355,026.75	35,671.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,121.10	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,616.85	
财务费用（收益以“－”号填列）	-464,013.62	-138,342.49
投资损失（收益以“－”号填列）	3,105,511.46	223,585.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,228.73	-1,721,079.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-174,342.18	-495,977.94

存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,331,545.48	-8,988,408.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,838,733.54	-1,776,576.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,359,899.46	1,503,329.79
其他	1,040,641.58	
经营活动产生的现金流量净额	-23,176,665.42	-3,969,499.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,691,470.51	86,869,809.24
减：现金的期初余额	59,503,420.76	101,222,150.70
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	-8,811,950.25	-14,352,341.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）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	50,691,470.51	59,503,420.76
其中：库存现金	85,620.11	121,764.02
可随时用于支付的银行存款	50,605,850.40	59,381,656.74

可随时用于支付的其他货币资金	168.48	500.06
三、期末现金及现金等价物余额	50,691,470.51	59,503,420.76

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金-银行承兑汇票保证金	2,127,618.39	302,917.64	票据保证金及保证金账户产生的利息
合计	2,127,618.39	302,917.64	

(6) 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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

51、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			90,579.13
其中：美元	12,709.65	7.1268	90,579.13
欧元			
港币			
应收账款			18,596,890.96
其中：美元	2,609,430.17	7.1268	18,596,890.96
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(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	1,158,728.14	
合计	1,158,728.14	

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	630,811.89	989,355.14
人工费用	6,706,374.62	5,960,541.22
折旧与摊销	3,349,562.37	3,956,601.28
其他费用	1,157,557.57	1,015,579.00
合计	11,844,306.45	11,922,076.64
其中：费用化研发支出	11,844,306.45	11,922,076.64

1、符合资本化条件的研发项目

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
微型涡轮增压程发电机技术开发项目	23,662,808.00							23,662,808.00
合计	23,662,808.00							23,662,808.00

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，本公司不存在其他原因的合并范围变动的情形。

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	
杭州数腾科技有限公司	5,000,000.00	杭州市	杭州市	软件开发、销售	100.00%	0.00%	同一控制合并
广州市保利特企业发展有限公司	19,329,095.00	广州市	广州市	设备租赁、销售	100.00%	0.00%	同一控制合并
杭州爱数凯科技有限公司	60,000,000.00	杭州市	杭州市	设备生产、销售	100.00%	0.00%	投资设立
杭州爱新凯科技有限公司	80,000,000.00	杭州市	杭州市	设备生产、销售	100.00%	0.00%	投资设立
广州市爱微特科技有限公司	18,407,813.50	广州市	广州市	技术研究、开发	54.32%	1.52%	投资设立
合肥特泽信息技术有限公司	5,000,000.00	合肥市	合肥市	软件开发、销售	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市爱微特科技有限公司	45.68%	-2,116.35		10,572,132.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市爱微特科技有限公司	242,841.25	23,662,808.00	23,905,649.25	249,823.44		249,823.44	247,576.47	23,662,808.00	23,910,384.47	249,823.44		249,823.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市爱微特科技有限公司		-4,735.22	-4,735.22	-4,735.22		-5,817.85	-5,817.85	-4,317.85

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京爱数新科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	42.88%	5.03%	权益法
杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	投资管理	22.73%		权益法
洛阳易普特智能科技有限公司	洛阳市	洛阳市	生产制造	20.00%	2.85%	权益法
无锡惠思特快速制造科技有限公司	无锡市	无锡市	生产制造	20.00%		权益法
爱司达智能制造（江苏）有限公司	靖江市	靖江市	生产制造	20.00%		权益法
佛山市迅纬智能制造有限公司	佛山市	佛山市	生产制造	20.00%		权益法
易普特智能科技（山西）有限公司	晋城市	晋城市	生产制造	20.00%	16.90%	权益法
微瓷科技（江西）有限公司（注1）	景德镇	景德镇	生产制造	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本公司参与投资设立微瓷科技（江西）有限公司，持股比例为51%，根据公司章程规定：微瓷科技（江西）有限公司设董事会，董事会由3名董事组成，其中本公司委派1名董事，董事会决议的表决，实行一人一票。董事会会议必须经全体董事出席方可成立，董事会作出的决议，应经全体董事同意通过。因此形成共同控制，作为合营企业采用权益法进行核算。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	微瓷科技（江西）有限公司	微瓷科技（江西）有限公司
流动资产	7,451,212.64	10,014,182.23
其中：现金和现金等价物	2,469,462.98	7,028,222.26
非流动资产	6,509,792.74	6,852,891.14
资产合计	13,961,005.38	16,867,073.37
流动负债	4,040,914.81	3,082,569.07
非流动负债	1,063,660.62	1,040,290.98
负债合计	5,104,575.43	4,122,860.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,856,429.95	12,744,213.32
按持股比例计算的净资产份额	4,516,779.27	6,499,548.79
调整事项	-3,132.99	-9,390.37
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,513,646.29	6,490,158.42

