

# 深圳市智立方自动化设备股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-033



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邱鹏、主管会计工作负责人廖新江及会计机构负责人(会计主管人员)廖新江声明：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。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	21
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况	31
第八节	优先股相关情况	38
第九节	债券相关情况	39
第十节	财务报告	40

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内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。
- 四、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本公司、公司、智立方	指	深圳市智立方自动化设备股份有限公司
添之慧	指	深圳市添之慧工程技术有限公司，本公司子公司之一
智立方科技	指	深圳市智立方自动化科技有限公司，本公司子公司之一
昆山智方达	指	昆山智方达自动化科技有限公司，本公司子公司之一
东莞智立方	指	东莞市智立方自动化设备有限公司，本公司子公司之一
智动精密	指	深圳市智动精密设备有限公司，本公司子公司之一
智能立方	指	智能立方集团（香港）有限公司，本公司子公司之一
智晟捷	指	东莞市智晟捷精密制造技术有限公司，本公司子公司之一
苏州智方达	指	苏州市智方达半导体设备有限公司，本公司子公司之一
上海深鹏	指	上海深鹏工程技术有限公司，本公司孙公司
越南智立方	指	VIETNAM IN-CUBE AUTOMATION Co.,Ltd.，本公司孙公司
深圳施耐博格	指	施耐博格精密系统（深圳）有限公司
群智方立	指	深圳群智方立科技合伙企业（有限合伙），本公司股东之一
苹果公司	指	苹果公司（Apple Inc.）及其所属企业，世界 500 强企业之一，全球知名消费电子企业，本公司客户之一
鸿海集团	指	鸿海精密工业股份有限公司（台湾证券交易所上市公司，证券代码：2317.TW）及其所属企业，世界 500 强企业之一，全球知名电子产品制造企业，本公司客户之一
广达集团	指	广达电脑股份有限公司（Quanta Computer Inc.）及其所属企业，世界 500 强企业之一，本公司客户之一
捷普集团	指	捷普公司（Jabil Inc.，纽约证券交易所上市公司，股票代码：JBL.N）及其所属企业，全球知名电子产品智能制造商，本公司客户之一
普瑞姆集团	指	普瑞姆公司（Premium Sound Solutions）及其所属企业，全球知名声学方案解决商，本公司客户之一
Meta	指	原脸书公司及其所属企业，全球知名互联网企业，本公司客户之一
舜宇集团	指	舜宇光学科技（集团）有限公司（香港证券交易所上市公司，证券代码：2382.HK）及其所属企业，知名光学产品制造商，本公司客户之一
立讯精密	指	立讯精密工业股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，证券代码：002475.SZ）及其所属企业，全球知名电子产品智能制造商，本公司客户之一
歌尔股份	指	歌尔股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，证券代码：002241.SZ）及其所属企业，全球知名电子产品智能制造商，本公司客户之一
和硕集团	指	和硕联合科技股份有限公司（Pegatron Corporation）及其所属企业，世界 500 强企业之一，本公司客户之一
思摩尔国际	指	思摩尔国际控股有限公司（香港证券交易所上市公司，证券代码：06969.HK）及其所属企业，全球知名电子烟制造商，本公司客户之一
乾照光电	指	厦门乾照光电股份有限公司（深圳证券交易所上市，证券代码：300102.SZ），国内领先的全色系超高亮度发光二极管外延片及芯片生产厂商，本公司客户之一
华灿光电	指	京东方华灿光电股份有限公司（深圳证券交易所上市，证券代码：300323.SZ），全球领先的 LED 芯片及先进半导体解决方案供应商，本公司客户之一
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	智立方	股票代码	301312
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市智立方自动化设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智立方		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen iN-Cube Automation Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	iN-CUBE		
公司的法定代表人	邱鹏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖新江	苏晓倩
联系地址	深圳市宝安区石岩街道塘头社区厂房 A 栋 5 层	深圳市宝安区石岩街道塘头社区厂房 A 栋 5 层
电话	0755-36354100	0755-36354100
传真	0755-33525953	0755-33525953
电子信箱	kevin.liao@incubecn.com	xiaoqian.su@incubecn.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 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）	239,049,376.30	236,500,977.52	1.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,290,026.58	36,369,991.91	-41.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,434,834.20	31,288,124.48	-69.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,165,958.09	58,928,188.80	-157.98%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.58	-58.62%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.58	-58.62%
加权平均净资产收益率	1.80%	3.10%	-1.30%
	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）	1,347,238,271.69	1,279,451,102.38	5.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,149,605,237.41	1,160,616,165.23	-0.95%

#### 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
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）	3,896,632.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,270,958.89	本期包含大额存单计提的利息

委托他人投资或管理资产的损益	515,968.99	可转让大额存单对应利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,835.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,381.90	
减：所得税影响额	2,069,814.33	
少数股东权益影响额（税后）	4,770.49	
合计	11,855,192.38	

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) 主营业务及主要产品

##### 1、主营业务情况

公司属于高端装备制造行业，是一家专注于工业自动化设备的研发、生产、销售及相关技术服务的国家级高新技术企业，为下游客户智能制造系统、精益和自动化生产体系提供定制化专业解决方案，产品包括工业自动化设备、自动化设备配件及相关技术服务。公司核心业务分为电子产品赛道、半导体赛道，其中电子产品赛道包括自动化测试设备及自动化组装设备业务，主要应用于消费电子、雾化电子、汽车电子等领域客户产品的光学、电学、力学等功能测试环节以及产品组装环节。公司产品线向半导体赛道的自动化设备需求方向进行延伸、拓展和覆盖，公司持续关注全球显示半导体、光通半导体、CMOS 半导体等领域设备，同时致力于以高端智能装备核心技术助力我国半导体关键设备国产化发展，以公司自主研发的芯片分选机、AOI 设备、光通讯芯片排靶设备、固晶机等智能制造装备加快半导体设备的进口替代。公司在半导体设备领域已具有较强的市场竞争力及较高的品牌知名度，增长潜力巨大，半导体设备客户导入顺利，受到业内认可。

公司深耕行业多年，凭借优质的产品品质、高效的生产能力、良好的研发实力及优质的售后服务，与下游相关行业的多家国际知名企业保持长期稳定的合作，其中包括苹果公司、Meta、歌尔股份、鸿海集团、立讯精密、舜宇集团、捷普集团、广达集团、普瑞姆集团、乾照光电、兆驰股份、华灿光电等全球知名电子产品智能制造商。

##### 2、主要产品及服务情况

一级分类	二级分类	产品类别
工业自动化设备	新制自动化设备	自动化测试设备、自动化组装设备、半导体设备
	改制自动化设备	改制测试设备、改制组装设备
设备配件	设备配件	测试夹治具、组装夹治具、配件、组件
技术服务	技术服务	现场运维支持、定期检查、维护保养、项目管理等服务

#### (二) 主要经营模式

##### 1、研发模式

公司通过技术创新推动业务发展，结合客户的具体需求和潜在市场需求，有针对性地进行技术研究和产品开发，并形成了需求响应式研发和主动研发模式，打造出一支经验丰富、具有创造力的技术团队。公司的综合竞争力得到不断提升，为现有客户需求的进一步挖掘和潜在客户的开发提供了坚实的基础。需求响应式研发以客户需求为中心，根据客户对技术参数、功能特点、应用场景等的不同需求进行定制化研发与设计，贴近客户的实际需求，密切跟踪客户产品变化

趋势，增强客户合作的可持续性与稳定性；主动研发以潜在市场需求为导向，对行业未来发展方向和技术进行预判，积极寻找并孵化新的项目，提前进行技术储备，保持研发技术的前瞻性，为公司业绩提供增长点。

公司下游客户主要集中在消费电子、雾化电子、工业电子、汽车电子、半导体等领域，其终端产品种类丰富、产品更迭速度快，从而对工业自动化设备存在多样化、个性化和定制化的需求，公司通过自主研发、设计、组装和调试，并在不断优化升级的过程中使公司工业自动化设备在客户生产线中发挥更大的效能，充分满足客户的自动化智能生产制造需求，确保客户生产线的高效、平稳和顺畅运转，不断提高生产效率和生产精度。

## 2、采购模式

公司为客户个性化自动化设备需求设计解决方案，最终产品体现为非标的成套装备，主要原材料需根据详细设计方案定制或外购，故公司采用“以销定产，以产定购”的采购模式。

公司主要原材料分两种类型：一种为标准件，包括光电元器件、机械运动件等，公司直接面向市场采购；另一种为定制件，包括机箱、结构件等非标加工件，该等部件由公司自主设计，其中部分关键机加件由公司自主生产，其他由供应商按照公司的设计图纸及工艺要求进行定制生产。标准件根据上游供应商的具体市场销售策略分别通过生产厂商、授权代理商或贸易商采购，非公司自产的非标加工件则从生产厂商直接采购。

## 3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，即根据客户订单安排生产。公司主要采取柔性生产方式进行定制化生产。由于客户在工业自动化设备的应用场景、功能特点、技术参数、操作便利性等需求存在较大差异，导致工业自动化设备具有非标准化的特点。公司根据客户的需求进行定制化设计和柔性生产，生产线流程和布局可以根据不同产品的生产需求随时调整，进而形成了“订单式生产”的生产模式。

## 4、销售模式

公司采取直销的销售模式。公司产品主要为非标定制化设备，主要通过“报价议价”或“竞争性谈判”的方式获取客户订单。对于新产品，公司在获取打样机会后，与客户就产品规格、性能、功能、量产能力等特征与客户进行沟通，并按照客户需求对产品进行研发设计，包括电气工艺、软件程序、机械设计和外观设计等。在客户确认公司的产品研发设计方案后，公司根据客户具体订单要求安排产品的生产；对于前期已定型的产品，公司根据客户订单的要求直接进行生产。

# 二、核心竞争力分析

## （一）领先的技术优势及产品先发优势

公司深耕于终端产品光学（传感、识别、成像、AOI等）、电性能、力学等细分领域，围绕精度、速度、稳定性三项工业自动化设备性能的关键指标进行核心技术的研发与经验积累，在机器视觉与光学、精密机械设计相关、精密运动控制领域研发出一批具有公司特点的核心技术，提供覆盖移动智能终端、可穿戴设备等系列产品及其他在研产品的光学识别、光学感应、姿态传感性能、触摸感应、电性能及声学性能等多个测试环节的各类设备产品，足以满足下游行业核心客户对工业自动化设备制造领域的前瞻性研发服务需求。在巩固和发展公司现有业务的同时，公司完善战略发展布局，

大力发展半导体赛道，继续围绕不同应用场景的分选机设备、AOI 设备、固晶机等工艺设备进行重点研发，以突破国外半导体设备厂商的垄断，增强公司核心竞争力。

公司于 2022 年 6 月被深圳市工业和信息化局认定为“2021 年度深圳市专精特新中小企业”，于 2022 年 9 月被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，2023 年 5 月荣获“国家鼓励的软件企业证书”，并入选“2023 年国家知识产权优势企业建议名单”，体现了公司在技术、产品、服务及未来发展前景上得到了有关政府部门和客户的充分认可及高度肯定。

### （二）优质的客户资源优势

公司深耕行业多年，积累了大量优质客户资源如苹果公司、歌尔股份、鸿海集团、立讯精密、捷普集团、和硕集团、普瑞姆集团、乾照光电、兆驰股份、华灿光电等。优质客户对供应链的选定有着严格的标准和程序，公司将跟随原有客户的规模扩张而共同成长，同时提升公司产品品牌和市场知名度，为公司长期持续稳定发展奠定坚实基础。

### （三）深度的产业融合应用优势

公司凭借优质的产品品质、高效的生产能力、良好的研发实力以及优质的售后服务，在消费电子、工业电子、汽车电子、雾化电子、半导体等行业高精度产品领域与客户深度融合，并持续推出行业先进制造技术产品，助力国内关键领域产品国产化进度。

### （四）稳定的质量控制优势

为达成优质客户对自动化设备的安全、稳定、精确运行的严格要求，公司以生产精益化为手段，严格按照 ISO9001-2015 标准制定了一系列质量控制文件，并建立了以质量管理及控制为核心，由产品工程部、产品研发部、采购管理部、质量管理部等部门协助配合，全面覆盖原材料采购、产品生产以及出货检验环节的质量控制体系，保证产品质量的同时赢得了客户的认可和信赖。

