

大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-040

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。

公司负责人师利全、主管会计工作负责人师利全及会计机构负责人(会计主管人员)张行娇声明：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经营计划、业绩预测等方面的内容，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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者对相关风险及内容予以特别关注，并请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	20
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	32
第八节	优先股相关情况	37
第九节	债券相关情况	38
第十节	财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 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、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、智云股份	指	大连智云自动化装备股份有限公司
深圳鑫三力	指	深圳市鑫三力自动化设备有限公司
武汉鑫三力	指	武汉市鑫三力自动化设备有限公司
孝感鑫三力	指	孝感市鑫三力自动化设备有限公司
湖北智云长全	指	湖北智云长全工贸有限公司
九天中创	指	深圳市九天中创自动化设备有限公司
安吉凯盛	指	安吉凯盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
安吉美谦	指	安吉美谦投资合伙企业（有限合伙）
安吉中谦	指	安吉中谦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
四川九天	指	四川九天中创自动化设备有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智云股份	股票代码	300097
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连智云自动化装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智云股份		
公司的外文名称（如有）	Dalian Zhiyun Automation Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHIYUN AUTOMATION		
公司的法定代表人	师利全		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华家蓉	马晨笛
联系地址	广东省深圳市宝安区福海街道大洋路126号	广东省深圳市宝安区福海街道大洋路126号
电话	0755-81451722	0755-81451722
传真	0755-81451722	0755-81451722
电子信箱	zhiyun_ir@zhiyun-cn.com	zhiyun_ir@zhiyun-cn.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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	244,807,744.56	285,275,644.40	285,275,644.40	-14.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,239,140.65	149,912,238.28	172,625,935.34	-94.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,670,670.27	-9,742,846.34	-14,758,642.57	165.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,131,291.81	-58,610,389.69	-58,610,389.69	115.58%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.52	0.60	-93.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.52	0.60	-93.33%
加权平均净资产收益率	1.62%	25.82%	30.32%	-28.70%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,074,871,048.59	1,109,169,441.72	1,109,169,441.72	-3.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	635,953,976.16	625,711,626.04	625,711,626.04	1.64%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2024 年 4 月 11 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连证监局”）下发的行政监管措施决定书《关于对大连智云自动化装备股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施【2024】6 号），该行政监管措施决定书中指出 2022 年公司原控股子公司九天中创虚增营业收入及营业利润，导致公司 2022 年定期报告财务信息披露不准确。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行更正，并对受影响的相关年度的财务数据进行追溯调整，上述更正具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2024-011、2024-012、2024-013、2024-014）。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	472.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,516,351.03	企业健康发展奖励项目补助、企业研发投入补贴等政府补助
债务重组损益	-211,824.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,041.26	
减：所得税影响额	174,487.72	
合计	568,470.38	

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

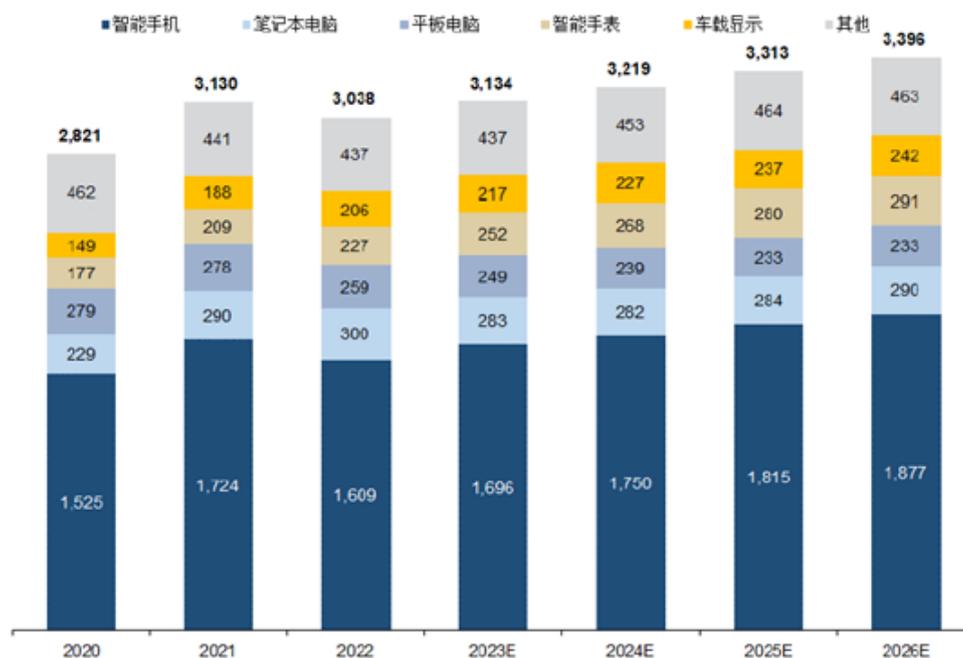
（一）公司所属行业的基本情况

公司核心产品为平板显示模组自动化设备，系半导体分支领域之一。近年来，随着互联网、云计算、AI 技术、大数据技术、5G 等新一代信息通信技术在智能手机、电脑、车载屏显、可穿戴电子产品等消费类电子产品的深度融合，平板显示终端产品的功能及应用场景日益丰富。而平板显示器件作为智能手机、电脑、车载屏显、可穿戴电子设备等智能终端产品的关键组件，其市场需求与平板显示模组自动化设备的需求成正相关。电子消费类终端产品的需求变动对显示面板厂商的投资意向有重要影响，从而影响上游设备厂商的生产与销售。

根据产业研调机构 Omdia 的研究统计，未来全球中小尺寸显示面板出货量在 2022 年之后仍将持续增长，预计至 2026 年，全球总出货量将达 33.96 亿片。其中，用于智能手机的显示面板将达约 18.77 亿片，仍为拉动显示面板的主要市场需求领域。同时智能穿戴、车载显示面板等领域也表现出快速的增长趋势。

2020-2026 年全球中小尺寸显示面板出货量

单位：百万片



数据来源：Omdia

随着国内平板显示面板企业技术的不断提升、产能的持续释放以及国外产能逐步退出，我国已成为全球最大的面板生产国家，平板显示面板产业规模稳步增长，行业集中度进一步提升，国产化率逐步提高。根据华经产业研究院统计，2016-2023 年，国内显示面板产量由 4355 万平米稳步增长至 16335 万平米，CAGR 为 20.79%。

虽然近年 LCD 显示面板产能增速趋缓，但由于存量显示模组设备仍存在更新改造与自动化升级需求，效率更快、精度更高的模组设备正逐步更新替代原有设备，LCD 面板模组设备仍在存在一定的市场空间。此外，由于油价高企以及新能源汽车保有量高速增长，新能源汽车的需求在 2023 年稳步增长，智能座舱对于中控显示屏、仪表盘、后排娱乐显示屏等各类面板的需求也持续增加。根据群智咨询数据显示，2023 年全球 LTPS LCD 车载显示面板出货量达到约 5870 万片，同比增长