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	222,759.69	5,725.66
财务费用	-536.29	13,215.56
所得税费用		
净利润	-3,887,783.36	-2,210,517.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额						
	北京爱数新科技有限公司	杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)	洛阳易普特智能科技有限公司	无锡惠思特快速制造科技有限公司	爱司达智能制造(江苏)有限公司	佛山市迅纬智能制造有限公司	易普特智能科技(山西)有限公司	北京爱数新科技有限公司	杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)	洛阳易普特智能科技有限公司	无锡惠思特快速制造科技有限公司	爱司达智能制造(江苏)有限公司	佛山市迅纬智能制造有限公司	易普特智能科技(山西)有限公司
流动资产	5.40	38,947.426.09	25,361.135.00	6,930.726.93	12,560.866.50	454,557.80	1,164.488.25	13,144.04	22,165.737.00	24,350.011.49	5,665.136.13	10,601.306.85	466,057.53	1,379.978.32
非流动资产	950.23	11,633.069.97	17,104.898.98	6,096.846.59	9,972.876.80	2,540.930.73	8,553.141.14	950.23	17,855.611.00	19,189.906.28	6,554.046.65	9,157.513.85	2,757.505.23	9,156.109.75
资产合计	955.63	50,580.496.06	42,466.033.98	13,027.573.52	22,533.743.30	2,995.488.53	9,717.629.39	14,094.27	40,021.348.00	43,539.917.77	12,219.182.78	19,758.820.70	3,223.562.76	10,536.088.07
流动负债	34,151.18	17,024.255.00	19,416.217.82	5,582.466.46	20,143.295.92	958,849.56	5,220.014.11	39,127.04	189,221.00	24,648.901.30	4,764.566.09	15,958.383.49	958,849.56	5,021.011.65
非流动负债		3,095.074.24	1,702.853.87						4,344.473.00	1,549.302.02				
负债合计	34,151.18	20,119.329.24	21,119.071.69	5,582.466.46	20,143.295.92	958,849.56	5,220.014.11	39,127.04	4,533.694.00	26,198.203.32	4,764.566.09	15,958.383.49	958,849.56	5,021.011.65
少数股东权益										1,395.082.46				

归属于母公司股东权益	- 33,195.55	30,461,166.82	21,346,962.29	7,445,107.06	2,390,447.38	2,036,638.97	4,497,615.28	- 25,032.77	35,487,654.00	15,946,631.99	7,454,616.69	3,800,437.21	2,264,713.20	5,515,076.42
按持股比例计算的净资产份额	- 14,233.86	6,923,960.30	5,152,715.04	1,489,021.41	478,089.48	407,327.79	899,523.06	- 10,734.05	8,066,343.75	3,849,516.96	1,490,923.34	760,087.44	452,942.64	1,103,015.28
调整事项	14,233.86	- 4,116,284.63	- 3,049,908.76	- 205,193.48	218,715.62	- 353,367.14	- 899,523.06	10,734.05	- 4,116,147.45	- 1,820,590.51	- 234,109.39	155,947.16	- 382,685.81	- 907,842.63
--商誉														
--内部交易未实现利润														
--其他														
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	2,807,675.67	2,102,806.27	1,283,827.94	696,805.10	53,960.66	0.00	0.00	3,950,196.30	2,028,926.45	1,256,813.95	916,034.60	70,256.83	195,172.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值														
营业收入	0.00	- 6,201,097.93	10,168,922.29	2,290,381.24	4,261,080.95	0.00	271,600.68	-	27,110.90	11,078,907.26	2,447,091.97	2,895,141.50	0.00	1,127,241.16
净利润	- 8,162.78	5,026,487.58	446,308.79	110,391.83	1,409,989.83	228,074.23	1,017,461.14	- 17,987.51	- 88,668.05	1,124,669.72	68,306.71	351,940.70	258,183.12	434,967.74
终止经营的净利润														
其他														