### （五）全面的人才优势

公司组建了一支深刻理解下游行业产品特点和技术发展趋势的高素质、高技能、跨学科专业人才，能够做到及时预测和快速反应，满足下游客户的需求。同时公司积极探索建立多层次、长效化的中长期激励体系，通过实施股权激励计划进一步完善公司治理结构，建立、健全公司激励约束机制，吸引和保持一支高素质的经营管理队伍，构建市场化选人用人机制，重视人才队伍的建设和培养。通过建立全面完善的人才引进制度和研发激励机制，为扩大研发人员规模、维护核心技术团队稳定提供重要基础。

## 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	239,049,376.30	236,500,977.52	1.08%	
营业成本	181,960,678.77	154,130,037.44	18.06%	
销售费用	11,577,897.42	15,996,287.44	-27.62%	主要系本报告期股份支付费用减少所致。
管理费用	15,530,729.36	17,576,273.79	-11.64%	
财务费用	-3,966,967.90	-13,153,869.81	69.84%	主要系本报告期利息收入减少所致。
所得税费用	-1,897,556.85	3,413,746.55	-155.59%	主要系本报告期利润减少所致。

研发投入	25,266,595.28	31,499,008.49	-19.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-34,165,958.09	58,928,188.80	-157.98%	主要系本报告期经营过程中资金流转产生的正常波动。
投资活动产生的现金流量净额	-53,584,031.49	-10,640,969.92	-403.56%	主要系本报告期购买大额存单增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-38,697,686.94	-8,446,591.56	-358.15%	主要系本报告期分配现金分红及回购股权注销所致。
现金及现金等价物净增加额	-124,928,514.85	41,571,318.84	-400.52%	主要系本报告期受经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额变动以及汇率变动综合影响所致，变动原因详见上述相关说明。

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						
工业自动化设备	178,443,531.06	143,858,676.47	19.38%	-2.55%	15.90%	-12.83%
技术服务	50,911,069.20	30,844,233.37	39.42%	28.10%	40.39%	-5.30%

#### 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	489,003.30	2.50%	主要系本报告期转让大额存单所致	否
公允价值变动损益	9,270,958.89	47.43%	主要系本报告期大额存单计提的利息收致	否
资产减值	-1,385,143.95	-7.09%	主要系本报告期计提存货跌价准备所致	是
营业外收入	21,835.42	0.11%	主要系本报告期收到废品收入所致	否
其他收益	7,054,113.43	36.09%	主要系本报告期收到政府补助所致	否
信用减值损失	-2,981,357.01	-15.25%	主要系本报告期计提应收账款所致	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	146,662,765.29	10.89%	271,591,280.14	21.23%	-10.34%	主要系报告期使用闲置募集资金以及自有资金购买可转让大额存单所致
应收账款	161,459,124.37	11.98%	102,664,199.18	8.02%	3.96%	
合同资产	9,534,265.95	0.71%	5,404,447.87	0.42%	0.29%	
存货	184,708,928.26	13.71%	110,205,372.38	8.61%	5.10%	
长期股权投资	8,134,613.26	0.60%	8,161,578.95	0.64%	-0.04%	
固定资产	55,902,750.20	4.15%	56,664,931.92	4.43%	-0.28%	
使用权资产	4,278,277.37	0.32%	6,416,034.03	0.50%	-0.18%	
合同负债	15,488,691.77	1.15%	11,798,746.38	0.92%	0.23%	
租赁负债	1,198,635.38	0.09%	1,371,599.51	0.11%	-0.02%	

### 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）	664,873,786.16	9,270,958.89			190,928,333.34	139,717,420.09		725,355,658.30
金融资产小计	664,873,786.16	9,270,958.89			190,928,333.34	139,717,420.09		725,355,658.30
应收款融资	19,786,795.50	0.00			19,972,578.06	28,983,433.11		10,775,940.45
上述合计	684,660,581.66	9,270,958.89			210,900,911.40	168,700,853.20		736,131,598.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末银行存款中 190,000.00 元定期存款已质押作为用电保证金，以上资金使用受限。

### 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
194,114,800.48	10,667,391.94	1,719.70%

#### 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	664,873,786.16	9,270,958.89	0.00	190,928,333.34	139,717,420.09	0.00	0.00	725,355,658.30	自有资金及募集资金
其他	19,786,795.50	0.00	0.00	19,972,578.06	28,983,433.11	0.00	0.00	10,775,940.45	自有资金
合计	684,660,581.66	9,270,958.89	0.00	210,900,911.40	168,700,853.20	0.00	0.00	736,131,598.75	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,034.75
报告期投入募集资金总额	10,293.94
已累计投入募集资金总额	43,752.80
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市智立方自动化设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕747号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用网上按市值申购的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票 10,235,691 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 72.33 元，共计募集资金 740,347,530.03 元，坐扣不含税承销费 51,824,327.10 元后的募集资金为 688,523,202.93 元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2022 年 7 月 5 日汇入公司开立的募集资金专户内。另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 19,624,090.62 元以及前期预付的保荐费 1,500,000.00 元后，公司本次募集资金净额 667,399,112.31 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕3-60 号）。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额为人民币 43,752.80 万元，本期已使用募集资金总额为人民币 10,293.94 万元，截至 2024 年 6 月 30 日结存募集资金余额为人民币 24,205.85 万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>												
自动化设备产能提升项目	否	27,356.5	27,356.5	27,356.5	8,503.25	13,873.29	50.71%	2025年07月31日	0	0	不适用	否
研发中心升级项目	否	14,687.9	14,687.9	14,687.9	1,790.69	7,881.5	53.66%	2025年07月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	18,000	18,000	18,000		18,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,044.4	60,044.4	60,044.4	10,293.94	39,754.79	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>												
1、永久补充流动资金	否	4,000	4,000	4,000	0	3,998.01	99.95%		0	0	不适用	否

金												
2、未明确流向超募资金投向	否	2,695.51	2,695.51	2,695.51	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	6,695.51	6,695.51	6,695.51	0	3,998.01	--	--	0	0	--	--
合计	--	66,739.91	66,739.91	66,739.91	10,293.94	43,752.8	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集	适用 以前年度发生											



资金投资项目实施地点变更情况	<p>公司于 2022 年 8 月 16 日召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将“研发中心升级项目”的实施地点由“深圳市宝安区石岩街道塘头社区宏发科技园 C 栋 1 楼、C 栋 4 楼”变更为“深圳市宝安区石岩街道塘头社区宏发科技园 C 栋 4 楼、A 栋 5 楼”。</p> <p>公司于 2023 年 8 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，根据公司业务经营需要，公司拟将首次公开发行股票募集资金投资项目“研发中心升级项目”的实施地由“深圳市宝安区石岩街道塘头社区宏发科技园 C 栋 4 楼、A 栋 5 楼”变更为“深圳市宝安区石岩街道塘头社区宏发科技园 A 栋 4 楼、A 栋 5 楼”。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除用于现金管理的金额外，其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

的问题或 其他 情况	
------------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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、经营风险

公司作为专用设备制造业领域的核心部件供应商，下游行业众多，分布广泛，固定资产投资等因素密切相关。从而影响公司相关产品的市场需求与业绩。

公司将持续提升产品与解决方案竞争力，坚持行业营销，落实进口替代与上顶下沉等营销策略，扩大市场空间，提升市场份额，以应对未来的经营风险。

### 2、对最终来自大客户的消费电子领域的订单收入存在依赖的风险

公司来源于大客户的直接及间接订单收入占比维持在较高水平，使得公司的销售客观上存在对大客户的依赖风险。若未来公司无法在大客户供应链的设备制造商中持续保持优势，无法继续维持与大客户的合作关系，则公司的经营业绩将受到较大影响。

大客户对供应商有严格、复杂、长期的认证程序，包括在技术研发能力、量产规模水平、质量控制及快速反应等方面进行全面考核和评估。大客户是全球消费电子产品领域的领导者及创新者，在全球范围内具有广大的市场；公司自成为大客户的合格供应商以来，通过持续的订单销售与其形成了长期稳定的合作关系。

### 3、下游应用行业较为集中的风险

消费电子行业是自动化设备主要的下游应用领域，随着消费电子产品升级换代周期越来越短，该行业近年来保持了较快的增长速度。但是，鉴于公司产品下游应用产业相对集中，若未来消费电子行业景气度下降，行业资本支出压缩，相应的自动化设备需求的增速及渗透率也会随之下降，进而对公司经营业绩产生重大影响；另一方面，长期专注单一应用领域的业务扩张，容易导致公司在其他行业的技术积累和生产经验不足，增加后续市场开拓风险，从而会对公司持续经营产生不利影响。

公司在深耕消费电子行业自动化业务的同时，不断开辟新的业务增长点，拓宽产品的行业应用领域；公司立足于自动化测试业务，不断扩充新的设备产品线，积极扩大自动化组装设备收入规模。

### 4、客户集中度较高的风险

公司前五名客户主要包括苹果公司、鸿海集团、普瑞姆集团、和硕集团、华灿光电等全球知名企业或上市公司。公司客户集中度较高，主要系下游消费电子行业集中度较高的竞争格局及公司产能不足情况下优先满足优质客户需求所致。若下游主要客户经营状况或业务结构发生重大变化，或其未来减少对公司产品的采购，将会在一定时期内对公司的经营业绩产生重大不利影响。公司将会不断拓展底层工艺在不同行业的应用场景，不断改善客户结构，开辟新的业务增长点。

### 5、产品毛利率波动或下降的风险

公司新制自动化设备属于非标定制化产品，其产品毛利率受下游客户对具体设备产品功能要求、综合技术含量、终端产品迭代、交期、市场竞争环境等因素影响。随着公司新客户、新行业、新产品的持续开拓，公司收入的客户结构、产品结构及行业结构将更加丰富和完善，相应的市场竞争将日趋激烈。假如公司不能通过技术创新、工艺革新等措施增强技术水平，满足客户定制化需求、提升客户需求响应速度，以保持公司的竞争优势，或者未来随着同行业竞争对手数量的增多及规模的扩大，市场竞争将日趋激烈，导致行业整体毛利率水平下降，公司核心产品光学测试设备以及新制自动化设备整体毛利率将存在一定波动或下降的风险。

公司要继续加大核心技术的研发，不断坚持产品、经营模式和管理创新，持续推出高毛利率新产品以及行业深度解决方案，以保持公司产品的综合毛利率的稳定。

### 6、核心技术和人才不足导致公司竞争优势下降的风险

公司技术创新的深入，技术创新在深度和广度上都将会更加困难。这就需要公司在技术研发方面不断加大投入，同时需要加大对高端、综合型技术人才的引进。如果公司现有的盈利不能保证公司未来在技术研发方面的持续投入，不能吸引和培养更加优秀的技术人才，将会削弱公司的竞争力，从而影响进口替代经营策略的实施。

公司将持续加大研发投入，突破核心技术，并通过差异化的激励策略引进核心技术人才，以缩小公司核心技术方面与国际品牌厂商之间的差距。

### 7、公司规模扩大带来的管理风险

随着公司资产规模、人员规模、业务范围的不断扩大，公司面临的管理压力随之增大。为应对新业务的经营模式和运营效率提升问题，公司需要不断优化治理结构，实施管理变革，并且持续引进优秀管理人才。

公司将根据业务发展需要，持续推进管理变革，不断优化流程和组织架构，并积极引进高端管理人才，以满足公司高速发展过程中的管理需求。

## 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 04 月 29 日	进门财经	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	详见公司 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《深圳市智立方自动化设备股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）。	详见公司 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《深圳市智立方自动化设备股份有限公司投资者关系活动记录表》（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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	71.41%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-027）

#### 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

（一）2022 年 12 月 22 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。本激励计划拟向激励对象授予限制性股票 100.00 万股，其中，首次授予限制性股票数量 80.00 万股，预留限制性股票数量 20.00 万股，授予价格（含预留授予）为 47.20 元/股。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

同日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具相关核查意见。

(二) 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 1 月 2 日, 公司对激励计划拟首次授予的激励对象的姓名、职务在公司内部进行公示。截止公示期满, 公司监事会并未收到任何异议。2023 年 1 月 3 日, 公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》(公告编号: 2023-001)。