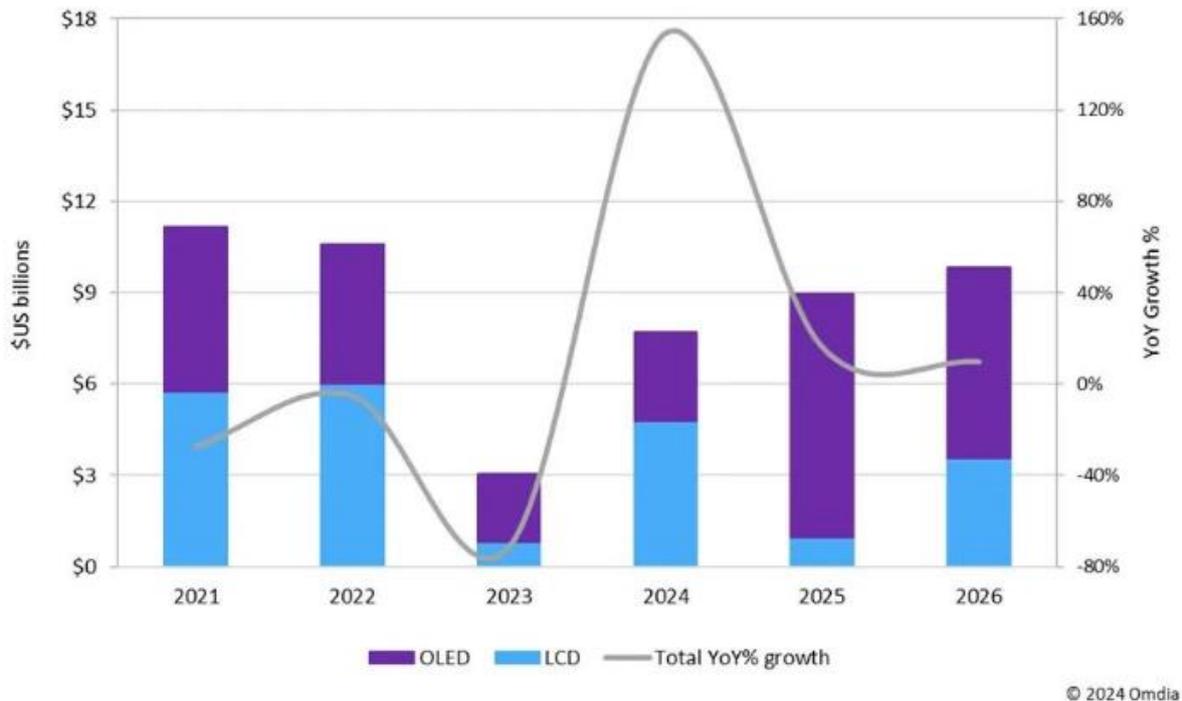
66%，占车载显示出货总量的 28%。

显示面板中 OLED 技术相比 LCD 有较明显的优势，在显示效果、功耗、轻薄性等方面表现突出，OLED 屏的柔性特征更适应 5G 时代万物互联的显示需要，智能手机、笔记本电脑、穿戴设备、VR 领域、车载领域、智能家居、智慧城市等均为应用场景。根据 Omdia 统计，2023 年全球智能手机用 9 英寸及以下 AMOLED 面板出货量达 8.42 亿片，较上年增长 11%。智能手机仍将是 OLED 面板的主导应用，据 Omdia 数据显示，2024 年第一季度，OLED 显示屏首次突破 50% 份额，占智能手机屏幕出货量的 51%，预计 2024 全年 OLED 的份额将达到 56%，取代 LCD 成为主导智能手机市场的显示技术。

据 Omdia 预测，全球 OLED 面板产能将以两位数速度增长，预计 2024 年产能增长率可达 20%。而基于国家产业安全、产业链自主可控的需求，面板产业链国产化正不断加速。近几年来，国内主要面板企业不断建设 OLED 新产线，众多 OLED 生产线的建成以及面板生产线规模的逐渐扩大，使得 OLED 产能迅速爬升。根据 Sigmaintell 群智咨询的调研数据，2023 年中国内地 OLED 面板出货约 2.9 亿片，同比增长约 71.7%，占全球市场份额的 43.3%，增长约 14 个百分点。京东方 OLED 智能手机面板出货约 1.1 亿片，以 16.4% 的市场份额，位列全球第二，国内第一。

据 Omdia 预计，平板显示（FPD）设备市场份额将在 2024 年反弹 154%，达到 77 亿美元（约合人民币 553.5 亿元），并在 2025 年和 2026 年保持稳定。面对全球显示面板产业的广阔市场和国产替代的产业选择，国产显示面板设备厂商将迎来宝贵的发展机遇。

FPD manufacturing equipment revenue by panel technology and total annual growth



（二）公司所属行业的发展趋势

1、机器替代人工和制造业自动化、智能化是大势所趋

中国作为世界第一制造大国，随着我国人口红利的逐步消失、劳动力短缺、人工成本的持续上升、资源与生态环境的制约，中国相对于其他发展中国家的劳动力成本优势逐渐弱化，3C 制造业、汽车零部件行业以及其他传统制造业对产线自动化、智能化需求越来越高，机器替代人工和制造业自动化已经成为众多劳动密集型企业的的首选，智能制造将是未来制造业的主攻方向。

随着未来人们对产品质量及个性化要求的提升，我国工业制造也将朝着集约化、智能化的方向进行产业升级，自动化程度将会越来越高，对智能化生产线及自动化设备的需求亦将会逐步释放，我国智能制造装备产业将呈现较快的增长。国家发展改革委数据显示，2023 年，我国工业、农业等重点领域设备投资规模约 4.9 万亿元，随着高质量发展深入推进，设备更新需求会不断扩大，将是一个年规模 5 万亿元以上的巨大市场。

2、平板显示产业高景气度带来市场空间

全球平板显示产业正在逐渐向中国大陆产业性转移，在中国产业政策的大力支持下，本土面板企业产线投资不断加大，中国已经成为 LCD 面板全球出货量最多的国家。同时，随着消费者对于智能手机轻薄、高清、大屏、屏下指纹及折叠屏等需求不断提升，OLED 显示面板借助在手机、智能穿戴等小尺寸终端的渗透迎来高速发展，带动 OLED 下游各应用领域的显示面板更新换代、市场规模提升。根据群智咨询的调研数据，2023 年中国内地 OLED 面板出货约 2.9 亿片，同比增长约 71.7%，占全球市场份额的 43.3%，增长约 14 个百分点。

2023 年 11 月，京东方公告称拟投资建设国内首条第 8.6 代 AMOLED 产线，总投资约 630 亿元，其中设备投资约占 6 成以上，约超 378 亿元。2024 年 5 月，维信诺公告称拟投资建设第 8.6 代 AMOLED 产线，总投资预计 550 亿元。京东方、维信诺大规模的高世代 OLED 面板产线投资将为面板上游设备企业带来数量可观的新增订单。目前，国内已经建成和规划了十余条 OLED 面板线，从长远看，国内 OLED 面板产能将快速释放。面板厂商的大举投资为我国平板显示模组设备厂商带来了新增市场和成长空间，基于此，可以预测近年是 OLED 后段模组生产设备行业的景气时期，对后段模组设备的需求上升，市场发展空间广阔。

3、进口替代进程加速

经过近几年的发展，国内厂商在平板显示后段模组制程的技术和制造水平已取得长足的发展，凭借产品品质良好、价格优势明显、供货/服务速度快等优势，与国外公司的技术、市场差距不断缩小，逐步取代国外设备企业。叠加全球平板显示产业链继续向国内转移、我国平板显示市场需求不断增长且国外设备企业逐步退出部分平板显示市场的大背景下，我国平板显示模组设备厂商获得发展动力，带动平板显示模组生产设备产业市场扩张。

（三）公司所处的行业地位

公司是国内为数不多的能够提供定制化智能制造装备解决方案的企业之一，在平板显示模组自动化装备细分领域的核心技术和产品均具有较强竞争力。公司平板显示模组自动化装备邦定、点胶、检测类产品在国内厂商中具有较强的竞争优势，已通过国际一流企业认证，客户覆盖了众多国际、国内一线终端品牌在国内的主要模组或面板供应商。

公司将继续加强自身研发储备，发挥技术优势和客户优势，集中资源，围绕 OLED 等相关设备需求，积极开拓新领域新业务，强化设备整线解决方案供应商能力，保持公司在所处行业的竞争优势，推动公司持续健康发展。

（四）报告期内公司主营业务情况

公司以高端智能制造装备为发展主线，致力于发展成为国内一流、国际领先的泛半导体智能装备系统方案解决商，主营业务为成套智能装备的研发、设计、生产与销售，并提供相关的技术配套服务。

公司核心业务为 3C 平板显示模组设备业务。目前公司已在平板显示模组设备领域的邦定、点胶、折弯等多个细分行业处于领先地位，并已实现了国内主流 OLED 面板厂商和模组厂商的覆盖。