综合收益														
综合收益总额	-8,162.78	-5,026.487.58	446,308.79	-110,391.83	-1,409.989.83	-228,074.23	-1,017.461.14	-17,987.51	-88,668.05	1,124,669.72	-68,306.71	-351,940.70	-258,183.12	-434,967.74
本年度收到的来自联营企业的股利														

其他说明

注：调整事项主要系：其他投资者认缴的基金份额或出资额尚未缴足，故认缴的投资比例与实缴投资比例不一致，本公司投资成本调整增加；未实现内部交易损益调整投资成本；杭州德驭已经宣告的分配份额部分尚未支付给合伙人。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京爱数新科技有限公司	990,842.21	3,500.20	994,342.41

其他说明

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

无。

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
计算机直接制版（UVCTP）的研制及产业化	1,153,846.28					1,153,846.28	与资产相关
计算机直接制版机	70,000.00					70,000.00	与收益相关
计算机直接制版机镜头的自动调焦调角机构	100,000.00					100,000.00	与收益相关
挡地墙建设补助费项目	837,500.23			24,999.96		812,500.27	与资产相关
广州促进工业和信息化产业发展专项资金技术改造补助	3,385,756.43			274,520.76		3,111,235.67	与资产相关
高新技术企业认定通过奖励	0.00	600,000.00		600,000.00		0.00	与收益相关
2024年杭州市开门红扩岗补贴	0.00	12,000.00		12,000.00		0.00	与收益相关
合计	5,547,102.94	612,000.00		911,520.72		5,247,582.22	

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		
挡地墙建设补助费项目	24,999.96	24,999.96
广州促进工业和信息化产业发展专项资金技术改造补助	274,520.76	274,520.76
广州市工业和信息化局-2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金		200,000.00
高新技术企业认定通过奖励	600,000.00	
2024年杭州市开门红扩岗补贴	12,000.00	
稳岗补贴		737.03
增值税即征即退	2,179,822.46	1,072,874.74
合计	3,091,343.18	1,573,132.49

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金和交易性金融资产主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示详见本附注七、51.“外币货币性项目”。

本公司不存在以外币作为记账本位币的子公司。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司面临的利率风险主要来源于债权类投资和有息负债，本公司债权类投资包括银行结构性存款，有息负债主要包括长短期借款、银行间市场发行的短融、超短融和中期票据，本公司债权类投资和有息负债配置以固定利率为主，本公司认为利率风险不重大。

(3) 其他价格风险

截至期末本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用

其他说明

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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		25,058,253.42	6,908,570.28	31,966,823.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,058,253.42	6,908,570.28	31,966,823.70
（1）交易性金融资产		25,058,253.42		25,058,253.42
其中：理财产品		25,058,253.42		25,058,253.42
（2）其他非流动金融资产			6,908,570.28	6,908,570.28
其中：权益工具投资			6,908,570.28	6,908,570.28
（二）应收款项融资		407,146.50		407,146.50
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

无。

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

本公司的交易性金融资产为金融机构理财产品，本公司结合理财产品的合同约定、产品类型及风险等级、历史经验等选取预期收益率来确认资产的公允价值。

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

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内大型商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

本公司其他非流动金融资产系权益工具投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行。因此采用被投资单位的净资产作为对公允价值的最佳估计。

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

单位：元

项目	其他非流动金融资产	应收款项融资
期初余额	6,958,206.85	2,060,831.36
当期利得或损失总额		
—计入损益	-49,636.57	
—计入其他综合收益		
购买		
发行		
转入		407,146.50
转出		
出售结算		2,060,831.36
期末余额	6,908,570.28	407,146.50
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-49,636.57	