(三) 2023 年 1 月 9 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准, 董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票, 并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。公司同日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》(公告编号: 2023-003)。

(四) 2023 年 1 月 13 日, 公司召开第一届董事会第十五次会议与第一届监事会第九次会议, 审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。同意以 2023 年 1 月 13 日为首次授予日, 以授予价格 47.20 元/股向符合条件的 52 名激励对象授予 77.50 万股限制性股票。公司独立董事对前述议案发表了独立意见, 监事会对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(五) 2023 年 2 月 15 日, 公司完成了 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予登记工作, 并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》(公告编号: 2023-010), 本次授予登记完成的限制性股票上市日为 2023 年 2 月 16 日。

(六) 2023 年 9 月 28 日, 公司召开第一届董事会第十九次会议与第一届监事会第十三次会议, 审议通过《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格和数量的议案》。公司独立董事对前述事项发表了独立意见, 监事会对前述事项发表了核查意见。鉴于获授限制性股票的激励对象中 3 人因离职已不具备激励对象资格, 其已获授但尚未解除限售限制性股票 4.95 万股由公司回购注销。2023 年 9 月 29 日, 公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格和数量的公告》(公告编号: 2023-043)。

(七) 2023 年 10 月 16 日, 公司召开 2023 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格和数量的议案》, 公司回购部分限制性股票获得股东大会批准。公司同日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于回购注销限制性股票减资暨通知债权人的公告》(公告编号: 2023-050)。

(八) 2023 年 12 月 20 日, 公司完成了 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的回购注销手续, 并于 2023 年 12 月 21 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票注销完成的公告》(公告编号: 2023-061)。

(九) 2024 年 1 月 8 日, 公司召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议, 审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予数量及授予价格的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 5 月 15 日实施完毕, 根据《激励计划(草案)》第七章规定, 本激励计划草案公告日至限制性股票完成股份登记期间, 公司有资本公积转增股本、派送股票红利、

股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予数量和授予价格进行相应的调整，调整后的授予价格为 30.8 元/股。同意以 2024 年 1 月 8 日为预留授予日，以授予价格 30.80 元/股向符合条件的 12 名激励对象授予 30.00 万股限制性股票。监事会对调整事宜和预留授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。公司同日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予数量及授予价格的公告》（公告编号：2024-003）、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2024-004）。

（十）2024 年 2 月 22 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记工作，并于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2024-008），本次授予登记完成的限制性股票上市日为 2024 年 2 月 26 日。

（十一）2024 年 4 月 22 日，公司召开了第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，因 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期公司层面业绩考核不达标，第一个解除限售期考核当年已获授但尚未解除限售的 62.3280 万股限制性股票由公司回购注销。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具相关核查意见。2024 年 4 月 24 日，公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2024-018）。

## 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所处行业为工业自动化设备制造业，公司专注于工业自动化设备与配件的研发、生产、销售及相关技术服务，主要生产流程为零部件的加工与整机设备的组装、调试，不存在高危险、重污染的情形。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关环境保护的法律法规，日常环保工作严格按照相关制度执行。

公司生产经营中主要环境污染物为污水、噪声及固体废弃物，无需构建专门的污染物处理设施，公司新增产能亦不会产生额外污染物。公司生产过程中的生活污水、噪声和固体废弃物均严格按照国家标准处理，不对周边环境产生不利影响。具体为：

#### 1、废水处理

公司生产过程中不产生工业废水，所排放废水仅为生活污水，主要来自于车间职工清洁废水及办公室的生活废水。生活废水由地下管沟汇入当地污水处理厂，经集中处理后达到国家排放标准，最终排入污水管进行统一排放。

#### 2、噪声处理

公司生产经营中产生少量噪声，主要噪声源是 CNC、攻牙机、切割机等设备运转产生的噪声。针对产生的噪声，公司通过对生产设备进行合理布局，并采取安装隔音门窗等降低噪声的措施，确保厂界噪声达到排放标准，对周边声环境影响不明显。

#### 3、固体废弃物处理

公司经营过程中产生的固体废弃物主要来自于产品加工过程中产生的金属废料和生活垃圾。其中，生产过程中产生的金属废料，经专人负责收集后送到有资质的处理单位进行回收处理。对于生活垃圾的处理，通过设置专用分类垃圾桶，并设专人对生活垃圾进行清扫，统一收集后交环卫部门清运处理。

#### 4、环保合规情况



报告期内，公司未在环境保护方面发生过重大事故，公司未因违反环境保护相关规定而受到主管部门的行政处罚。

5、公司生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力，具体如下：

污染物类别	污染环节	主要污染物	排放量	主要处理设施	处理能力
废水	员工办公、生活	生活污水	-	化粪池预处理，达到地方排放标准后纳入市政污水网，最终接入污水处理厂集中处理	充足
噪声	生产机械设备运转	设备噪声	不超过《工业企业厂界环境噪声排放标准》的要求	合理布局设备、隔音门窗	充足
固体废弃物	员工办公、生活、整机组装、机加工	生活垃圾、废金属边角料、废包装材料、含油废金属渣、废切削油	一般固废约 5t/a 左右，极少量危险废物	收集后分类，生活垃圾定期交由环卫部门清运处理；一般工业废物交由环卫部门或废品回收公司回收处理；少量危险废物单独存放并委托有资质单位处理	充足，处置单位处理能力可满足需求

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

无

## 二、社会责任情况

公司在稳健经营、创造利润的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

### 1、股东权益保护

公司始终将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度深入开展治理活动，严格履行审批程序，确保公司决策和管理的科学性。公司认真履行信息披露义务，注重投资者关系管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。公司通过深交所互动易、网上投资者交流会、接待投资者现场调研、公司网站投资者关系专栏、投资者关系热线、传真、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通、交流，提高了公司的透明度。公司注重投资者的投资回报，每年度严格按照《公司章程》积极实施现金分红政策，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享公司成长成果的机会。

### 2、职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施。公司为员工提供健康、有保障的工作环境，采取长效有利的机制，不断激发员工的能动性和创造性，使员工从公司的发展中得到精神的激励和物质的回报，并对公司产生强烈的认同感、归属感、依赖感，实现员工与企业的共同成长。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调；公司不断建立健全供应商管理体系，严格遵守并履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。公司长期致力于为广大客户提供优质产品和高质量服务，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，公司将持续努力为客户提供满足其需求的优质产品和服务。

### 4、社会公益

公司不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动。公司通过开展内部员工帮扶活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)案件(公司作为被告方)	105	否	相关涉诉事项由公司法务部门、外聘律师事务所予以执行,目前涉诉事项公司按照相关程序予以推进中	从涉诉案件来看,对公司不构成重大影响	尚未审理		诉讼事项未达到重大诉讼披露标准,未以临时公告披露。

## 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重大关联交易。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除子公司东莞智立方办公、厂房场地为自有外，公司及其他各子公司的办公厂房场地、员工宿舍均为租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	46,252,395	73.97%	300,000		18,620,958	-3,032,719	15,888,239	62,140,634	70.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,252,395	73.97%	300,000		18,620,958	-3,032,719	15,888,239	62,140,634	70.65%
其中：境内法人持股	2,280,000	3.65%			912,000	623,280	1,535,280	3,815,280	4.34%
境内自然人持股	43,972,395	70.32%	300,000		17,708,958	-3,655,999	14,352,959	58,325,354	66.31%
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	16,274,748	26.03%			6,509,899	3,032,719	9,542,618	25,817,366	29.35%
1、人民币普通股	16,274,748	26.03%			6,509,899	3,032,719	9,542,618	25,817,366	29.35%
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	62,527,143	100.00%	300,000		25,130,857	0	25,430,857	87,958,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分共计 30.00 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。本次登记完成后，公司总股本由 62,527,143 股增加至 62,827,143 股。具体详见公司 2024 年 2 月 22 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2024-008）。

2、公司 2023 年年度权益分派方案以公司总股本 62,827,143 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 25,130,857 股，转增后公司总股本为 87,958,000 股。具体详见公司于 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-028）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的预留授予登记工作。具体详见公司 2024 年 2 月 22 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2024-008）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

前述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所办理了相应的备案登记手续。

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

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，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 6 月 15 日出具的《验资报告》（编号：信会师报字[2024]第 ZI10496 号）审验，本次回购注销公司 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票完成后，公司总股本从 87,958,000 股调整为 87,334,720 股。根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深



圳分公司有关业务规则的规定，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述回购注销事宜于 2024 年 7 月 2 日完成。

## 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
李茁英	2,166,228	3,032,719	866,491	0	离任高管锁定股	2024 年 4 月 16 日
黄剑锋	6,173,055	0	2,469,222	8,642,277	首发前限售股	2025 年 7 月 11 日
关巍	14,403,808	0	5,761,523	20,165,331	首发前限售股	2025 年 7 月 11 日
邱鹏	20,116,304	0	8,046,522	28,162,826	首发前限售股	2025 年 7 月 11 日
深圳群智方立科技合伙企业（有限合伙）	2,280,000	0	912,000	3,192,000	首发前限售股	2025 年 7 月 11 日
其他限售股股东	1,113,000	0	865,200	1,978,200	股权激励限售股	股权激励限售股每年按照一定比例解锁
合计	46,252,395	3,032,719	18,920,958	62,140,634	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2022 年限制性股票激励计划	2024 年 01 月 08 日	30.80 元/股	300,000	2024 年 02 月 26 日	300,000		具体详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》	2024 年 02 月 22 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

详见本报告“第四节 公司治理”之“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”。

## 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			10,602	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
邱鹏	境内自然人	32.02%	28,162,826	8,046,522	28,162,826	0	不适用	0
关巍	境内自然人	22.93%	20,165,331	5,761,523	20,165,331	0	不适用	0
黄剑锋	境内自然人	9.83%	8,642,277	2,469,222	8,642,277	0	不适用	0
深圳群智方立科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	3,192,000	912,000	3,192,000	0	不适用	0
李茁英	境内自然人	2.46%	2,162,253	-3,975	0	2,162,253	不适用	0
兴业银行股份有限公司—中邮科技创新精选混合型证券投资基金	其他	0.53%	462,000	262,000	0	462,000	不适用	0
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.47%	415,870	78,820	0	415,870	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.46%	406,950	267,696	0	406,950	不适用	0
中国工商银行	其他	0.41%	359,870	62,820	0	359,870	不适用	0

股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金								
黄东斌	境内自然人	0.35%	312,140	312,140	0	312,140	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	邱鹏、关巍、黄剑锋为一致行动人，深圳群智方立科技合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，邱鹏系深圳群智方立科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。李苗英为公司离任董事。除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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）	深圳市智立方自动化设备股份有限公司回购专用证券账户持有 623,280 股，持股比例为 0.71%。							
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					
李苗英	2,162,253	人民币普通股	2,162,253					
兴业银行股份有限公司—中邮科技创新精选混合型证券投资基金	462,000	人民币普通股	462,000					
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	415,870	人民币普通股	415,870					
香港中央结算有限公司	406,950	人民币普通股	406,950					
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	359,870	人民币普通股	359,870					
黄东斌	312,140	人民币普通股	312,140					
潘可群	255,720	人民币普通股	255,720					
郑建峰	248,920	人民币普通股	248,920					
韩建平	167,600	人民币普通股	167,600					
民生证券投资有限公司	163,878	人民币普通股	163,878					
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间的关联关系或一致行动的情况。							

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）	公司股东韩建平除通过普通证券账户持有 47,540 股外，还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 120,060 股，实际合计持有 167,600 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

单位：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								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
民生证券投资有限公司	91,056	0.15%	26,000	0.04%	163,878	0.19%	0	0.00%

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邱鹏	董事长	现任	20,116,304	0	0	28,162,826	0	0	0
关巍	董事、总经理	现任	14,403,808	0	0	20,165,331	0	0	0
黄剑锋	董事、副总经理	现任	6,173,055	0	0	8,642,277	0	0	0
张正辉	董事	现任	0	0	0	63,000	0	63,000	63,000
廖新江	财务总监、董事会秘书	现任	67,500	0	0	88,900	67,500	32,200	88,900
合计	--	--	40,760,667	0	0	57,122,334	67,500	95,200	151,900