公司 3C 平板显示模组设备业务主要产品及应用领域如下：

业务板块	主要产品	应用领域
3C 平板显示模组设备业务	全自动 COG、全自动 FOG、双面 FOG、全自动 COF、全自动 COP、全自动 FOP、全自动 FOF 等高精度邦定类设备，全自动密封胶、精密点胶类设备，AOI 检测、粒子检测等全自动检测类设备，自动玻璃清洗机，全自动 POL 贴附机，精度检测机，全自动端子清洗机，ACF 贴附机，背光组装机，OCA 全自动贴合设备，3D 贴合设备，曲面贴合设备，OLED 全自动折弯机等设备，CCM 摄像头检测装配设备，车载智能模块线、指纹模组全自动生产线等	平板显示模组等 3C 模组的精密组装、生产、检测

此外，公司汽车动力总成智能制造装备业务主要产品及应用领域如下：

业务板块	主要产品	应用领域
汽车动力总成智能制造装备业务	自动检测设备、自动装配设备、清洗过滤设备、物流搬运设备及多工位专用加工设备等	汽车发动机、变速箱、电机等智能制造自动化设备

（五）经营模式

公司产品主要为非标准化的专用自动化设备，需要根据客户的特定需求进行个性化设计、定制，公司以客户需求为导向，建立了与之对应的经营模式：

1、研发模式

公司采用自主研发模式，拥有经验丰富的专业研发团队，层次分明、规范完善的研发创新体系。公司与下游客户建立了紧密的合作关系，根据客户设备需求、技术参数及自动化需求专设研发项目组，开展并跟进研发各项工作。公司采取前置性的研发投入和技术储备，以研发为先导，布局 OLED 及半导体相关业务领域。同时，公司长期与国内外厂商开展技术交流，提高公司研发效率，降低研发风险，进行持续创新研究。

2、销售模式

公司主要采取订单直销模式，自主销售。公司凭借丰富的产品研发经验和技術积累，在行业内具备较高的知名度，积累了丰富的优质客户资源，并注重日常维护客户关系，及时沟通和了解客户的设备采购需求，积极拓展订单；对于潜在的目标客户，公司通过收集客户信息和需求，跟踪客户动态，并根据客户的具体情况为其提供全面解决方案，进一步开拓市场。

3、采购模式

公司主要采取以产定购的采购模式。公司建立了严格的采购管理制度，根据产品订单对原材料的需求以及生产计划，结合原材料库存情况制定采购计划，分批向合格供应商外购或定制，以保证采购的及时性，并控制存货水平。此外，公司会对部分采购不便、到货周期较长的原材料进行适量备货。

4、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式。按照客户要求，生产部门根据合同期及车间生产安排情况与设计部共同制定生产进度计划，并分工实施生产。对于部分标准型号的设备，公司根据客户未来投资采购计划进行预先生产，准备适当数量的设备作为安全库存。公司积极开展分布式生产模式，以就近客户、贴近服务为原则设立研发生产基地，降低产品与客户距离，尽最大的努力满足当地客户需求，提高反应速度。同时，公司持续推进产品标准化工作，降低采购成本和生产成本，提高公司的生产效率。

（六）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入为 24,480.77 万元，同比下降 14.19%；归属于上市公司股东的净利润为 1,023.91 万元，同比下降 94.07%。业绩变动主要原因系本报告期较上年同期减少九天中创 75.7727% 股权回购产生的投资收益 18,788.30 万元所致。

公司主要业绩驱动因素如下：

1、人口老龄化是 3C 制造业自动化的长期驱动因素。随着我国人口红利的消失，人工工资的不断上升造成企业成本端承压，3C 制造业自动化大势所趋。除人口结构变化的影响之外，当前传统的制造模式，由于资源消耗、劳动力成本攀升等原因，机器替代人工、智能化、自动化是产业升级的必经之路，长期看来，制造业对智能化生产线及自动化设备仍将保持旺盛的需求。

2、5G 技术商业化进程带动终端设备产业。随着以互联网、云计算、大数据、物联网、5G 通讯等为代表的新一代信息通信技术的迅猛发展，作为应用平台及终端的智能手机、平板电脑、可穿戴电子产品等消费类电子产品、车载显示屏和智能家居显示终端等市场需求持续增长。随着新技术、新产品的出现，国内显示面板和模组厂商为应对显示面板的投资需求增长和消费升级不断扩大产能，同时也刺激面板和模组厂商不断升级更新生产设备的需求，其新增产线设备投资需求以及现有产线设备的升级改造需求也直接拉动对平板显示模组自动化设备的需求。

3、随着 OLED 显示技术的兴起以及全球 LCD 产能转移带来的新增投资，下游应用领域需求持续保持增长的趋势。尤其未来几年将是 OLED 显示设备的投资周期，OLED 面板产能将快速释放，此外，柔性 AMOLED 面板价格持续下探、折叠手机的出货量快速增长，都有望持续提升 OLED 面板的渗透率，未来尚有较大的新增市场空间。

4、依托价格优势、快速服务响应优势以及相近的性能，目前公司所涉平板显示行业国产替代率水平正逐步提升，产业重心向国内转移，产业投入加速。我国平板显示产能规模持续扩张，国内面板企业近年逐步加大投入新建 TFT-LCD 面板线、OLED 面板线，有效拉动了对平板显示模组设备的需求。

二、核心竞争力分析

1、核心技术优势

公司以科技研发作为自身发展最为核心的内生动力，技术领先是保持核心竞争力的关键因素。公司及各子公司高度重视技术创新与自主研发能力，建立了层次分明、规范完善的研发体系，具备持续的自主研发与创新能力；通过强化技术储备、产品升级和开展研发合作等，不断提高公司的技术创新力和价值创造力。

截至本报告期末，公司及各子公司拥有已授权的有效专利 169 项（其中发明专利 35 项、实用新型专利 128 项，外观设计型 6 项），软件著作权 40 项；申请中的专利 37 项（其中发明专利 20 项、实用新型专利 17 项）。

2、客户资源优势

公司在经营过程中，凭借过硬的技术实力、优质的产品、及时全面的售后服务以及持续的研发创新，在行业内具备了较高的知名度，积累了丰富的国内外知名企业客户资源，产品已实现国内主流显示面板厂商及模组厂商的覆盖。公司与下游知名企业进行紧密且长期稳定的合作，不但有助于公司扩大销售规模，同时有利于公司及时了解和掌握下游行业的工艺改进和革新，及时把握下游行业发展动向以及客户对于新技术、新产品的需求，进行前瞻性研发，增强客户黏性，以巩固并提升在行业内的核心竞争力。

3、产品开发优势

公司智能制造装备具有显著的专用性和定制性特征，需要针对下游客户的具体工艺及技术要求进行产品个性化开发和设计，且下游产业技术更新速度较快，新技术对于生产工艺等方面提出更高的要求，需要对新技术、新产品进行前瞻性的研究和掌握，以适应行业与客户的需求。公司子公司深圳鑫三力被认定为高新技术企业、广东省 OLED 显示模组关键制程设备工程技术研究中心、深圳市专精特新中小企业，拥有稳定、优质的技术研发及产品开发人才队伍，形成了一套贴近市场的快速反应机制，搭建了一个具有核心竞争优势的产品开发平台，进行前置性研发投入和技术储备，提高产品开发的效率与质量。

4、品牌效应优势

公司产品主要为定制化设备，根据客户的需求进行个性化设计，并提供定制化、全方位服务，相比一般行业往往对品牌知名度有着更多的依赖。经过多年的发展，公司以其在技术开发、产品质量、品质服务等方面的优势逐步在业内树立了良好的声誉，品牌已广为市场所认同和接受，这为公司巩固行业地位、提升整体竞争能力、扩大市场份额打下了良好基础。

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	244,807,744.56	285,275,644.40	-14.19%	主要系九天中创自 2023 年 5 月起不再纳入公司合并报表范围，本报告期较上年同期减少九天中创营业收入所致。
营业成本	142,664,287.28	176,548,635.07	-19.19%	主要系九天中创自 2023 年 5 月起不再纳入公司合并报表范围，本报告期较上年同期减少九天中创营业成本所致。
销售费用	23,826,756.44	26,882,709.13	-11.37%	主要系九天中创自 2023 年 5 月起不再纳