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

本报告期内，本公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，本公司未发生估值技术变更。

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、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北海市爱数特企业管理有限公司	北海市	企业管理服务	2,400.00 万元	25.59%	25.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明之、唐晖、朱凡。

其他说明：

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 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无锡惠思特快速制造科技有限公司	本公司的联营企业
爱司达智能制造（江苏）有限公司	本公司的联营企业
洛阳易普特智能科技有限公司	本公司的联营企业
微瓷科技(江西)有限公司	本公司的合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李明之	实际控制人
唐晖	实际控制人
朱凡	实际控制人
唐敏	实际控制人唐晖的妹妹
杭州上池科技有限公司	实际控制人唐晖妹妹担任董事的公司
关键管理人员	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
洛阳易普特智能科技有限公司	购买材料	11,527.45		否	21,283.19
爱司达智能制造（江苏）有限公司	购买材料	9,000.00		否	67,442.15
洛阳易普特智能科技有限公司	接受劳务	440,377.36		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳易普特智能科技有限公司	本公司销售产品	77,249.58	1,682,300.89
爱司达智能制造（江苏）有限公司	本公司销售产品	2,606,146.02	1,150,442.48

无锡惠思特快速制造科技有限公司	本公司销售产品	9,444.37	1,150,442.48
微瓷科技(江西)有限公司	本公司销售产品	44,247.79	
微瓷科技(江西)有限公司	提供劳务		43,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳易普特智能科技有限公司	设备租赁收入	44,247.79	
杭州上池科技有限公司	房屋建筑物	55,045.86	55,045.86

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李明之、朱凡（注 1）	20,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	2024 年 11 月 11 日	否
李明之、朱凡（注 2）	20,000,000.00	2024 年 06 月 17 日	2024 年 12 月 28 日	否

关联担保情况说明

注 1、2023 年 11 月 24 日，李明之、朱凡作为担保人与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为上海浦东发展银行股份有限公司广州分行根据《融资额度协议》在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币贰仟万元），以及利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及债权人实现担保权利和债权产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金；担保责任期间：债权人按债务人每笔债权分别计算，担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起三年止。截止至 2024 年 6 月 30 日止，公司尚有上述《融资额度协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票 7,080,000.00 元。

注 2、2024 年 6 月 17 日，李明之、朱凡作为担保人与广发银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为广发银行股份有限公司广州分行根据《授信额度合同》在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币贰仟万元），以及利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、为实现债权而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、执行费、保全费、评估费、拍卖或变卖费、过户费、公告费等）和其他所有应付费用；担保责任期间：债权人按债务人每笔债权分别计算，担保人的保证责任期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起三年止。截止至 2024 年 6 月 30 日止，本公司在该合同项下无债务。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,527,017.25	1,493,220.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	微盗科技（江西）有限公司	2,329,165.01	116,458.25	2,400,237.15	195,662.72
应收账款	洛阳易普特智能科技有限公司	130,894.00	6,544.70	1,128,333.33	56,416.67
应收账款	爱司达智能制造（江	0.00	0.00	65,000.00	3,250.00

	苏)有限公司				
一年以内到期的非流动资产	爱司达智能制造(江苏)有限公司	1,083,000.00	73,950.00	605,000.00	181,500.00
一年以内到期的非流动资产	无锡惠思特快速制造科技有限公司	2,042,207.50	225,366.00	80,207.50	64,166.00
一年以内到期的非流动资产	洛阳易普特智能科技有限公司	363,000.00	18,150.00	0.00	0.00
长期应收款	爱司达智能制造(江苏)有限公司	1,605,000.00	99,000.00	1,200,000.00	60,000.00
长期应收款	无锡惠思特快速制造科技有限公司	1,550,000.00	155,000.00	3,562,000.00	296,200.00
长期应收款	洛阳易普特智能科技有限公司	441,000.00	22,050.00	1,068,000.00	53,400.00
应收票据	洛阳易普特智能科技有限公司	1,205,000.00	87,750.00	1,539,000.00	96,710.82
应收票据	爱司达智能制造(江苏)有限公司	1,305,038.00	221,451.90	2,464,577.30	815,488.65
应收票据	无锡惠思特快速制造科技有限公司	550,000.00	440,000.00	500,000.00	400,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	洛阳易普特智能科技有限公司	210,094.34	235,849.06