## 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：深圳市智立方自动化设备股份有限公司

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	146,662,765.29	271,591,280.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	725,355,658.30	664,873,786.16
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	4,226,678.70
应收账款	161,459,124.37	102,664,199.18
应收款项融资	10,775,940.45	19,786,795.50
预付款项	5,398,199.00	6,413,426.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,221,488.53	4,178,723.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	184,708,928.26	110,205,372.38
其中：数据资源		
合同资产	9,534,265.95	5,404,447.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,865,083.89	1,105,680.86
流动资产合计	1,261,181,454.04	1,190,450,391.13
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,134,613.26	8,161,578.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	55,902,750.20	56,664,931.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,278,277.37	6,416,034.03
无形资产	6,997,523.32	7,439,121.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,672,265.99	5,681,565.07
递延所得税资产	5,729,067.51	3,862,819.97
其他非流动资产	342,320.00	774,660.00
非流动资产合计	86,056,817.65	89,000,711.25
资产总计	1,347,238,271.69	1,279,451,102.38
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	14,630,893.47	
应付账款	108,986,240.02	41,901,865.88
预收款项		
合同负债	15,488,691.77	11,798,746.38
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	10,740,711.66	13,815,943.89
应交税费	2,483,419.11	2,040,195.82
其他应付款	35,467,829.24	38,068,890.22
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	3,473,831.95	5,530,695.33
其他流动负债	1,735,796.57	700,572.53
流动负债合计	193,007,413.79	113,856,910.05
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	1,198,635.38	1,371,599.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	627,322.31	961,143.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,825,957.69	2,332,742.77
负债合计	194,833,371.48	116,189,652.82
所有者权益：		
股本	87,334,720.00	62,527,143.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	807,775,662.25	838,691,549.27
减：库存股	30,253,440.00	35,022,400.00
其他综合收益	193,731.18	261,075.02
专项储备		
盈余公积	28,903,530.38	27,559,673.18
一般风险准备		
未分配利润	255,651,033.60	266,599,124.76
归属于母公司所有者权益合计	1,149,605,237.41	1,160,616,165.23
少数股东权益	2,799,662.80	2,645,284.33
所有者权益合计	1,152,404,900.21	1,163,261,449.56
负债和所有者权益总计	1,347,238,271.69	1,279,451,102.38

法定代表人：邱鹏

主管会计工作负责人：廖新江

会计机构负责人：廖新江

## 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	123,870,572.44	262,066,051.69
交易性金融资产	704,427,324.96	664,873,786.16

衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	4,226,678.70
应收账款	170,749,348.85	92,290,754.55
应收款项融资	10,775,940.45	19,786,795.50
预付款项	4,898,218.09	7,824,608.15
其他应收款	101,961,983.49	71,342,681.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	178,466,396.22	87,572,259.65
其中：数据资源		
合同资产	9,534,265.95	5,404,447.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,333,387.59	80,362.27
流动资产合计	1,318,217,438.04	1,215,468,426.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,926,042.98	34,953,008.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,343,529.97	13,452,826.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,271,968.14	6,403,415.59
无形资产	6,986,903.84	7,424,962.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,690,801.96	4,787,916.62
递延所得税资产	5,105,200.05	3,392,511.73
其他非流动资产		367,800.00
非流动资产合计	67,324,446.94	70,782,440.99
资产总计	1,385,541,884.98	1,286,250,866.99
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	14,630,893.47	
应付账款	150,258,344.56	43,954,013.04
预收款项		
合同负债	15,381,721.13	11,390,134.60
应付职工薪酬	8,780,304.92	12,202,268.17
应交税费	1,511,360.97	1,506,441.04
其他应付款	41,087,945.88	43,029,275.13
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	3,467,296.66	5,517,777.84
其他流动负债	1,735,796.57	661,216.85
流动负债合计	236,853,664.16	118,261,126.67
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	1,198,635.38	1,371,599.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	626,995.55	960,512.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,825,630.93	2,332,111.85
负债合计	238,679,295.09	120,593,238.52
所有者权益：		
股本	87,334,720.00	62,527,143.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	808,165,482.18	839,081,369.20
减：库存股	30,253,440.00	35,022,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,903,530.38	27,559,673.18
未分配利润	252,712,297.33	271,511,843.09
所有者权益合计	1,146,862,589.89	1,165,657,628.47
负债和所有者权益总计	1,385,541,884.98	1,286,250,866.99

### 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	239,049,376.30	236,500,977.52

其中：营业收入	239,049,376.30	236,500,977.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,971,938.18	207,426,190.72
其中：营业成本	181,960,678.77	154,130,037.44
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	1,603,005.25	1,378,453.37
销售费用	11,577,897.42	15,996,287.44
管理费用	15,530,729.36	17,576,273.79
研发费用	25,266,595.28	31,499,008.49
财务费用	-3,966,967.90	-13,153,869.81
其中：利息费用	397,667.26	305,984.48
利息收入	3,138,059.16	12,894,898.96
加：其他收益	7,054,113.43	4,624,171.52
投资收益（损失以“—”号填列）	489,003.30	-920,982.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,965.69	-647,782.88
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）	9,270,958.89	2,634,081.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,981,357.01	4,601,969.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,385,143.95	-270,806.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,525,012.78	39,743,219.77
加：营业外收入	21,835.42	36,359.28
减：营业外支出	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,546,848.20	39,779,579.05

减：所得税费用	-1,897,556.85	3,413,746.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,444,405.05	36,365,832.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,444,405.05	36,365,832.50
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）	21,290,026.58	36,369,991.91
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	154,378.47	-4,159.41
六、其他综合收益的税后净额	-67,343.84	52,247.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-67,343.84	52,247.65
（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	-67,343.84	52,247.65
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	-67,343.84	52,247.65
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	21,377,061.21	36,418,080.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,222,682.74	36,422,239.56
归属于少数股东的综合收益总额	154,378.47	-4,159.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.58
（二）稀释每股收益	0.24	0.58

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

法定代表人：邱鹏

主管会计工作负责人：廖新江

会计机构负责人：廖新江

#### 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	235,231,327.62	227,293,637.91
减：营业成本	188,360,735.35	141,736,479.94
税金及附加	1,407,224.73	1,159,371.69
销售费用	12,622,772.49	19,389,979.84
管理费用	12,789,923.07	13,216,618.37
研发费用	25,266,595.28	33,612,297.68
财务费用	-4,185,686.81	-13,037,544.45
其中：利息费用	397,449.47	305,984.48
利息收入	3,078,661.11	12,732,171.84
加：其他收益	6,856,070.36	4,328,124.26
投资收益（损失以“—”号填列）	489,003.30	-920,982.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,965.69	-647,782.88
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）	9,270,958.89	2,634,081.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,830,120.66	4,655,326.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,385,143.95	-270,806.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,370,531.45	41,642,177.75
加：营业外收入	21,835.42	36,359.28
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,392,366.87	41,678,537.03
减：所得税费用	-2,046,205.11	3,921,149.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,438,571.98	37,757,387.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,438,571.98	37,757,387.24
（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	13,438,571.98	37,757,387.24
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	205,872,664.58	295,418,305.48
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	2,338,868.79	13,243,600.88
收到其他与经营活动有关的现金	11,854,593.48	8,870,307.46
经营活动现金流入小计	220,066,126.85	317,532,213.82
购买商品、接受劳务支付的现金	149,975,095.16	155,878,345.49
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	79,564,534.12	74,815,180.25
支付的各项税费	11,497,781.19	12,949,481.91
支付其他与经营活动有关的现金	13,194,674.47	14,961,017.37
经营活动现金流出小计	254,232,084.94	258,604,025.02
经营活动产生的现金流量净额	-34,165,958.09	58,928,188.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	515,968.99	



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,800.00	26,422.02
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	140,000,000.00	
投资活动现金流入小计	140,530,768.99	26,422.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,186,467.14	10,667,391.94
投资支付的现金		
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	190,928,333.34	
投资活动现金流出小计	194,114,800.48	10,667,391.94
投资活动产生的现金流量净额	-53,584,031.49	-10,640,969.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,240,000.00	36,580,000.00
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	9,240,000.00	36,580,000.00
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	31,413,571.50	41,717,762.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,524,115.44	3,308,829.56
筹资活动现金流出小计	47,937,686.94	45,026,591.56
筹资活动产生的现金流量净额	-38,697,686.94	-8,446,591.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,519,161.67	1,730,691.52
五、现金及现金等价物净增加额	-124,928,514.85	41,571,318.84
加：期初现金及现金等价物余额	271,401,280.14	811,271,176.50
六、期末现金及现金等价物余额	146,472,765.29	852,842,495.34

## 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	170,268,417.71	281,625,312.90
收到的税费返还	2,324,522.49	12,854,401.57
收到其他与经营活动有关的现金	9,851,098.11	8,432,446.81
经营活动现金流入小计	182,444,038.31	302,912,161.28
购买商品、接受劳务支付的现金	134,715,111.35	147,570,228.39
支付给职工以及为职工支付的现金	65,631,462.16	61,469,401.11
支付的各项税费	10,031,452.07	10,501,671.16
支付其他与经营活动有关的现金	43,130,895.83	59,388,191.97
经营活动现金流出小计	253,508,921.41	278,929,492.63
经营活动产生的现金流量净额	-71,064,883.10	23,982,668.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	515,968.99	
处置固定资产、无形资产和其他长	14,800.00	

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	
投资活动现金流入小计	140,530,768.99	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	562,572.47	10,474,173.79
投资支付的现金		
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	170,000,000.00	
投资活动现金流出小计	170,562,572.47	10,474,173.79
投资活动产生的现金流量净额	-30,031,803.48	-10,474,173.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,240,000.00	36,580,000.00
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	9,240,000.00	36,580,000.00
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	31,413,571.50	41,717,762.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,517,515.43	3,308,829.56
筹资活动现金流出小计	47,931,086.93	45,026,591.56
筹资活动产生的现金流量净额	-38,691,086.93	-8,446,591.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,592,294.26	1,713,586.44
五、现金及现金等价物净增加额	-138,195,479.25	6,775,489.74
加：期初现金及现金等价物余额	262,066,051.69	805,111,021.23
六、期末现金及现金等价物余额	123,870,572.44	811,886,510.97

## 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	62,527,143.00				838,691,549.27	35,022,400.00	261,075.02		27,559,673.18		266,599,124.76		1,160,616,523	2,645,284.33	1,163,261,449.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	62,500.00	0.00	0.00	0.00	838,35,0261,000.00	35,022,400.00	261,075.02	0.00	27,559,673.18	0.00	266,599,124.76	0.00	1,160,616,523	2,645,284.33	1,163,261,449.56

初余额	27,143.00				691,549.27	22,400.00	075.02		59,673.18		599,124.76		0,616,165.23	5,284.33	3,261,449.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,807,577.00	0.00	0.00	0.00	-30,915,887.02	-4,768,960.00	-67,343.84	0.00	1,343,857.20	0.00	-10,948,091.16	0.00	11,010,927.82	154,378.47	10,856,549.35
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-67,343.84	0.00	0.00	0.00	21,290,026.58	0.00	21,222,682.74	154,378.47	21,377,061.21
（二）所有者投入和减少资本	-323,280.00	0.00	0.00	0.00	-5,785,030.02	-4,768,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	519,310.96	0.00	-820,039.06	0.00	-820,039.06
1. 所有者投入的普通股	300,000.00				8,940,000.00	9,240,000.00							0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,339,350.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,339,350.02	0.00	-1,339,350.02
4. 其他	-623,280.00				-13,385,680.00	-14,008,960.00					519,310.96		519,310.96	0.00	519,310.96
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,343,857.20	0.00	-32,757,428.70	0.00	-31,413,571.50	0.00	-31,413,571.50
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,343,857.20	0.00	-1,343,857.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,413,571.50	0.00	-31,413,571.50	0.00	-31,413,571.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	-25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本	25,130,857.00				-25,130,857.00										

(或股本)	57,000				30,857,000										
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	87,334,720.00	0.00	0.00	0.00	807,775,662.25	30,253,440.00	193,731.18	0.00	28,903,530.8	0.00	255,651,033.60	0.00	1,149,605,237.41	2,799,662.80	1,152,404,902.21