				入公司合并报表范围，本报告期较上年同期减少九天中创销售费用所致。
管理费用	31,679,352.49	35,212,441.45	-10.03%	主要系九天中创自2023年5月起不再纳入公司合并报表范围，本报告期较上年同期减少九天中创管理费用所致。
财务费用	1,059,247.82	7,937,903.94	-86.66%	主要系贷款本金较上年同期下降导致利息费用较上年同期减少所致。
所得税费用	3,435,732.63	-1,838,564.54	286.87%	主要系本期可抵扣暂时性差异变动所致。
研发投入	21,841,308.10	34,297,656.76	-36.32%	主要系九天中创自2023年5月起不再纳入公司合并报表范围，本报告期较上年同期减少九天中创研发费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	9,131,291.81	-58,610,389.69	115.58%	主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,677,171.52	149,992,956.58	-101.78%	主要系上年同期收到九天中创股权回购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,588,916.31	-86,523,260.34	93.54%	主要系本报告期较上年同期减少短期借款的还款所致。
现金及现金等价物净增加额	868,007.76	4,875,360.95	-82.20%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
平板显示模组设备	181,471,966.33	87,774,815.78	51.63%	-19.84%	-28.19%	5.63%
汽车智能制造装备	63,335,778.23	54,889,471.50	13.34%	7.54%	1.06%	5.56%

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	-861,388.67	-6.30%		否
资产减值	-6,781,682.20	-49.59%	主要为本期计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	174,914.17	1.28%		否
营业外支出	736,955.43	5.39%		否
信用减值	-5,771,897.35	-42.21%	主要为本期计提的应收账款坏账准备。	否

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	35,167,604.07	3.27%	30,998,446.06	2.79%	0.48%	
应收账款	201,550,445.47	18.75%	151,749,667.15	13.68%	5.07%	主要系平板显示模组设备业务板块本期销售增加应收货款所致。
合同资产	37,413,971.67	3.48%	38,563,670.99	3.48%	0.00%	
存货	269,472,796.51	25.07%	328,503,399.71	29.62%	-4.55%	主要系平板显示模组设备业务板块本期销售导致存货减少所致。
长期股权投资	26,663,512.03	2.48%	27,313,076.40	2.46%	0.02%	
固定资产	104,654,260.94	9.74%	103,176,181.08	9.30%	0.44%	
在建工程	13,276,588.64	1.24%	21,119,895.00	1.90%	-0.66%	
使用权资产	9,140,291.86	0.85%	944,508.53	0.09%	0.76%	
短期借款	79,103,333.33	7.36%	81,731,674.74	7.37%	-0.01%	
合同负债	132,058,381.04	12.29%	148,569,281.28	13.39%	-1.10%	
租赁负债	3,813,988.88	0.35%	38,607.60	0.00%	0.35%	

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								
4. 其他权益工具投资	6,290,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,290,000.00
金融资产小计	6,290,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,290,000.00
应收款项融资	7,021,284.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,624,971.41	396,312.60
上述合计	13,311,284.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,624,971.41	6,686,312.60
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资中的其他变动主要系报告期末持有的信用等级较高的应收票据金额减少所致。

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

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“20、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,852,869.40	14,597,615.24	-11.95%

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	13,311,284.01						-6,624,971.41	6,686,312.60	其他
合计	13,311,284.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,624,971.41	6,686,312.60	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	子公司	自动化设备	300,000,000.00	724,303,377.42	404,874,300.08	181,433,239.33	38,664,764.19	35,164,191.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司子公司深圳鑫三力本报告期实现营业收入 18,143.32 万元，较上年同期下降 7.30%；实现净利润 3,516.42 万元，较上年同期增加 100.47%。业绩变动主要系本报告期营业收入较上年同期小幅波动，减少 1,428.70 万元；净利润变动幅度与营业收入变动幅度相反的原因系本报告期加强款项催收力度，信用减值损失较上年同期大幅减少 2,167.04 万元所致。

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、市场竞争加剧的风险

在全球面板产业向国内转移和平板显示器件生产设备进口替代加速的背景下，国内本土平板显示器件及相关零组件生产设备制造企业发展迅速，国内市场竞争愈发激烈，企业利润空间压缩加剧。

应对措施：为应对日益激烈的市场竞争，公司将严抓产品质量，缩短订单响应时间，持续提升产品性能及良率，并与下游客户深度合作，契合市场需求和技术发展方向，加大技术创新，进一步拓展公司的产品类别、应用领域，提升公司产品竞争力。

2、下游需求不及预期的风险

公司下游客户所购公司设备主要用于平板显示模组等产品的组装生产，下游客户设备采购需求受到宏观经济形势、产线设备投资需求、产品的更新换代、技术升级以及消费者偏好改变等因素的影响而波动。根据近年市场需求及统计数据，LCD 面板整体需求可能呈现下降趋势，公司相应设备产品的销售与收入可能受到其需求波动的影响，面临一定的需求波动风险。

应对措施：公司将以客户为基础，以市场需求为导向，密切关注下游行业发展动态，对产品规划、客户需求进行深入研究，制定详细的市场策略，结合行业和市场情况积极挖掘市场机会；同时，公司将加大 OLED 等新型显示技术的研发力度，提升产品市场竞争力，布局新产品，进一步延伸产品线，完善产品体系，优化客户结构，寻找新的业绩增长点。

3、产品研发及技术更新风险

公司产品具有显著的专用性和定制性特征，需要公司始终保持和下游客户紧密的技术交流和技术同步，相应升级制造工艺及技术水平。公司所处的智能装备制造行业技术更新速度快，尤其近年 OLED 面板对 LCD 面板的替代趋势明显，采用 OLED 面板的手机渗透率逐年提升，而公司自主研发新产品的开发周期长，期间市场可能出现更先进技术或技术发展趋势和市场需求发生变化的情况，如公司未能准确把握行业技术发展趋势，或研发速度不及行业及下游产业技术更新速度，将会对公司的竞争力带来不利影响。

应对措施：公司将在控制成本的同时加大 OLED 等新型显示技术研发力度，关注未来市场变化，通过与下游客户共同合作测试开发的方式，开展可定制化的前瞻性技术研发，减少新产品市场拓展不利的风险；同时，对于已形成产业化的产品，进行深度开发，加快其升级换代，保持技术和产品的领先性。

4、应收账款发生坏账的风险

由于公司所处行业的特点，公司业务合同的执行周期及结算周期一般较长，导致公司应收账款金额较大，资金周转速度与运营效率降低。虽然公司客户质量较好，但仍然不能避免在宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，或客户经营状况发生重大困难的情况下，应收账款存在发生坏账损失的可能性。

应对措施：公司将进一步完善内部控制，从事前、事中、事后等多环节，全面加强应收账款的监控和管理，强化对客户信用风险进行跟踪管理，加强对应收账款的跟踪、催收，降低坏账风险，保障资产安全。

5、存货计提减值准备的风险

随着公司业务规模的扩张，产品线以及产品型号的进一步丰富，公司存货将相应增加。虽然公司主要根据订单安排采购和生产，但如果未来客户的生产经营发生重大不利变化、竞争加剧使得产品滞销、公司生产管理不善等，可能导致公司存货销售不畅，进而带来存货减值的风险。

应对措施：公司在满足客户要求的基础上，加强对存货入库、计量、出库、结存等各个环节的控制和监督，加强产品研发、采购和生产的计划性，增强供应链的快速反应等措施，减少库存，降低存货减值的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月06日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司2023年度业绩说明	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号:【2024年】第01号)

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	10.11%	2024 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
华家蓉	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 01 月 12 日	经公司第六届董事会第三次临时会议聘任为副总经理、董事会秘书

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、股东及债权人利益保护

报告期内公司严格遵守各项法律法规，持续完善治理结构，不断健全内控制度，规范公司运作，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系。公司重视投资者关系管理，切实提高信息披露质量，并通过网站、电话、股东大会、深交所互动易等多种渠道与投资者进行互动交流，提高公司透明度，有效维护中小投资者的利益，保障所有股东公开、公平、公正地享有各项股东权益。