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	200,000	2,014,000.00						
管理人员	8,890,000	89,522,300.00						
研发人员	1,020,000	10,271,400.00						
生产人员	310,000	3,121,700.00						
合计	10,420,000	104,929,400.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	深证综合指数波动率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层对业绩指标的合理判断及股权激励计划的归属安排
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,040,641.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,040,641.58

其他说明

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	19,973.93	
管理人员	887,841.03	
研发人员	101,867.03	
生产人员	30,959.59	
合计	1,040,641.58	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(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

经本公司于 2024 年 7 月 2 日第四届董事会第十九次会议，审议通过的《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，同意本公司以简易程序向特定对象发行股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，拟募集资金总额不超过 9,900.00 万元，用于 3D 金属打印生产制造基地建设项目和补充流动资金。

截止至财务报表报出日，本公司尚未向深圳证券交易所提交本次发行的相关申报文件。

十八、其他重要事项

1、债务重组

本公司无债务重组情况。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司未发生资产置换事项。

(2) 其他资产置换

3、年金计划

本公司未发生年金计划事项。

4、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

本公司未发生终止经营事项。

5、分部信息

(1) 其他说明

本公司不存在多种经营，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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）	87,169,144.41	32,099,450.62
1 至 2 年	2,889,712.42	39,733,755.41
2 至 3 年	1,830,503.53	1,998,309.32
3 年以上	22,905,394.86	22,947,622.40
3 至 4 年	816,466.49	876,942.11
4 至 5 年	546,931.07	844,407.20
5 年以上	21,541,997.30	21,226,273.09
合计	114,794,755.22	96,779,137.75

(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	1,522,500.00	1.33%	1,522,500.00	100.00%	0.00	1,522,500.00	1.57%	1,522,500.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,272,255.22	98.67%	23,011,722.13	20.32%	90,260,533.09	95,256,637.75	98.43%	22,899,243.64	24.04%	72,357,394.11
其										

中：										
其中： 账龄组合	52,269,599.57	45.53%	23,011,722.13	44.03%	29,257,877.44	48,567,825.71	50.19%	22,899,243.64	47.15%	25,668,582.07
应收合并范围内关联方	61,002,655.65	53.14%			61,002,655.65	46,688,812.04	48.24%			46,688,812.04
合计	114,794,755.22	100.00%	24,534,222.13	21.37%	90,260,533.09	96,779,137.75	100.00%	24,421,743.64	25.23%	72,357,394.11

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	305,000.00	305,000.00	100.00%	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	146,500.00	146,500.00	100.00%	预计无法收回
郑州诺迪科商贸有限公司	139,000.00	139,000.00	139,000.00	139,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	97,000.00	97,000.00	100.00%	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,522,500.00	1,522,500.00	1,522,500.00	1,522,500.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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(含1年)	26,166,488.76	1,308,324.44	5.00%
1-2年(含2年)	2,889,712.42	288,971.24	10.00%
2-3年(含3年)	1,830,503.53	549,151.05	30.00%
3-4年(含4年)	816,466.49	408,233.25	50.00%
4-5年(含5年)	546,931.07	437,544.86	80.00%
5年以上	20,019,497.30	20,019,497.30	100.00%
合计	52,269,599.57	23,011,722.13	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	1,522,500.00					1,522,500.00
账龄组合	22,899,243.64	112,478.49				23,011,722.13
合计	24,421,743.64	112,478.49				24,534,222.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(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
第一名	17,499,893.62	236,110.17	17,736,003.79	15.26%	17,488,878.70
第二名	8,982,954.82		8,982,954.82	7.73%	942,666.37
第三名	5,344,091.27		5,344,091.27	4.60%	1,354,273.02
第四名	3,640,000.00		3,640,000.00	3.13%	182,000.00
第五名	3,368,403.68		3,368,403.68	2.90%	226,019.35
合计	38,835,343.39	236,110.17	39,071,453.56	33.62%	20,193,837.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,200,000.00	49,200,000.00
其他应收款	5,860,447.54	4,302,372.05
合计	40,060,447.54	53,502,372.05