上年金额

单位：元

项目	2023 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	40,942,762.00				815,763,121.95		165,320.08		20,471,381.00		242,782,198.06		1,120,124,783.09	2,489,068.92	1,122,613,852.01
加：会计政策变更											-801,421.53		-801,421.53		-801,421.53
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	40,942,762.00				815,763,121.95		165,320.08		20,471,381.00		241,980,776.53		1,119,932,932.53	2,489,068.92	1,122,421,999.45

	62.0 0				121. 95		08		81.0 0		776. 53		3,36 1.56	8.92	2,43 0.48
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	21,6 33,8 81.0 0				27,2 29,2 23.1 7	36,5 80,0 00.0 0	52,2 47.6 5		3,77 5,73 8.72		- 9,12 3,50 8.81		6,98 7,58 1.73	- 4,15 9.41	6,98 3,42 2.32
(一) 综合 收益总额							52,2 47.6 5				36,3 69,9 91.9 1		36,4 22,2 39.5 6	- 4,15 9.41	36,4 18,0 80.1 5
(二) 所有 者投入和减 少资本	775, 000. 00				48,0 88,1 04.1 7	36,5 80,0 00.0 0							12,2 83,1 04.1 7		12,2 83,1 04.1 7
1. 所有者 投入的普通 股	775, 000. 00				35,8 05,0 00.0 0	36,5 80,0 00.0 0									
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					12,2 83,1 04.1 7								12,2 83,1 04.1 7		12,2 83,1 04.1 7
4. 其他															
(三) 利润 分配								3,77 5,73 8.72		- 45,4 93,5 00.7 2		- 41,7 17,7 62.0 0		- 41,7 17,7 62.0 0	- 41,7 17,7 62.0 0
1. 提取盈 余公积								3,77 5,73 8.72		- 3,77 5,73 8.72					
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 41,7 17,7 62.0 0		- 41,7 17,7 62.0 0		- 41,7 17,7 62.0 0	
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	20,8 58,8 81.0 0				- 20,8 58,8 81.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	20,8 58,8 81.0 0				- 20,8 58,8 81.0 0										
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、本年期 末余额	62,5 76,6 43.0 0				842, 992, 345. 12	36,5 80,0 00.0 0	217, 567. 73		24,2 47,1 19.7 2	232, 857, 267. 72		1,12 6,31 0,94 3.29	2,48 4,90 9.51	1,12 8,79 5,85 2.80

## 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	62,52 7,143. 00				839,0 81,36 9.20	35,02 2,400. 00			27,55 9,673. 18	271,5 11,84 3.09		1,165, 657,6 28.47
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	62,52 7,143. 00	0.00	0.00	0.00	839,0 81,36 9.20	35,02 2,400. 00	0.00	0.00	27,55 9,673. 18	271,5 11,84 3.09	0.00	1,165, 657,6 28.47
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	24,80 7,577. 00				- 30,91 5,887. 02	- 4,768, 960.0 0			1,343, 857.2 0	- 18,79 9,545. 76		- 18,79 5,038. 58
(一) 综合	0.00				0.00	0.00			0.00	13,43		13,43

收益总额										8,571.98		8,571.98
(二) 所有者投入和减少资本	-323,280.00	0.00	0.00	0.00	-5,785,030.02	-4,768,960.00	0.00	0.00	0.00	519,310.96	0.00	-820,039.06
1. 所有者投入的普通股	300,000.00				8,940,000.00	9,240,000.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,339,350.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,339,350.02
4. 其他	-623,280.00				-13,385,680.00	-14,008,960.00				519,310.96		519,310.96
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,343,857.20	-32,757,428.70	0.00	-31,413,571.50
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,343,857.20	-1,343,857.20	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,413,571.50		-31,413,571.50
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	-25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	-25,130,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00				0.00							

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	87,334,720.00	0.00	0.00	0.00	808,165,482.18	30,253,440.00	0.00	0.00	28,903,530.38	252,712,297.33	0.00	1,146,862,589.89

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	40,942,762.00				816,152,941.88				20,471,381.00	249,434,975.47		1,127,002,060.35
加：会计政策变更										-801,421.53		-801,421.53
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,942,762.00				816,152,941.88				20,471,381.00	248,633,553.94		1,126,200,638.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,633,881.00				27,229,223.17	36,580,000.00			3,775,738.72	-7,736,113.48		8,322,729.41
(一) 综合收益总额										37,757,387.24		37,757,387.24
(二) 所有者投入和减少资本	775,000.00				48,088,104.17	36,580,000.00						12,283,104.17
1. 所有者投入的普通股	775,000.00				35,805,000.00	36,580,000.00						
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					12,283,104.17							12,283,104.17



4. 其他												
(三) 利润分配									3,775,738.72	-3,775,738.72		
1. 提取盈余公积									3,775,738.72	-3,775,738.72		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	20,858,881.00				-20,858,881.00					-41,717,762.00		-41,717,762.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,858,881.00				-20,858,881.00					-41,717,762.00		-41,717,762.00
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	62,576,643.00				843,382,165.05	36,580,000.00			24,247,119.72	240,897,440.46		1,134,523,368.23

### 三、公司基本情况

深圳市智立方自动化设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2020 年 10 月在深圳市市场监督管理局登记注册,由邱鹏、关巍、黄剑锋共同发起设立。公司的企业法人营业执照注册号 91440300578839312C。2022 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业类。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,733.472 万股，注册资本为 8,733.472 万元，注册地与总部地址：深圳市宝安区石岩街道塘头社区厂房 A 栋 1 层至 5 层。本公司实际从事的主要经营活动为：自动化产品的研发、生产和销售。产品主要有：工业自动化设备、自动化设备配件及技术服务。本公司的实际控制人为邱鹏、关巍、黄剑锋。

本财务报表业经公司第二届董事会第六次会议同意于 2024 年 8 月 29 日报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，智能立方集团（香港）有限公司的记账本位币为港币、智立方自动化设备（越南）有限公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6、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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收账款采用类似信用风险特征（账龄特征）为基础的预期信用损失模型，在考虑有关过去事项，使用迁徙率模型测算出历史损失率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，调整得到的预期信用损失率估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

对于应收商业承兑汇票、合同资产以及应收款项融资-应收债权凭证的减值损失计量，比照应收账款的处理方式进行坏账准备的计提和有关信息的披露。



公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损

组合名称	确定组合的依据
账龄风险组合	账龄特征

失的金额计量减值损失。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

具体风险组合及预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

## 12、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

#### 5、存货跌价准备和确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

### 13、持有待售资产

#### 1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

#### 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

### 14、长期股权投资

#### 1、共同控制、重在影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3 年-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3 年-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%

### (3) 固定资产处置

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。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

# 17、无形资产

## (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5年-10年	年限平均法	0.00	软件预计可使用寿命

## 18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

### (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。

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 22、股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。

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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务

计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

披露要求：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## 24、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、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。



- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司产品销售分为内销及外销,涉及的产品及服务为工业自动化设备和设备配件的销售及提供技术服务。收入确认的具体方法如下:

公司销售工业自动化设备和设备配件，属于在某一时刻履行履约义务，合同约定本公司承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入；合同约定本公司不承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认收入。

技术服务收入属于在某一时间段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度。公司按照合同约定内容提供服务，在相应时段服务完成并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、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、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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。

## 28、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本节“五、18、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 29、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

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会[2023]21 号), 其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述会计准则解释规定, 对会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	0.00

### (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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%、10%、13% <sup>1</sup>
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据	3 元/平方米
房产税	从价计征, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
门牌税 <sup>2</sup>	注册资本	300 万越南盾/年

注: 1、智能立方集团(香港)有限公司在越南设立的子公司智立方自动化设备(越南)有限公司增值税率为 10%

2、门牌税系越南企业需要缴纳的税种之一, 按照投资金额或营业收入的梯度标准进行缴纳, 具体规定如下: 门牌税系越南企业需要缴纳的税种之一, 按照投资金额或营业收入的梯度标准进行缴纳, 具体规定如下: 注册资金在 100 亿越南盾以上征收 300 万越南盾, 注册资金在 100 亿越南盾以下征收 200 万越南盾。

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
深圳市智立方自动化设备股份有限公司	15%
深圳市添之慧工程技术有限公司	20%

上海深鹏工程技术有限公司	20%
昆山智方达自动化科技有限公司	20%
智能立方集团（香港）有限公司	8.25%、16.50%
东莞市智成捷精密制造技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的税收优惠。

### 2. 企业所得税

(1) 2023 年 10 月 16 日公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202344200387 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司深圳市添之慧工程技术有限公司、昆山智方达自动化科技有限公司、东莞市智成捷精密制造技术有限公司、上海深鹏工程技术有限公司依据财政部、税务总局发布 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，明确了小微企业所得税优惠新政。根据公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。

(3) 智能立方集团（香港）有限公司根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的各课税年度，执行两级制利得税率，法团首 200 万港币应评税利润按 8.25% 缴纳利得税；超过 200 万港币的应评税利润按 16.5% 缴纳利得税。

## 3、其他

无

## 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	296,478.60	300,204.60
银行存款	146,366,286.69	271,291,075.54
其他货币资金	0.00	0.00
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	146,662,765.29	271,591,280.14
其中：存放在境外的款项总额	5,485,901.02	2,788,099.60

其他说明

期末银行存款中 190,000.00 元定期存款已质押作为用电保证金，以上资金使用受限。

### 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	725,355,658.30	664,873,786.16
其中：		
可转让的大额存单	725,355,658.30	664,873,786.16
其中：		
合计	725,355,658.30	664,873,786.16

其他说明：

无

### 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	200,000.00	4,111,571.36
商业承兑票据	0.00	121,165.62
坏账准备	0.00	-6,058.28
合计	200,000.00	4,226,678.70

#### (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	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	4,232,736.98	100.00%	6,058.28	0.14%	4,226,678.70
其中：										
银行承兑汇票	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	4,111,571.36	97.14%			4,111,571.36
商业承兑汇票						121,165.62	2.86%	6,058.28	5.00%	115,107.34
合计	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	4,232,736.98	100.00%	6,058.28	0.14%	4,226,678.70

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	
商业承兑汇票	6,058.28	0.00	6,058.28			0.00
合计	6,058.28	0.00	6,058.28			0.00

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

## 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）	163,889,988.82	103,097,247.70
1 至 2 年	6,404,038.86	5,246,459.84
合计	170,294,027.68	108,343,707.54

## (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账款	170,294,027.68	100.00%	8,834,903.31	5.19%	161,459,124.37	108,343,707.54	100.00%	5,679,508.36	5.24%	102,664,199.18
其中：										
合计	170,294,027.68	100.00%	8,834,903.31	5.19%	161,459,124.37	108,343,707.54	100.00%	5,679,508.36	5.24%	102,664,199.18

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合



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	170,294,027.68	8,834,903.31	5.19%
合计	170,294,027.68	8,834,903.31	

确定该组合依据的说明：

无

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	
账龄组合	5,679,508.36	3,155,394.95				8,834,903.31
合计	5,679,508.36	3,155,394.95				8,834,903.31

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
客户 1	55,210,817.51		55,210,817.51	30.58%	2,760,540.88
客户 2	21,430,286.00		21,430,286.00	11.87%	1,071,514.30
客户 3	18,241,167.70		18,241,167.70	10.10%	912,058.39
客户 4	12,820,792.72		12,820,792.72	7.10%	641,039.64
客户 5	12,819,709.94	1,846,800.00	14,666,509.94	8.12%	733,325.50
合计	120,522,773.87	1,846,800.00	122,369,573.87	67.77%	6,118,478.71

**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
应收质保金	10,241,124.16	706,858.21	9,534,265.95	5,690,908.28	286,460.41	5,404,447.87
合计	10,241,124.16	706,858.21	9,534,265.95	5,690,908.28	286,460.41	5,404,447.87

(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	10,241,124.16	100.00%	706,858.21	6.90%	9,534,265.95	5,690,908.28	100.00%	286,460.41	5.03%	5,404,447.87
其中：										
账龄组合	10,241,124.16	100.00%	706,858.21	6.90%	9,534,265.95	5,690,908.28	100.00%	286,460.41	5.03%	5,404,447.87
合计	10,241,124.16	100.00%	706,858.21	6.90%	9,534,265.95	5,690,908.28	100.00%	286,460.41	5.03%	5,404,447.87