公司尊重并保护债权人及合作方的合法权益，实施稳健的财务政策，保障公司资产、资金的安全。

2、员工权益保护

公司遵守国家各项规章制度，依法经营，在用工制度上严格按照《劳动法》《劳动合同法》等要求执行，公司与员工签订规范的劳动合同，同时按照规定购买社会保险、公积金；公司以人为本，重视员工成长，积极开展职业培训，提升员工及企业竞争力，切实维护员工各项权益，增强员工的归属感及文化认同感；公司注重安全生产，积极开展安全教育工作，针对不同的生产岗位、生产设施使用，分别编制操作规定，建立健全规范作业标准，保障员工作业安全。

3、供应商、客户权益保护

公司坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念，诚实守信、规范运营。公司重视供应商管理，加强对供应商的监督考核；与客户建立了长期稳定的合作关系，通过快速响应客户需求和提供优质持续的服务，提高客户满意度，并且不断提升产品品质，提高服务质量。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	安吉凯盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、安吉美谦投资合伙企业（有限合伙）、安吉中谦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、周非、周凯	业绩承诺	据公司与交易对方签订的《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》，安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦及周凯、周非承诺：承诺九天中创 2020 年度实现的剔除口罩机业务相关损益后的净利润不低于 3,200 万元；其中，2020 年度口罩机业务相关损益的金额以会计师事务所出具的鉴证意见为准。承诺九天中创 2020 年度、2021 年度实现的累计净利润不低于 8,200 万元；承诺 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的累计净利润不低于 14,000 万元。	2020 年 03 月 31 日	2022-12-31	根据深圳国际仲裁院出具的《裁决书》（（2022）深国仲裁 4911 号），终局裁决安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯（以下合称“回购义务人”）履行回购义务并支付股权回购价款人民币 320,324,097.88 元，未支持公司要求其履行支付九天中创 2021 年度业绩补偿款的仲裁请求。深圳国际仲裁院最终裁决回购义务人不应承担支付业绩补偿款和股权回购款的双重支付义务，故回购义务人无需向公司支付九天中创业绩补偿款。综上所述，公司已要求回购义务人履行九天中创股权回购义务，无需再对九天中创 2022 年度业绩补偿款进行测算。根据《裁决书》，截至本报告披露日，回购义务人尚需向公司支付

						<p>股权回购款 145,770,500 元、律师代理费及仲裁费合计 4,074,908 元。其中,根据《股权回购协议》,该股权回购款 145,770,500 元由四川九天向公司支付,视为回购义务人履行股权回购款支付义务,回购义务人为四川九天所需支付的款项承担连带责任保证。截至本报告披露日,四川九天尚未支付该股权回购款 145,770,500 元。</p>
其他对公司中小股东所作承诺	<p>安吉凯盛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、安吉美谦投资合伙企业(有限合伙)、安吉中谦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、周非、周凯</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>乙方(安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦)、丙方(周非、周凯)承诺:2020年12月31日前,丙方完成对智云股份合计不低于1.5亿市值股票的认购(包括但不限于以二级市场买入、大宗交易、协议转让、参与智云股份定向增发等各种合法方式)。同时周非、周凯承诺各自直接或间接持有智云股份股票不超过智云股份总股本的5%。如上述事项无法同时满足由各方协商解决。丙方承诺将其所购买的智云股份股票以合法</p>	<p>2020年03月31日</p>	<p>2023-12-31</p>	<p>根据《裁决书》,截至本报告披露日,回购义务人尚需向公司支付股权回购款 145,770,500 元、律师代理费及仲裁费合计 4,074,908 元。其中,根据《股权回购协议》,该股权回购款 145,770,500 元由四川九天向公司支付,视为回购义务人履行股权回购款支付义务,回购义务人为四川九天所需支付的款项承担连带责任保证。截至本报告披露日,四川九天尚未支付该股权回购款 145,770,500 元。</p>

			<p>方式办理股份锁定，按照业绩承诺完成情况分批解锁。假设前述 1.5 亿元市值股票股数为 A 万股，丙方承诺自愿对上述所持的智云股份相关股票进行如下锁定： 2021 年根据 2020 年业绩承诺完成情况，在业绩承诺达标或未达到承诺累计净利润得以补偿后，解锁 25%*A 万股，剩余部分锁定；2022 年根据 2021 年业绩承诺完成情况，在业绩承诺达标或未达到承诺累计净利润得以补偿后，解锁 35%*A 万股，剩余部分锁定；2023 年根据 2022 年业绩承诺完成情况，在业绩承诺达标或未达到承诺累计净利润及标的股权减值得以补偿后，解锁 40%*A 万股； 乙方一、乙方二、乙方三、丙方一、丙方二就上述认购义务和锁定安排互相承担连带保证责任。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>否</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>回购义务人未能按期履行完毕股权回购义务。公司始终与回购义务人及四川九天保持沟通，自 2024 年 1 月至今，公司已向回购义务人发送律师函，向四川九天发送催告函、律师函，要求回购义务人及四川九天履行股权回购款的支付义务。 公司已就公司与四川九天、安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯涉及的合同纠纷向成都仲裁委员会提出仲裁申请并于 2024 年 8 月 16 日获得受理。截至本报告披露日，该案尚未开庭审理。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于重大仲裁的公告》（公告编号：2024-038）。</p>					

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

经核查，董事会认为：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）对公司 2023 年度财务报表进行审计并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，我们对此事项进行了充分关注，并尊重其独立判断。公司董事会高度重视带强调事项段的无保留意见涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除报告所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康的发展，维护广大投资者特别是中小投资者的利益。

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

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
公司申请仲裁公司与安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯涉及的九天中	44,655.38	否	终局裁决	一、安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦共同回购公司持有的九天中创 75.7727%股	截至本报告披露日，公司已收到股权回购价款累计 174,553,597.88 元，尚	2022 年 08 月 19 日	巨潮资讯网《关于新增仲裁情况的公告》（公告编号：2022-060）、《关

<p>创业绩补偿和股权回购争议案</p>				<p>权，并支付股权回购价款人民币 320,324,097.88 元。 二、周非、周凯就安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦的上述回购义务和支付股权回购价款承担连带责任。 三、安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非和周凯共同向公司支付律师代理费人民币 1,924,160 元。 四、本案仲裁费人民币 2,688,435 元，由公司承担人民币 537,687 元，安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯共同承担人民币 2,150,748 元。公司已预交人民币 2,688,435 元，抵作本案仲裁费不予退还，安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯直接向公司支付人民币 2,150,748 元。 五、驳回公司的其他仲裁请求。</p>	<p>未收到股权回购款 145,770,500 元、律师代理费及仲裁费合计 4,074,908 元</p>		<p>于仲裁事项的进展公告》（公告编号：2023-004）、《关于回购义务人履行九天中创 75.7727%股权回购义务暨签署〈协议书〉〈股权回购协议〉的公告》（公告编号：2023-017）、《关于收到第一笔九天中创 75.7727%股权回购款的进展公告》（公告编号：2023-025）、《关于收到第二笔九天中创 75.7727%股权回购款的进展公告》（公告编号：2023-044）、《关于九天中创 75.7727%股权回购款的进展公告》（公告编号：2024-001）、《关于九天中创 75.7727%股权回购款的进展公告》（公告编号：2024-006）</p>
----------------------	--	--	--	--	---	--	--

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
公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	190.93	否	共 4 笔：截至本报告期末，1 笔尚未结案（涉案金额 136.06 万元），3 笔已结案（涉案金额 54.87 万元）	无重大影响	截至本报告期末，3 笔已结案的案件已执行完毕		
公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	4,447.32	否	共 28 笔：截至本报告期末，19 笔尚未结案（涉案金额 3,528.51 万元），9 笔已结案（涉案金额 918.81 万元）	无重大影响	截至本报告期末，9 笔已结案的案件部分案件尚待执行，部分案件已执行完毕		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
大连智云自动化装备股份有限公司	其他	2022 年定期报告财务信息披露不准确	其他	中国证券监督管理委员会大连监管局对本公司采取责令改正的行政监管措施	2024 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-009）
大连智云自动化装备股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	截至本报告披露日，暂未有调查结论	2024 年 04 月 19 日	巨潮资讯网《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2024-010）