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州数腾科技有限公司	34,200,000.00	49,200,000.00
合计	34,200,000.00	49,200,000.00

(2) 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
应收出口退税款	2,286,007.32	1,773,365.22
房屋租赁及其他押金	83,593.81	32,453.81
往来款	4,092,210.64	3,099,683.14
代扣社保和住房公积金	47,584.47	40,497.80
合计	6,509,396.24	4,945,999.97

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）	3,879,627.64	2,736,496.67
1 至 2 年	1,853,865.41	5,000.00
2 至 3 年		1,678,423.55
3 年以上	775,903.19	526,079.75
3 至 4 年	267,422.57	
4 至 5 年		17,599.13
5 年以上	508,480.62	508,480.62
合计	6,509,396.24	4,945,999.97

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	
按单项计提坏账准备	321,576.81	4.94%	321,576.81	100.00%	0.00	321,576.81	6.50%	321,576.81	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,187,819.43	95.06%	327,371.89	5.29%	5,860,447.54	4,624,423.16	93.50%	322,051.11	6.96%	4,302,372.05
其中：										
其中：账龄组合	2,745,040.44	42.17%	327,371.89	11.93%	2,417,668.55	2,175,700.62	43.99%	322,051.11	14.80%	1,853,649.51
应收员工款项	61,053.70	0.94%			61,053.70	40,497.80	0.82%			40,497.80
应收合并范围	3,381,725.29	51.95%			3,381,725.29	2,408,224.74	48.69%			2,408,224.74

内关联方										
合计	6,509,396.24	100.00%	648,948.70	9.97%	5,860,447.54	4,945,999.97	100.00%	643,627.92	13.01%	4,302,372.05

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
上海静致光电技术有限公司	68,458.80	68,458.80	68,458.80	68,458.80	100.00%	预计无法收回
青海国鑫铝业有限责任公司	162,820.16	162,820.16	162,820.16	162,820.16	100.00%	预计无法收回
上海松铖光学仪器有限公司	43,909.01	43,909.01	43,909.01	43,909.01	100.00%	预计无法收回
依瓦塔（上海）精密光电有限公司	25,811.91	25,811.91	25,811.91	25,811.91	100.00%	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20,576.93	20,576.93	20,576.93	20,576.93	100.00%	预计无法收回
合计	321,576.81	321,576.81	321,576.81	321,576.81		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含1年）	2,447,705.04	122,385.26	5.00%
1—2年（含2年）	92,832.46	9,283.25	10.00%
2—3年（含3年）			30.00%
3—4年（含4年）	17,599.13	8,799.57	50.00%
4—5年（含5年）			80.00%
5年以上	186,903.81	186,903.81	100.00%
合计	2,745,040.44	327,371.89	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额	217,051.11		426,576.81	643,627.92
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	5,320.78			5,320.78
2024年6月30日余额	222,371.89		426,576.81	648,948.70

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	
坏账准备	643,627.92	5,320.78	0.00	0.00	0.00	648,948.70
合计	643,627.92	5,320.78	0.00	0.00	0.00	648,948.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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
第一名	应收出口退税款	2,286,007.32	1 年以内	35.12%	114,300.37
第二名	应收合并范围内关联方	1,761,032.95	1-2 年、2-3 年	27.05%	0.00
第三名	应收合并范围内关联方	249,823.44	3-4 年	3.84%	0.00
第四名	往来款	162,820.16	5 年以上	2.50%	162,820.16
第五名	往来款	161,555.00	1-2 年、5 年以上	2.48%	71,555.00
合计		4,621,238.87		70.99%	348,675.53

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	153,528,350.70		153,528,350.70	152,957,096.39		152,957,096.39
对联营、合营企业投资	11,458,721.92		11,458,721.92	14,712,386.55		14,712,386.55
合计	164,987,072.62		164,987,072.62	167,669,482.94		167,669,482.94

(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		
杭州数腾科技	21,561,151.00					248,675.39	21,809,826.39	