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：账龄组合

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	6,345,084.06	317,254.20	5.00%
1-2 年	3,896,040.10	389,604.01	10.00%
合计	10,241,124.16	706,858.21	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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	286,460.41			286,460.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-194,802.00	194,802.00		
本期计提	225,595.79	194,802.01		420,397.80
2024 年 6 月 30 日余额	317,254.20	389,604.01		706,858.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

无

## 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
银行承兑汇票	10,775,940.45	19,786,795.50
合计	10,775,940.45	19,786,795.50

### (2) 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	5,822,987.42	
合计	5,822,987.42	

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,786,795.50	19,972,578.06	28,983,433.11		10,775,940.45	
合计	19,786,795.50	19,972,578.06	28,983,433.11		10,775,940.45	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,221,488.53	4,178,723.47
合计	3,221,488.53	4,178,723.47

(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
出口退税款	1,223,098.65	2,705,441.89
押金保证金	2,251,454.49	2,085,898.72
费用款	14,048.47	34,673.42
备用金	365,267.44	153,400.00
合计	3,853,869.05	4,979,414.03

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）	2,800,386.98	3,904,790.70
1 至 2 年	304,503.50	521,302.56
2 至 3 年	347,587.29	155,871.89
3 年以上	401,391.28	397,448.88
3 至 4 年	60,513.30	6,000.00
4 至 5 年	45,000.00	1,500.00
5 年以上	295,877.98	389,948.88
合计	3,853,869.05	4,979,414.03

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,853,869.05	100.00%	632,380.52	16.41%	3,221,488.53	4,979,414.03	100.00%	800,690.56	16.08%	4,178,723.47
其中：										
账龄组合	3,853,869.05	100.00%	632,380.52	16.41%	3,221,488.53	4,979,414.03	100.00%	800,690.56	16.08%	4,178,723.47
合计	3,853,869.05	100.00%	632,380.52	16.41%	3,221,488.53	4,979,414.03	100.00%	800,690.56	16.08%	4,178,723.47

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	3,853,869.05	632,380.52	16.41%

合计	3,853,869.05	632,380.52	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

无

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	195,239.53	52,130.26	553,320.77	800,690.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,225.18	15,225.18		
——转入第三阶段		-436,150.01	436,150.01	
本期计提	-39,995.00	399,244.92	-527,559.96	-168,310.04
2024 年 6 月 30 日余额	140,019.35	30,450.35	461,910.82	632,380.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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) 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	出口退税款	1,223,098.65	1 年以内	31.74%	61,154.93
第二名	押金保证金	1,121,005.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	29.09%	373,633.57
第三名	押金保证金	235,776.24	1 年以内、1-2 年	6.12%	13,504.19
第四名	押金保证金	160,000.00	1 年以内	4.15%	8,000.00
第五名	备用金	160,000.00	1 年以内	4.15%	8,000.00
合计		2,899,879.89		75.25%	464,292.69

## 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	2,047,560.32	37.93%	6,297,640.30	98.19%
1 至 2 年	3,259,704.50	60.39%	115,786.57	1.81%
2 至 3 年	90,934.18	1.68%		
3 年以上	0.00	0.00%		
合计	5,398,199.00		6,413,426.87	

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：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	3,233,325.75	59.90
第二名	140,662.00	2.61
第三名	116,616.00	2.16
第四名	115,840.92	2.15
第五名	95,149.73	1.76
合计	3,701,594.40	68.58

其他说明：

无

## 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	28,408,553.65	2,269,983.03	26,138,570.62	28,281,179.30	1,032,895.89	27,248,283.41
在产品	45,062,267.92		45,062,267.92	35,764,056.75		35,764,056.75
库存商品	6,308,634.07		6,308,634.07	5,370,791.37		5,370,791.37
合同履约成本	898,081.00		898,081.00	304,569.54		304,569.54
发出商品	106,301,374.65		106,301,374.65	41,517,671.31		41,517,671.31
合计	186,978,911.29	2,269,983.03	184,708,928.26	111,238,268.27	1,032,895.89	110,205,372.38

## (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	1,032,895.89	1,509,428.13		272,340.99		2,269,983.03
合计	1,032,895.89	1,509,428.13		272,340.99		2,269,983.03

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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		0.00
未抵扣增值税进项税	12,495,733.65	1,098,271.33
预缴企业所得税	1,369,350.24	7,409.53
合计	13,865,083.89	1,105,680.86

其他说明：

无

## 11、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												
二、联营企业												
施耐博格精密系统（深圳）有限公司	8,161,578.95				-26,965.69							8,134,613.26
小计	8,161,578.95				-26,965.69							8,134,613.26

					.69							
合计	8,161,578.95				-26,965.69							8,134,613.26

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

无

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

无

其他说明：

无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,902,750.20	56,664,931.92
合计	55,902,750.20	56,664,931.92

### (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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,929,067.22	27,821,196.64	4,874,917.52	11,990,876.26	86,616,057.64
2.本期增加金额		2,461,769.89	12,490.10	81,402.90	2,555,662.89
(1) 购置		2,461,769.89	11,504.42	81,357.26	2,554,631.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			985.68	45.64	1,031.32
3.本期减少金额				14,800.00	14,800.00
(1) 处置或报废				14,800.00	14,800.00



4.期末余额	41,929,067.22	30,282,966.53	4,887,407.62	12,057,479.16	89,156,920.53
二、累计折旧					
1.期初余额	9,792,181.90	9,316,547.13	2,870,895.86	7,971,500.83	29,951,125.72
2.本期增加金额	995,814.88	1,356,716.08	256,367.67	708,945.98	3,317,844.61
(1) 计提	995,814.88	1,356,716.08	255,431.29	708,902.62	3,316,864.87
(2) 其他			936.38	43.36	979.74
3.本期减少金额				14,800.00	14,800.00
(1) 处置或报废				14,800.00	14,800.00
4.期末余额	10,787,996.78	10,673,263.21	3,127,263.53	8,665,646.81	33,254,170.33
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	31,141,070.44	19,609,703.32	1,760,144.09	3,391,832.35	55,902,750.20
2.期初账面价值	32,136,885.32	18,504,649.51	2,004,021.66	4,019,375.43	56,664,931.92

## (2) 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
东莞市智立方自动化设备有限公司厂房	31,141,070.44	办理中

其他说明

截至 2024 年 8 月 7 日，全资子公司东莞市智立方自动化设备有限公司取得了不动产权证书。本次不动产权证书的取得，确认了对上述地块的使用权属合法合规。

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,740,988.80	16,740,988.80
2.本期增加金额	926,282.59	926,282.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,667,271.39	17,667,271.39
二、累计折旧		
1.期初余额	10,324,954.77	10,324,954.77
2.本期增加金额	3,064,039.25	3,064,039.25
(1) 计提	3,064,039.25	3,064,039.25
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	13,388,994.02	13,388,994.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,278,277.37	4,278,277.37
2.期初账面价值	6,416,034.03	6,416,034.03

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 14、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				10,524,720.52	10,524,720.52
2.本期增加金额				162,264.15	162,264.15
(1) 购置				162,264.15	162,264.15
(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				10,686,984.67	10,686,984.67
二、累计摊销					
1.期初余额				3,085,599.21	3,085,599.21
2.本期增加金额				603,862.14	603,862.14
(1) 计提				603,862.14	603,862.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,689,461.35	3,689,461.35
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				6,997,523.32	6,997,523.32
2.期初账面价值				7,439,121.31	7,439,121.31

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 0.00%。

## 15、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
装修费	5,655,794.63	265,117.14	1,260,359.60		4,660,552.17
招聘费	25,770.44	0.00	14,056.62		11,713.82
合计	5,681,565.07	265,117.14	1,274,416.22		4,672,265.99

其他说明

无

## 16、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
坏账准备	8,834,903.31	1,233,479.18	5,685,566.64	780,588.92
存货跌价准备	2,269,983.03	340,497.45	1,032,895.89	154,934.38
合同资产减值准备	706,858.21	106,028.73	286,460.41	42,969.06
可抵扣亏损	10,356,426.76	1,553,464.02		
股份支付	8,118,058.30	1,217,708.75	9,457,408.32	1,418,611.25
内部交易未实现利润	3,851,152.07	577,672.81	2,877,759.27	431,663.89
租赁负债	4,672,467.33	700,216.57	6,902,294.84	1,034,052.47
合计	38,809,849.01	5,729,067.51	26,242,385.37	3,862,819.97

### (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
使用权资产	4,278,277.37	627,322.31	6,416,034.03	961,143.26
合计	4,278,277.37	627,322.31	6,416,034.03	961,143.26

### (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		5,729,067.51		3,862,819.97
递延所得税负债		627,322.31		961,143.26

## (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	632,380.52	800,690.56
可抵扣亏损	34,262,814.41	22,939,887.84
合计	34,895,194.93	23,740,578.40

## (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	1,029,599.12	1,029,599.12	
2025 年	5,296,151.55	5,296,151.55	
2026 年	6,580,509.77	6,580,509.77	
2027 年	8,809,021.44	8,809,021.44	
2028 年	1,224,605.96	1,224,605.96	
2029 年	11,322,926.57		
合计	34,262,814.41	22,939,887.84	

其他说明

无

## 17、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
预付长期资产款	342,320.00		342,320.00	774,660.00		774,660.00
合计	342,320.00		342,320.00	774,660.00		774,660.00

其他说明：

无

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	190,000.00	190,000.00	冻结	用电保证金	190,000.00	190,000.00	冻结	用电保证金
合计	190,000.00	190,000.00			190,000.00	190,000.00		

其他说明：

无

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,630,893.47	
合计	14,630,893.47	

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 0。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	108,986,240.02	41,635,828.14
应付费用款		266,037.74
合计	108,986,240.02	41,901,865.88

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,467,829.24	38,068,890.22
合计	35,467,829.24	38,068,890.22

### (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
应付费用款	4,679,777.30	2,326,241.82
应付暂收款	24,600.00	167,900.00
应付报销款	261,139.62	351,990.22
限制性股票回购义务款	30,253,440.00	35,022,400.00
其他	248,872.32	200,358.18
合计	35,467,829.24	38,068,890.22

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售产品款	15,488,691.77	11,798,746.38
合计	15,488,691.77	11,798,746.38

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

## 23、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	13,729,440.43	73,832,721.79	76,924,716.21	10,637,446.01
二、离职后福利-设定提存计划	86,503.46	3,128,955.10	3,112,192.91	103,265.65
合计	13,815,943.89	76,961,676.89	80,036,909.12	10,740,711.66

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,640,847.21	70,040,130.25	73,143,938.62	10,537,038.84
2、职工福利费	0.00	1,665,528.13	1,665,528.13	
3、社会保险费	53,265.22	1,171,167.39	1,167,104.44	57,328.17
其中：医疗保险费	47,183.77	962,856.61	959,972.11	50,068.27
工伤保险费	838.88	41,211.03	41,048.47	1,001.44
生育保险费	5,242.57	167,099.75	166,083.86	6,258.46
4、住房公积金	35,328.00	955,896.02	948,145.02	43,079.00
合计	13,729,440.43	73,832,721.79	76,924,716.21	10,637,446.01

### (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	83,882.13	3,009,409.04	2,993,154.80	100,136.37
2、失业保险费	2,621.33	119,546.06	119,038.11	3,129.28
合计	86,503.46	3,128,955.10	3,112,192.91	103,265.65

其他说明：

无

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	252,619.72	139,527.70
企业所得税	297,839.92	446,925.39
个人所得税	1,637,851.19	1,165,794.25
城市维护建设税	41,773.45	131,523.77
教育费附加	18,606.74	56,903.47
地方教育费附加	12,404.49	37,962.14
印花税	141,163.58	61,559.10
土地使用税	4,995.78	
房产税	76,164.24	
合计	2,483,419.11	2,040,195.82

其他说明

无

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,473,831.95	5,530,695.33
合计	3,473,831.95	5,530,695.33

其他说明：

无

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,735,796.57	700,572.53
合计	1,735,796.57	700,572.53

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：

无



## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,198,635.38	1,392,658.64
未确认融资费用		-21,059.13
合计	1,198,635.38	1,371,599.51