整改情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 12 日披露了《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-009），2022 年公司原控股子公司九天中创虚增营业收入及营业利润，导致公司 2022 年定期报告财务信息披露不准确，中国证券监督管理委员会大连监管局向公司下发了行政监管措施决定书《关于对大连智云自动化装备股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施【2024】6 号），对公司采取责令改正的行政监管措施，要求公司对行政监管措施决定书中指出的问题开展全面整改。

公司于 2024 年 4 月 19 日披露了《关于大连证监局对公司采取行政监管措施的整改报告》（公告编号：2024-014），对行政监管措施决定书中涉及的问题进行了整改。同日，公司披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告

编号：2024-013）及更正后的相关定期报告，公司对前期会计差错进行更正，并对受影响的 2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务数据进行追溯调整。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳鑫三力	2022年08月22日	20,000	2023年07月27日	7,500	抵押、连带责任担保	自有房地产		主债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳鑫三力	2024年04月27日	24,000		0						
武汉鑫三力	2024年04月27日			0						
湖北智云长全	2024年04月27日	6,000		0						
孝感鑫三力	2024年04月27日			0						
报告期内审批对子			30,000		报告期内对子公司					0

公司担保额度合计 (B1)		担保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	37,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	7,500							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北智云长全	2023年07月14日	470	2023年07月27日	446.5	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届满或借款展期后届满之次日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			470	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						399.5
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			37,970	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						7,899.5
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.42%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				399.5						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				399.5						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

公司为深圳鑫三力向兴业银行股份有限公司深圳分行申请的金额不超过人民币 10,000 万元整的授信额度（本次为续贷）提供连带责任保证担保，并以公司自有房地产提供抵押担保。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 22 日披露的《关于为全资子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2022-064）。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	绵阳京东方电子科技有限公司	13,119.30	13,119.30	8,746.20	8,746.20	2,359.44	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除

公司根据企业会计准则及公司会计政策，对 2022 年度审计工作中立信中联出具保留意见事项和中国证券监督管理委员会大连监管局出具的行政监管措施决定书《关于对大连智云自动化装备股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施【2024】6 号）所涉事项进行了梳理、核实，于 2024 年 4 月 19 日召开了第六届董事会第四次临时会议、第六届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，已对公司 2022 年度财务报表进行了前期会计差错更正及追溯调整，并披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-013）。同时，立信中联出具了《关于大连智云自动化装备股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（立信中联专审字[2024]D-0184 号）。经过上述会计差错更正及追溯调整后，公司 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露的《董事会关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》《监事会对〈董事会关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明〉的意见》《关于 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项审核报告》。

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	18,530,721	6.42%				9,000	9,000	18,539,721	6.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,530,721	6.42%				9,000	9,000	18,539,721	6.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	18,530,721	6.42%				9,000	9,000	18,539,721	6.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	270,018,948	93.58%				-9,000	-9,000	270,009,948	93.57%
1、人民币普通股	270,018,948	93.58%				-9,000	-9,000	270,009,948	93.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	288,549,669	100.00%	0	0	0	0	0	288,549,669	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内增加高管锁定股 9,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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
马毓	0		9,000	9,000	高管锁定股	每年解锁比例不超其所持股份的 25%
师利全	18,530,721			18,530,721	高管锁定股	每年解锁比例不超其所持股份的 25%
合计	18,530,721	0	9,000	18,539,721	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,395	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	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------	---

							总数 (如有)	
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
师利全	境内自然人	8.56%	24,707,628	0	18,530,721	6,176,907	质押	24,500,000
							冻结	207,628
							标记	24,500,000
谭永良	境内自然人	6.18%	17,827,507	0	0	17,827,507	不适用	0
宋长江	境内自然人	5.03%	14,500,000	0	0	14,500,000	不适用	0
银河金汇证券资管—青岛国信金融控股有限公司—银河金汇通盈 2 号单一资产管理计划	其他	2.91%	8,408,778	0	0	8,408,778	不适用	0
胡争光	境内自然人	1.54%	4,430,000	0	0	4,430,000	质押	4,430,000
UBS AG	境外法人	1.21%	3,482,262	340,982	0	3,482,262	不适用	0
黄斌	境内自然人	1.12%	3,226,900	0	0	3,226,900	不适用	0
李小根	境内自然人	0.91%	2,624,902	451,800	0	2,624,902	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.74%	2,125,473	964,361	0	2,125,473	不适用	0
王炳昌	境内自然人	0.59%	1,700,000	0	0	1,700,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东师利全先生与上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2023 年 4 月 23 日，李小根与珠海同创智云投资合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，李小根将其所持公司全部股份所对应的投票权等权益委托给珠海同创智云投资合伙企业（有限合伙）行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
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
谭永良	17,827,507	人民币普通股	17,827,507
宋长江	14,500,000	人民币普通股	14,500,000
银河金汇证券资管—青岛国信金融控股有限公司—银河金汇通盈 2 号单一资产管理计划	8,408,778	人民币普通股	8,408,778
师利全	6,176,907	人民币普通股	6,176,907
胡争光	4,430,000	人民币普通股	4,430,000
UBS AG	3,482,262	人民币普通股	3,482,262
黄斌	3,226,900	人民币普通股	3,226,900
李小根	2,624,902	人民币普通股	2,624,902
BARCLAYS BANK PLC	2,125,473	人民币普通股	2,125,473
王炳昌	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
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	公司第一大股东师利全先生与上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东银河金汇证券资管—青岛国信金融控股有限公司—银河金汇通盈 2 号单一资产管理计划通过普通证券账户持有 3,620,000 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,788,778 股，实际合计持有 8,408,778 股		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
师利全	第一大股东	9,800	偿还债务		自有资金、自筹资金	否	否
师利全	第一大股东	2,300	偿还债务		自有资金、自筹资金	否	否

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）
马毓	董事	现任	0	12,000	0	12,000	0	0	0
合计	--	--	0	12,000	0	12,000	0	0	0

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：大连智云自动化装备股份有限公司

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	35,167,604.07	30,998,446.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,081,358.42	8,486,646.37
应收账款	201,550,445.47	151,749,667.15
应收款项融资	396,312.60	7,021,284.01
预付款项	7,864,247.06	10,504,834.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	150,144,617.82	172,063,603.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	269,472,796.51	328,503,399.71
其中：数据资源		
合同资产	37,413,971.67	38,563,670.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,896,092.80	16,588,440.91
流动资产合计	726,987,446.42	764,479,994.10
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	26,663,512.03	27,313,076.40
其他权益工具投资	6,290,000.00	6,290,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,654,260.94	103,176,181.08
在建工程	13,276,588.64	21,119,895.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,140,291.86	944,508.53
无形资产	43,811,886.46	45,802,210.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	53,813,770.47	53,813,770.47
长期待摊费用	9,087,234.66	2,142,548.79
递延所得税资产	80,551,467.11	82,746,255.11
其他非流动资产	594,590.00	1,341,002.00
非流动资产合计	347,883,602.17	344,689,447.62
资产总计	1,074,871,048.59	1,109,169,441.72
流动负债：		
短期借款	79,103,333.33	81,731,674.74
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		
应付账款	170,562,791.38	198,662,494.20
预收款项		
合同负债	132,058,381.04	148,569,281.28
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	6,741,048.92	17,176,680.14
应交税费	1,748,036.52	2,473,871.98
其他应付款	10,740,509.15	10,864,727.36
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,438,952.48	1,062,762.25
其他流动负债	22,461,308.02	17,554,541.64
流动负债合计	428,854,360.84	478,096,033.59
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	3,813,988.88	38,607.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,896,974.14	5,212,370.55
递延收益		
递延所得税负债	1,351,748.57	110,803.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,062,711.59	5,361,782.09
负债合计	438,917,072.43	483,457,815.68
所有者权益：		
股本	288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,293,869,313.82	1,293,869,313.82
减：库存股		
其他综合收益	-5,126,611.32	-5,129,820.79
专项储备		
盈余公积	38,773,362.90	38,773,362.90
一般风险准备		
未分配利润	-980,111,758.24	-990,350,898.89
归属于母公司所有者权益合计	635,953,976.16	625,711,626.04
少数股东权益		
所有者权益合计	635,953,976.16	625,711,626.04
负债和所有者权益总计	1,074,871,048.59	1,109,169,441.72