有限公司										
广州市保利特企业发展有限公司	25,724,699.60							100,868.33	25,825,567.93	
广州市爱微特科技有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
合肥特泽信息技术有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
杭州爱新凯科技有限公司	73,671,245.79							221,710.59	73,892,956.38	
杭州爱数凯科技有限公司	21,000,000.00								21,000,000.00	
合计	152,957,096.39							571,254.31	153,528,350.70	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
微瓷科技(江西)有限公司	6,490,158.42				-1,976,512.13						4,513,646.29	
小计	6,490,158.42				-1,976,512.13						4,513,646.29	
二、联营企业												
北京爱数新科技有限公司	0.00										0.00	
杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)	3,950,196.30				-1,142,520.63						2,807,675.67	
洛阳易普特智能科技有限公司	2,028,926.45				73,879.81						2,102,806.26	

限公司												
爱司达智能制造（江苏）有限公司	916,034.60				-219,229.50						696,805.10	
无锡惠思特快速制造科技有限公司	1,256,813.95				27,013.99						1,283,827.94	
佛山市迅纬智能制造有限公司	70,256.83				-16,296.17						53,960.66	
小计	8,222,228.13				-1,277,152.50						6,945,075.63	
合计	14,712,386.55				-3,253,664.63						11,458,721.92	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	79,252,794.63	66,413,276.61	69,740,832.23	56,505,585.36
其他业务	4,135,922.71	4,135,824.08	3,539,635.58	3,574,361.14
合计	83,388,717.34	70,549,100.69	73,280,467.81	60,079,946.50

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		计算机直接制版机相关业务		其他业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					71,111,675.88	62,628,639.43	12,277,041.46	7,920,461.26	83,388,717.34	70,549,100.69
其中：										
销售商品					67,812,266.04	61,992,848.18	10,604,858.87	6,280,874.11	78,417,124.91	68,273,722.30
提供服务					3,191,261.61	635,791.25	676,648.54	482,420.85	3,867,910.15	1,118,212.09
经营租赁					108,148.23		995,534.05	1,157,166.30	1,103,682.28	1,157,166.30
按经营地区分类					71,111,675.88	62,628,639.43	12,277,041.46	7,920,461.26	83,388,717.34	70,549,100.69
其中：										
境内					34,142,205.73	34,323,509.75	12,277,041.46	7,920,461.26	46,419,247.19	42,243,971.01
境外					36,969,470.15	28,305,129.68			36,969,470.15	28,305,129.68
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					71,111,675.88	62,628,639.43	12,277,041.46	7,920,461.26	83,388,717.34	70,549,100.69
其中：										
在某一时点履约					68,767,054.37	62,243,214.89	11,276,640.43	6,763,294.96	80,043,694.80	69,006,509.85
在某一时段内履约					2,344,621.51	385,424.54	1,000,401.03	1,157,166.30	3,345,022.54	1,542,590.84
按合同期限分类										
其中：										

按销售渠道分类					71,111,675.88	62,628,639.43	12,277,041.46	7,920,461.26	83,388,717.34	70,549,100.69
其中：										
经销					65,659,383.23	58,178,900.31	4,912,458.41	3,226,509.34	70,571,841.64	61,405,409.65
直销					5,452,292.65	4,449,739.12	7,364,583.05	4,693,951.92	12,816,875.70	9,143,691.04
合计					71,111,675.88	62,628,639.43	12,277,041.46	7,920,461.26	83,388,717.34	70,549,100.69

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

如本财务报表附注“五、27、收入”所述，本公司境内销售商品业务以相关商品控制权转移给客户，取得客户签署的验收单的日期确认收入；境外销售商品业务在报关出口后，以出口报关单上的出口日期确认收入。

本公司提供年保服务和经营租赁业务在合同约定的履约期间，按照直线法在每月确认应收取的服务费和租金。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,688,010.29 元，其中，1,146,592.40 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，445,105.41 元预计将于 2025 年度确认收入，96,312.48 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,253,664.63	-643,361.64
理财产品处置收益	343,325.82	211,738.57
合计	-2,910,338.81	-431,623.07

6、其他

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	-357,147.85	
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）	911,520.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	401,579.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-496,698.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,144.58	
减：所得税影响额	60,584.50	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	390,524.97	--

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	-0.98%	-0.0337	-0.0337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0364	-0.0364

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

适用 不适用

4、其他