其他说明

无

## 28、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	62,527,143.00	300,000.00		25,130,857.00	-623,280.00	24,807,577.00	87,334,720.00

其他说明：

1、根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2024 年 1 月 8 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2024 年 1 月 8 日为预留授予日，授予价格为 30.8 元/股。新增股本 30 万股，增加资本公积（资本溢价）8,940,000.00 元，相应增加库存股 9,240,000.00 元。

2、公司于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 62,827,143 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税），同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。本期资本公积转股本新增 25,130,857 股。

3、公司于 2024 年 4 月 22 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司披露的《2023 年年度报告》，公司 2023 年营业收入及净利润相对于 2022 年增长率未达到《激励计划(草案)》规定的第一个解除限售期规定的业绩考核触发值，首次授予的 49 名激励对象对应考核当年已授予但尚未解除限售的限制性股票由公司进行回购注销，本次拟回购注销的限制性股票数量为 62.3280 万股，回购价格为 21.643 元/股加上银行同期存款利息之和，本期减少股本 62.3280 万股，减少资本公积（资本溢价）13,385,680.00 元，减少库存股 14,008,960.00 元。

## 29、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）	829,234,140.95	8,940,000.00	38,516,537.00	799,657,603.95
其他资本公积	9,457,408.32		1,339,350.02	8,118,058.30
合计	838,691,549.27	8,940,000.00	39,855,887.02	807,775,662.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期资本溢价（股本溢价）的增减变动见本节七、28 股本的说明
- 2、限制性股票形成股份支付资本公积-其他资本公积减少 1,339,350.02 元

### 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	35,022,400.00	9,240,000.00	14,008,960.00	30,253,440.00
合计	35,022,400.00	9,240,000.00	14,008,960.00	30,253,440.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的增减变动见本节七、28 股本的说明

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	261,075.02	-67,343.84				-67,343.84		193,731.18
外币 财务报表 折算差额	261,075.02	-67,343.84				-67,343.84		193,731.18
其他综合 收益合计	261,075.02	-67,343.84				-67,343.84		193,731.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 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	27,559,673.18	1,343,857.20		28,903,530.38
合计	27,559,673.18	1,343,857.20		28,903,530.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加系根据公司法、公司章程规定，本公司按照母公司口径本期实现净利润扣除未弥补亏损的 10%提取法定盈余公积金。

## 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	266,599,124.76	242,832,854.31
调整后期初未分配利润	266,599,124.76	242,832,854.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,290,026.58	72,566,696.16
减：提取法定盈余公积	1,343,857.20	7,082,663.71
对所有者（或股东）的分配	30,894,260.54	41,717,762.00
期末未分配利润	255,651,033.60	266,599,124.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	239,049,376.30	181,960,678.77	236,500,977.52	154,130,037.44
合计	239,049,376.30	181,960,678.77	236,500,977.52	154,130,037.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	239,049,376.30	181,960,678.77					239,049,376.30	181,960,678.77
其中：								
工业自动化设备	178,443,531.06	143,858,676.47					178,443,531.06	143,858,676.47
自动化设备配件	9,694,776.04	7,257,768.93					9,694,776.04	7,257,768.93
技术服务	50,911,069.20	30,844,233.37					50,911,069.20	30,844,233.37
按经营地区分类	239,049,376.30	181,960,678.77					239,049,376.30	181,960,678.77
其中：								
境内	117,487,868.53	89,598,168.70					117,487,868.53	89,598,168.70
境外	121,561,507.77	92,362,510.07					121,561,507.77	92,362,510.07
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	239,049,37 6.30	181,960,67 8.77					239,049,37 6.30	181,960,67 8.77
其中：								
在某一时 点确认	188,138,30 7.10	151,116,44 5.40					188,138,30 7.10	151,116,44 5.40
在某一时 段内确认	50,911,069. 20	30,844,233. 37					50,911,069. 20	30,844,233. 37
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	239,049,37 6.30	181,960,67 8.77					239,049,37 6.30	181,960,67 8.77

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

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

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	758,719.01	629,780.96
教育费附加	330,485.20	271,945.34
房产税	76,164.24	152,328.48
土地使用税	4,995.78	21,973.90
印花税	211,263.98	120,536.14
地方教育费附加	220,382.62	181,296.87
其他	994.42	591.68
合计	1,603,005.25	1,378,453.37

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,835,206.94	7,514,711.85
折旧与摊销	3,314,085.44	2,623,091.90
办公费	987,538.70	975,258.42
中介费	1,037,430.92	2,405,209.03
房租与水电费	816,485.49	734,737.61
业务招待费	239,818.17	418,002.64
差旅费	929,046.40	550,917.23
股份支付费用	-105,730.00	2,044,542.50
其他	476,847.30	309,802.61
合计	15,530,729.36	17,576,273.79

其他说明

无

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,208,275.53	7,467,819.35
运费与出口费用	60,602.42	28,039.27
差旅费	2,198,579.33	2,498,754.46
业务推广及招待费	1,285,760.32	911,046.66
股份支付费用	-475,369.16	4,770,599.17
其他	300,048.98	320,028.53
合计	11,577,897.42	15,996,287.44

其他说明：

无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,471,546.20	16,233,038.50
材料费	3,937,301.80	7,636,119.04
折旧与摊销	1,018,529.12	772,308.38
房租与水电费	1,120,928.37	1,273,424.59
股份支付费用	-772,309.58	4,944,940.00
其他	490,599.37	639,177.98
合计	25,266,595.28	31,499,008.49

其他说明

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	397,667.26	305,984.48
利息收入	-3,138,059.16	-12,894,898.96
汇兑损益	-1,586,505.52	-673,230.85
手续费及其他	359,929.52	108,275.52
合计	-3,966,967.90	-13,153,869.81

其他说明

无

### 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
与资产相关的政府补助	0.00	71,446.94
与收益相关的政府补助	6,829,731.53	4,428,170.75
代扣个人所得税手续费返还	224,381.90	124,553.83

### 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
交易性金融负债		2,634,081.00
持有的大额存单产生的公允价值变动收益	9,270,958.89	
合计	9,270,958.89	2,634,081.00

其他说明：

无

### 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	-26,965.69	-647,782.88
处置金融工具取得的投资收益	515,968.99	-273,200.00
合计	489,003.30	-920,982.88

其他说明

无

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,981,357.01	4,601,969.67
合计	-2,981,357.01	4,601,969.67

其他说明

无

#### 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	-964,746.15	-334,227.89
十一、合同资产减值损失	-420,397.80	63,421.55
合计	-1,385,143.95	-270,806.34

其他说明：

无

#### 45、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
废品收入及其他	21,835.42	36,359.28	21,835.42
合计	21,835.42	36,359.28	21,835.42

其他说明：

无

#### 46、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	302,526.59	2,757,619.36
递延所得税费用	-2,200,083.44	656,127.19
合计	-1,897,556.85	3,413,746.55

## (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	19,546,848.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,932,027.23
子公司适用不同税率的影响	129,949.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,505.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,209,178.71
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	-15,870.86
研发费用加计扣除影响	-3,789,989.29
所得税费用	-1,897,556.85

其他说明：

无

## 47、其他综合收益

详见附注七、31 之说明。

## 48、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及代扣个税手续费返还	4,121,013.90	3,226,953.83
利息收入	3,138,059.16	5,507,830.48
往来款	4,573,685.00	0.00
营业外收入及其他	21,835.42	135,523.15
合计	11,854,593.48	8,870,307.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
费用款	12,834,744.95	13,700,368.75



往来款		1,152,373.10
手续费及其他	359,929.52	108,275.52
合计	13,194,674.47	14,961,017.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (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
大额存单	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

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：

无

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
大额存单	190,928,333.34	
合计	190,928,333.34	

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：

无

### (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：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付租赁款	3,138,435.44	3,308,829.56
支付股权激励回购款	13,385,680.00	
合计	16,524,115.44	3,308,829.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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

无

### 49、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	21,444,405.05	36,365,832.50
加：资产减值准备	4,366,500.96	-4,331,163.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,316,864.87	2,930,377.39
使用权资产折旧	3,064,039.25	3,148,603.63
无形资产摊销	603,862.14	531,434.13
长期待摊费用摊销	1,274,416.22	689,243.46
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,270,958.89	-2,634,081.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,188,838.26	-367,246.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-489,003.30	920,982.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,866,247.54	-74,522.14

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-333,820.95	1,532,070.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-76,012,984.01	-6,956,159.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-64,075,574.16	39,531,903.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	86,340,730.55	-24,642,191.78
其他	-1,339,350.02	12,283,104.17
经营活动产生的现金流量净额	-34,165,958.09	58,928,188.80
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	146,472,765.29	852,842,495.34
减：现金的期初余额	271,401,280.14	811,271,176.50
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	-124,928,514.85	41,571,318.84

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	146,472,765.29	271,401,280.14
其中：库存现金	296,478.60	300,204.60
可随时用于支付的银行存款	146,176,286.69	271,101,075.54
三、期末现金及现金等价物余额	146,472,765.29	271,401,280.14

## 50、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			50,694,728.43
其中：美元	7,048,313.76	7.1268	50,231,922.50
欧元			
港币	399,328.66	0.91268	364,459.28
越南盾	351,304,073.00	0.00028	98,346.65
应收账款			81,257,929.40
其中：美元	11,401,741.23	7.1268	81,257,929.40
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	480,604.80		3,425,174.29
其中：美元	480,604.80	7.1268	3,425,174.29

其他说明：

无

**(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

- 1) 公司子公司智能立方集团（香港）有限公司从事境外经营，其主要经营地为香港，采用港币作为记账本位币。
- 2) 公司子公司智立方自动化设备（越南）有限公司从事境外经营，其主要经营地为越南，采用越南盾作为记账本位币。

## 51、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
租赁负债的利息费用	195,322.47	305,984.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	718,210.50	759,154.43
与租赁相关的总现金流出	3,856,645.94	4,067,983.99

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

无

**(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
职工薪酬	19,471,546.20	16,233,038.50
材料费	3,937,301.80	7,636,119.04
折旧与摊销	1,018,529.12	772,308.38
房租与水电费	1,120,928.37	1,273,424.59
股份支付费用	-772,309.58	4,944,940.00
其他	490,599.37	639,177.98
合计	25,266,595.28	31,499,008.49
其中：费用化研发支出	25,266,595.28	31,499,008.49

**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		
合计								

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、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	
深圳市添之慧工程技术有限公司	3,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	97.50%		设立
上海深鹏工程技术有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	设立
深圳市智立方自动化科技有限公司	2,550,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
东莞市智立方自动化设备有限公司	10,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		设立
昆山智方达自动化科技有限公司	200,000.00	昆山市	昆山市	制造业	100.00%		设立
深圳市智动精密设备有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
智能立方集团（香港）有限公司	20,000.00 <sup>1</sup>	香港	香港	制造业	100.00%		设立
智立方自动化设备（越南）有限公司	3,430,500.00 <sup>2</sup>	越南	越南	制造业		100.00%	设立
东莞市智寇捷精密制造技术有限公司	10,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	70.00%		设立
苏州市智方达半导体设备有限公司	5,000,000.00	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立

注：1： 注册资本币别：港币

2： 注册资本币别：越南盾

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
深圳市添之慧工程技术有限公司	2.50%	36,295.14		283,306.08
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	30.00%	118,083.33		2,516,356.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
深圳市添之慧工程技术有限公司	43,433,483.60	88,801,230.23	43,522,284.83	28,900,037.35		28,900,037.35	17,774,851.49	100,535.82	17,875,387.31	4,704,945.48		4,704,945.48
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	6,484,203.48	9,554,054.76	16,038,258.24	7,650,402.50		7,650,402.50	2,800,326.76	10,209,451.98	13,009,778.74	5,015,534.11		5,015,534.11

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
深圳市添之慧工程技术有限 公司	55,077,877. 30	1,451,805.6 5	1,451,805.6 5	20,804,242. 34	39,454,744. 74	2,276,268.7 4	2,276,268.7 4	1,090,535.6 6
东莞市智晟捷精密 制造技术 有限公司	18,374,672. 56	393,611.11	393,611.11	1,231,833.2 9	6,354,974.3 2	- 203,553.76	- 203,553.76	172,531.04