法定代表人：师利全 主管会计工作负责人：师利全 会计机构负责人：张行娇

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	10,008,137.26	7,530,674.32
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	6,183,157.38	1,848,135.34
应收账款	29,279,448.48	18,925,238.53
应收款项融资	296,812.60	5,737,445.51
预付款项	4,585,834.33	6,079,727.84
其他应收款	247,798,530.28	260,843,578.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,637,345.19	136,721,142.95
其中：数据资源		
合同资产	10,464,778.23	7,673,338.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,683,377.38	4,015,733.32
流动资产合计	432,937,421.13	449,375,015.02
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	1,390,087,204.36	1,390,736,798.73
其他权益工具投资	6,290,000.00	6,290,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,736,389.68	34,358,301.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,331,827.68	3,390,486.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	249,995.03	273,760.55
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,432,695,416.75	1,435,049,347.88
资产总计	1,865,632,837.88	1,884,424,362.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	37,124,127.91	21,577,061.10
预收款项		
合同负债	56,839,767.78	67,148,598.00
应付职工薪酬	1,799,447.91	1,798,443.64
应交税费	237,799.14	270,537.92
其他应付款	235,355,868.03	231,929,726.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,163,263.95	10,518,817.23
流动负债合计	343,520,274.72	333,243,184.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	476,823.98	438,606.67
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	476,823.98	438,606.67
负债合计	343,997,098.70	333,681,791.11
所有者权益：		
股本	288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,284,570,230.01	1,284,570,230.01
减：库存股		
其他综合收益	-5,132,256.81	-5,132,256.81
专项储备		
盈余公积	38,773,362.90	38,773,362.90
未分配利润	-85,125,265.92	-56,018,433.31
所有者权益合计	1,521,635,739.18	1,550,742,571.79
负债和所有者权益总计	1,865,632,837.88	1,884,424,362.90

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	244,807,744.56	285,275,644.40

其中：营业收入	244,807,744.56	285,275,644.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,971,922.89	283,188,661.11
其中：营业成本	142,664,287.28	176,548,635.07
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	1,900,970.76	2,309,314.76
销售费用	23,826,756.44	26,882,709.13
管理费用	31,679,352.49	35,212,441.45
研发费用	21,841,308.10	34,297,656.76
财务费用	1,059,247.82	7,937,903.94
其中：利息费用	1,146,700.93	7,794,560.42
利息收入	51,436.10	174,022.10
加：其他收益	5,815,588.46	3,059,992.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-861,388.67	187,082,187.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-649,564.37	-424,812.29
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）		61,640.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,771,897.35	-15,590,847.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,781,682.20	-8,637,961.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	472.63	186,994.31
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,236,914.54	168,248,990.23
加：营业外收入	174,914.17	2,200.92
减：营业外支出	736,955.43	1,417,073.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,674,873.28	166,834,117.54

减：所得税费用	3,435,732.63	-1,838,564.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,239,140.65	168,672,682.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,239,140.65	168,672,682.08
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）	10,239,140.65	172,625,935.34
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-3,953,253.26
六、其他综合收益的税后净额	3,209.47	-89.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,209.47	-89.96
（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	3,209.47	-89.96
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	3,209.47	-89.96
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	10,242,350.12	168,672,592.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,242,350.12	172,625,845.38
归属于少数股东的综合收益总额		-3,953,253.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.60
（二）稀释每股收益	0.04	0.60

法定代表人：师利全 主管会计工作负责人：师利全 会计机构负责人：张行娇

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	59,761,846.92	58,195,238.90

减：营业成本	53,931,619.26	54,237,529.53
税金及附加	335,656.44	329,733.54
销售费用	2,660,684.24	2,721,062.68
管理费用	12,250,488.22	12,655,068.26
研发费用	2,835,433.70	303,570.72
财务费用	-8,314.72	201,608.25
其中：利息费用		209,074.68
利息收入	13,486.48	17,517.89
加：其他收益	48,500.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-649,564.37	7,427,695.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-649,564.37	-424,812.29
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,798,604.76	2,747,074.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,823,969.04	-6,772,193.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		186,730.14
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-28,467,358.39	-8,664,026.66
加：营业外收入	1,505.78	0.92
减：营业外支出	640,980.00	281,722.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-29,106,832.61	-8,945,747.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,106,832.61	-8,945,747.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,106,832.61	-8,945,747.86
（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	-29,106,832.61	-8,945,747.86
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	195,702,188.05	162,141,828.31
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	3,600,729.61	1,234,691.64
收到其他与经营活动有关的现金	4,072,522.93	50,966,870.52
经营活动现金流入小计	203,375,440.59	214,343,390.47
购买商品、接受劳务支付的现金	97,536,407.53	91,939,744.61
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	63,387,079.74	91,713,392.89
支付的各项税费	9,578,320.49	12,984,750.24
支付其他与经营活动有关的现金	23,742,341.02	76,315,892.42
经营活动现金流出小计	194,244,148.78	272,953,780.16
经营活动产生的现金流量净额	9,131,291.81	-58,610,389.69
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		
处置固定资产、无形资产和其他长	1,600.00	248,000.00

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	10,174,097.88	163,492,571.82
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,175,697.88	163,740,571.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,852,869.40	13,371,625.24
投资支付的现金		375,990.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,852,869.40	13,747,615.24
投资活动产生的现金流量净额	-2,677,171.52	149,992,956.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,147,253.67
筹资活动现金流入小计		8,147,253.67
偿还债务支付的现金	470,000.00	83,604,659.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,086,280.57	5,182,795.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,032,635.74	5,883,059.00
筹资活动现金流出小计	5,588,916.31	94,670,514.01
筹资活动产生的现金流量净额	-5,588,916.31	-86,523,260.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,803.78	16,054.40
五、现金及现金等价物净增加额	868,007.76	4,875,360.95
加：期初现金及现金等价物余额	15,231,999.78	10,802,860.95
六、期末现金及现金等价物余额	16,100,007.54	15,678,221.90

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	31,584,903.82	33,431,300.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,075,050.18	49,197,058.71
经营活动现金流入小计	56,659,954.00	82,628,359.10
购买商品、接受劳务支付的现金	10,350,335.01	6,294,683.88
支付给职工以及为职工支付的现金	18,868,744.24	17,611,561.37
支付的各项税费	498,315.58	355,493.27
支付其他与经营活动有关的现金	36,841,893.23	218,084,716.00
经营活动现金流出小计	66,559,288.06	242,346,454.52
经营活动产生的现金流量净额	-9,899,334.06	-159,718,095.42
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,174,097.88	164,379,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,174,097.88	164,627,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,750.00
投资支付的现金		375,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		383,740.00
投资活动产生的现金流量净额	10,174,097.88	164,243,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	274,763.82	4,525,664.58
加：期初现金及现金等价物余额	818,120.13	901,716.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,092,883.95	5,427,380.69

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	288,549,669.00				1,293,869,313.82		- 5,129,820.79		38,773,362.90		- 990,350,898.89		625,711,626.04		625,711,626.04
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,293,869,313.82		- 5,129,820.79		38,773,362.90		- 990,350,898.89		625,711,626.04		625,711,626.04
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）							3,209.47				10,239,140.65		10,242,350.12		10,242,350.12
（一）综合收益总 额							3,209.47				10,239,140.65		10,242,350.12		10,242,350.12
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所 有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	288,549,669.00			1,293,869,313.82		5,126,611.32	38,773,362.90		980,111,758.24		635,953,976.16		635,953,976.16	