其他说明：

无

(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：

无

## 2、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	
施耐博格精密 系统（深圳） 有限公司	深圳市	深圳市	制造业	33.33%		权益法核算

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：

无

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
	施耐博格精密系统（深圳）有限公司	施耐博格精密系统（深圳）有限公司



流动资产	12,674,522.85	7,358,871.12
非流动资产	1,611,185.84	1,110,670.09
资产合计	14,285,708.69	8,469,541.21
流动负债	6,345,177.87	449,134.22
非流动负债		
负债合计	6,345,177.87	449,134.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,940,530.82	8,020,406.99
按持股比例计算的净资产份额	2,646,578.92	2,673,201.65
调整事项	5,488,034.34	5,488,377.30
--商誉	5,488,034.34	5,488,377.30
--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	8,134,613.26	8,161,578.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-80,905.17	-3,462,939.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-80,905.17	-3,462,939.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

### 3、其他

无

## 十、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

### 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	7,054,113.43	4,624,171.52

其他说明

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	本期金额（元）	计提当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2023 年下半年企业稳岗招工奖励	101,500.00	其他收益
2023 年推动规上企业健康发展奖励项目	127,082.00	其他收益
产业发展专项资金产业基础再造项目	2,770,000.00	其他收益
深圳市宝安区科技计划企业研发投入补贴项目	559,200.00	其他收益
软件退税	2,569,539.45	其他收益
重点人群减征增值税	155,350.00	其他收益
先进制造业加计抵减	363,560.08	其他收益
其他	172,000.00	其他收益
合计	6,818,231.53	

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）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。

#### 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、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。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、合同资产和其他应收款等，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数（元）						
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		14,630,893.47				14,630,893.47	14,630,893.47
应付账款		108,986,240.02				108,986,240.02	108,986,240.02
其他应付款		35,467,829.24				35,467,829.24	35,467,829.24
一年内到期的非流动负债		3,540,513.47				3,540,513.47	3,473,831.95
租赁负债			1,198,635.38			1,198,635.38	1,198,635.38
合计		162,625,476.20	1,198,635.38	-	-	163,824,111.58	163,757,430.06

项目	期初数（元）						
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值

应付票据						-	
应付账款		41,901,865.88				41,901,865.88	41,901,865.88
其他应付款		38,068,890.22				38,068,890.22	38,068,890.22
一年内到期的非流动负债		5,747,522.79				5,747,522.79	5,530,695.33
租赁负债			1,392,658.65			1,392,658.65	1,371,599.51
合计		85,718,278.89	1,392,658.65	-	-	87,110,937.54	86,873,050.94

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。于 2024 年 6 月 30 日，本公司没有固定利率或浮动利率的带息金融工具，管理层认为利率变动对本公司未来的利润总额和股东权益不会产生重大影响。

#### (2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			期初余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	50,231,922.50	462,805.93	50,694,728.43	54,314,107.50	431,686.60	54,745,794.10
应收账款	81,257,929.40		81,257,929.40	35,351,677.87		35,351,677.87
应付账款	3,425,174.29		3,425,174.29	2,836,204.39		2,836,204.39

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,462,418.05 元（2023 年 12 月 31 日：3,708,603.87 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十二、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			725,355,658.30	725,355,658.30
（二）应收款项融资			10,775,940.45	10,775,940.45
持续以公允价值计量的资产总额			736,131,598.75	736,131,598.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十三、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
邱鹏、关巍、黄剑锋				65.99%	65.99%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邱鹏、关巍、黄剑锋。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

### 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九之说明。

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
施耐博格精密系统（深圳）有限公司	联营企业

其他说明

无

#### 4、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
				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
施耐博格精密系统（深圳）有限公司	材料	1,197,240.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,776,379.94	1,472,440.00

#### 5、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	施耐博格精密系统（深圳）有限公司	854,119.43	42,705.97	163,465.51	8,173.28

#### 6、其他

无

## 十四、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
管理人员	64,400	1,416,800.00					108,360	2,373,378.32
销售人员	144,200	3,172,400.00					252,840	5,537,882.72
研发人员	148,400	3,264,800.00					234,360	5,133,120.59
生产人员	63,000	1,386,000.00					27,720	607,143.30
合计	420,000	9,240,000.00					623,280	13,651,524.93

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			21.643 元/股	18 个月
销售人员			21.643 元/股	18 个月
研发人员			21.643 元/股	18 个月
生产人员			21.643 元/股	18 个月

其他说明

无

### 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	授予日流通股市价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层考虑最新可行权员工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,118,058.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,339,350.02

其他说明

无

### 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
管理人员	-105,730.00	
销售人员	-475,369.16	
研发人员	-772,309.58	
生产人员	14,058.72	
合计	-1,339,350.02	

其他说明

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十五、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，本公司无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，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (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。

### 3、其他

无



## 十六、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）	172,274,477.95	92,280,887.74
1 至 2 年	6,392,279.56	4,954,411.50
合计	178,666,757.51	97,235,299.24

#### (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账款	178,666,757.51	100.00%	7,917,408.66	4.43%	170,749,348.85	97,235,299.24	100.00%	4,944,544.69	5.09%	92,290,754.55
其中：										
账龄组合	151,955,893.60	85.05%	7,917,408.66	5.21%	144,038,484.94	93,936,482.31	96.61%	4,944,544.69	5.26%	88,991,937.62
合并范围内组合	26,710,863.91	14.95%			26,710,863.91	3,298,816.93	3.39%			3,298,816.93
合计	178,666,757.51	100.00%	7,917,408.66	4.43%	170,749,348.85	97,235,299.24	100.00%	4,944,544.69	5.09%	92,290,754.55

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	145,563,614.04	7,278,180.70	5.00%
1-2 年	6,392,279.56	639,227.96	10.00%
合计	151,955,893.60	7,917,408.66	

确定该组合依据的说明：

无

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	
账龄组合	4,944,544.69	2,972,863.97				7,917,408.66
合计	4,944,544.69	2,972,863.97				7,917,408.66

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
客户 1	36,952,091.87	0.00	36,952,091.87	19.56%	1,847,604.59
客户 2	21,430,286.00	0.00	21,430,286.00	11.34%	1,071,514.30
客户 3	18,241,167.70	0.00	18,241,167.70	9.66%	912,058.39
客户 4	12,819,709.94	1,846,800.00	14,666,509.94	7.76%	733,325.50
客户 5	12,820,792.72	0.00	12,820,792.72	6.79%	641,039.64
合计	102,264,048.23	1,846,800.00	104,110,848.23	55.11%	5,205,542.42

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,961,983.49	71,342,681.46
合计	101,961,983.49	71,342,681.46

**(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
往来款	99,019,426.54	67,516,010.54
出口退税款	1,223,098.65	2,705,441.89
押金保证金	1,940,863.96	1,670,562.21
费用款	14,048.47	34,673.42
备用金	365,267.44	153,400.00
合计	102,562,705.06	72,080,088.06

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）	101,565,305.03	71,057,988.03
1 至 2 年	281,734.76	513,102.56
2 至 3 年	347,587.29	111,548.59
3 年以上	368,077.98	397,448.88
3 至 4 年	27,200.00	6,000.00
4 至 5 年	45,000.00	1,500.00
5 年以上	295,877.98	389,948.88
合计	102,562,705.06	72,080,088.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	102,562,705.06	100.00%	600,721.57	0.59%	101,961,983.49	72,080,088.06	100.00%	737,406.60	1.02%	71,342,681.46
其中：										
账龄组合	3,543,278.52	3.45%	600,721.57	16.95%	2,942,556.95	4,564,077.52	6.33%	737,406.60	16.16%	3,826,670.92
合并范围内关联方	99,019,426.54	96.55%			99,019,426.54	67,516,010.54	93.67%			67,516,010.54
合计	102,562,705.06	100.00%	600,721.57	0.59%	101,961,983.49	72,080,088.06	100.00%	737,406.60	1.02%	71,342,681.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	3,543,278.52	600,721.57	16.95%
合计	3,543,278.52	600,721.57	

确定该组合依据的说明：

无

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损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2024年1月1日余额	177,098.88	51,310.25	508,997.47	737,406.60
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-14,086.74	14,086.74		
——转入第三阶段		-402,836.71	402,836.71	
本期计提	-35,718.21	365,613.19	-466,580.01	-136,685.03
2024年6月30日余额	127,293.93	28,173.47	445,254.17	600,721.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
账龄组合	737,406.60	-136,685.03				600,721.57
合计	737,406.60	-136,685.03				600,721.57

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	出口退税款	1,223,098.65	1年以内	1.19%	61,154.93
第二名	押金保证金	1,121,005.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	1.09%	373,633.57
第三名	押金保证金	235,776.24	1年以内、1-2年	0.23%	13,504.19
第四名	押金保证金	160,000.00	1年以内	0.16%	8,000.00
第五名	押金保证金	160,000.00	1年以内	0.16%	8,000.00
合计		2,899,879.89		2.83%	464,292.69

## 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	26,791,429.72		26,791,429.72	26,791,429.72		26,791,429.72
对联营、合营企业投资	8,134,613.26		8,134,613.26	8,161,578.95		8,161,578.95
合计	34,926,042.98		34,926,042.98	34,953,008.67		34,953,008.67

## (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		
深圳市添之慧工程技术有限 公司	2,972,368.4 2						2,972,368.4 2	
深圳市智立方自动化科技有 限公司	2,550,000.0 0						2,550,000.0 0	
东莞市智立方自动化设备有 限公司	10,000,000. 00						10,000,000. 00	
昆山智方达自动化科技有限 公司	200,000.00						200,000.00	
深圳市智动精密设备有限公 司	4,051,171.9 0						4,051,171.9 0	
智能立方集团(香港)有限公 司	17,889.40						17,889.40	
东莞市智成捷精密制造技术 有限公司	7,000,000.0 0						7,000,000.0 0	
合计	26,791,429. 72						26,791,429. 72	

## (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												
二、联营企业												
施耐博格精密系统(深圳)有限公司	8,161,578.95				-26,965.69						8,134,613.26	
小计	8,161,578.95				-26,965.69						8,134,613.26	
合计	8,161,578.95				-26,965.69						8,134,613.26	

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

无

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

无

### (3) 其他说明

无

## 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	235,231,327.62	188,360,735.35	227,293,637.91	141,736,479.94
合计	235,231,327.62	188,360,735.35	227,293,637.91	141,736,479.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	235,231,32 7.62	188,360,73 5.35					235,231,32 7.62	188,360,73 5.35
其中：								
工业自动化设备	178,443,53 1.06	150,422,18 5.05					178,443,53 1.06	150,422,18 5.05
自动化设备配件	9,303,506.8 0	6,242,927.1 3					9,303,506.8 0	6,242,927.1 3
技术服务	47,484,289. 76	31,695,623. 17					47,484,289. 76	31,695,623. 17
按经营地区分类	235,231,32 7.62	188,360,73 5.35					235,231,32 7.62	188,360,73 5.35
其中：								
境内	114,506,34 1.97	93,079,844. 11					114,506,34 1.97	93,079,844. 11
境外	120,724,98 5.65	95,280,891. 24					120,724,98 5.65	95,280,891. 24
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	235,231,32 7.62	188,360,73 5.35					235,231,32 7.62	188,360,73 5.35
其中：								
按某一时点确认	187,747,03 7.86	156,665,11 2.19					187,747,03 7.86	156,665,11 2.19
按某一时段内确认	47,484,289. 76	31,695,623. 16					47,484,289. 76	31,695,623. 16
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	235,231,32 7.62	188,360,73 5.35					235,231,32 7.62	188,360,73 5.35

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

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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：

无

## 5、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	-26,965.69	-647,782.88
处置金融工具取得的投资收益	515,968.99	-273,200.00
合计	489,003.30	-920,982.88

## 6、其他

无

## 十七、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
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）	3,896,632.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,270,958.89	本期包含大额存单计提的利息
委托他人投资或管理资产的损益	515,968.99	可转让大额存单对应利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,835.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,381.90	
减：所得税影响额	2,069,814.33	



少数股东权益影响额（税后）	4,770.49	
合计	11,855,192.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.11	0.11

## 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

无