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	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	权益	合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,282,314,173.36		-784.62	38,773,362.90			-1,130,497,541.32		479,138,879.32	8,165,192.72	487,304,072.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,282,314,173.36		-784.62	38,773,362.90			-1,130,497,541.32		479,138,879.32	8,165,192.72	487,304,072.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,675,222.48		-89.96				172,625,935.34		179,301,067.86	8,165,192.72	171,135,875.14
（一）综合收益总额							-89.96				172,625,935.34		172,625,845.38	3,953,253.26	168,672,592.12
（二）所有者投入和减少资本					6,675,222.48								6,675,222.48		6,675,222.48
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,675,222.48								6,675,222.48		6,675,222.48
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他															-	-
四、本期期末余额	288,549,669.00			1,288,989,395.84		-874.58	38,773,362.90		-957,871,605.98		658,439,947.18			4,211,939.46	4,211,939.46	.18

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：	其他综合收益	专	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		项 储 备			他	
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-56,018,433.31		1,550,742,571.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-56,018,433.31		1,550,742,571.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-29,106,832.61		-29,106,832.61
（一）综合收益总额										-29,106,832.61		-29,106,832.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-85,125,265.92	1,521,635,739.18

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	288,549,669.00				1,273,015,089.55				38,773,362.90	-21,162,171.47		1,579,175,949.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,273,015,089.55				38,773,362.90	-21,162,171.47		1,579,175,949.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,675,222.48					-8,945,747.86		-2,270,525.38
（一）综合收益总额										-8,945,747.86		-8,945,747.86
（二）所有者投入和减					6,675,222.48							6,675,222.48

少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,675,222.48						6,675,222.48
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,279,690,312.03				38,773,362.90	-30,107,919.33	1,576,905,424.60

三、公司基本情况

大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为大连智云机床辅机有限公司，成立于 1999 年 6 月 4 日，由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币资金共同出资设立，在大连市工商行政管理局注册，注册资本为 50 万元。2008 年 4 月 11 日，大连智云机床辅机有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议：同意以经辽宁天健会计师事务所有限公司审计（辽天会内审字[2008]S177 号《审计报告》）的截至 2008 年 3 月 31 日公司净资产 58,563,287.15 元按 1:0.768399490362282 比率折为 4,500 万股。2008 年 5 月 6 日，公司在大连市工商行政管理局办理完毕变更登记手续并领取《企业法人营业执照》，注册号为大工商企法字 2102002122350，注册资本为 4,500 万元。公司于 2010 年 7 月 28 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码 300097。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 288,549,669 股，注册资本为 288,549,669.00 元。

本公司统一社会信用代码：91210200241267363B；

法定代表人：师利全；

经营期限：1999 年 6 月 4 日至无固定期限；

经营范围：自动化制造工艺系统研发及系统集成；自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务；国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册地址：大连市甘井子区营日路 32 号-1；

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

子公司名称	持股比例（%）	持股方式	备注
大连智云专用机床有限公司（“专用机床”）	100.00	直接	
大连智云工艺装备有限公司（“工艺装备”）	100.00	直接、间接	
大连智云新能源装备技术有限公司（“新能源”）	100.00	直接	
大连捷云自动化有限公司（“大连捷云”）	100.00	直接	
深圳市鑫三力自动化设备有限公司（“深圳鑫三力”）	100.00	直接	
武汉市鑫三力自动化设备有限公司（“武汉鑫三力”）	100.00	间接	
孝感市鑫三力自动化设备有限公司（“孝感鑫三力”）	100.00	间接	
香港鑫三力自动化设备有限公司（“香港鑫三力”）	100.00	间接	
湖北智云长全工贸有限公司（“长全工贸”）	100.00	直接	

本财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事自动化装备制造及其相关业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节、五、30“收入”等各项描述。

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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	公司将单项金额超过 50 万元的应收款项核销认定为重要的应收款项核销。
重要的在建工程	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 1% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的联营企业	公司将联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.3% 的联营企业认定为重要的联营企业。

6、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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

因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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认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。

本公司对合营企业投资的会计政策见第十节、五、18 长期股权投资”

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、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，采用与交易发生日的近似汇率折算。

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。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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. 金融负债终止确认条件

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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

12、应收票据

组合名称	项目	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款同账龄的预期信用损失率计提预期信用损失。

13、应收账款

1) 本公司对不含重大融资成分的应收账款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	一般情况下不计提坏账准备

14、应收款项融资

组合名称	计量信用损失的方法
------	-----------

信用风险较低的银行承兑汇票	基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
---------------	--

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等如下：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

17、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

5. 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

18、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

20、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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	3-6	3-5	15.83-32.33
运输设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
电子办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

其他设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
------	-------	---	-----	-------------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

21、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 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利率计算确定。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

2) 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按直线法摊销; 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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

29、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. 以权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3. 股份支付计划实施的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

4. 股份支付计划修改的会计处理

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

5. 股份支付计划终止的会计处理

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

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

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

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

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

（1）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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务，其中：

汽车智能制造装备业务和 3C 智能制造装备业务，公司产品按合同（订单）规定设计制造加工完成后，经客户预验收并发送到客户处再经客户终验收，公司产品以终验收完成作为确认收入的时点；对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为确认收入的时点；

（2）公司让渡资产使用权属于在某一时间段内履行履约义务：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

32、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与非货币性资产。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产主要为租入的房屋及建筑物。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连智云专用机床有限公司	20%
大连智云工艺装备有限公司	20%
大连智云新能源装备技术有限公司	20%
大连捷云自动化有限公司	20%
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	15%
武汉市鑫三力自动化设备有限公司	25%
孝感市鑫三力自动化设备有限公司	20%
香港鑫三力自动化设备有限公司	8.25%
湖北智云长全工贸有限公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税优惠政策：

(1) 本公司 2023 年 12 月 12 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202321201267，企业所得税税率自 2023 年起（包括 2023 年度）3 年享受 15% 的优惠政策。

(2) 本公司之子公司深圳鑫三力 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344201011，企业所得税税率自 2023 年起（包括 2023 年度）3 年享受 15% 的优惠政策。

2、增值税优惠政策：

(1) 根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之子公司深圳鑫三力 2018 年度取得深圳市宝安区国税局福永税务分局深国税宝福通

[2018]20180528111326502940 号软件产品增值税即征即退税优惠备案通知书，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司及子公司深圳鑫三力为先进制造业企业，根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

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	119,116.63	187,635.73
银行存款	30,235,565.03	25,808,912.95
其他货币资金	4,812,922.41	5,001,897.38
合计	35,167,604.07	30,998,446.06
其中：存放在境外的款项总额	488,407.92	492,528.26

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,220.31	9,210.94
履约保证金	4,803,702.10	4,992,686.44
被申请冻结受限的款项	14,254,674.12	10,764,548.90
合计	19,067,596.53	15,766,446.28

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,779,707.77	6,285,851.03
商业承兑票据	1,314,798.64	2,223,025.59
应收票据坏账准备	-13,147.99	-22,230.25
合计	13,081,358.42	8,486,646.37

(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	13,094,506.41	100.00%	13,147.99	0.10%	13,081,358.42	8,508,876.62	100.00%	22,230.25	0.26%	8,486,646.37
其中：										
其中：银行承兑汇票组合	11,779,707.77	89.96%			11,779,707.77	6,285,851.03	73.87%			6,285,851.03
商业承兑汇票组合	1,314,798.64	10.04%	13,147.99	1.00%	1,301,650.65	2,223,025.59	26.13%	22,230.25	1.00%	2,200,795.34
合计	13,094,506.41	100.00%	13,147.99	0.10%	13,081,358.42	8,508,876.62	100.00%	22,230.25	0.26%	8,486,646.37

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内的商业承兑汇票	1,314,798.64	13,147.99	1.00%
合计	1,314,798.64	13,147.99	

(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	
1年以内的商业承兑汇票	22,230.25	2,326.01	11,408.27			13,147.99
合计	22,230.25	2,326.01	11,408.27			13,147.99

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,696,093.37	11,179,187.39
商业承兑票据		19,798.64

合计	21,696,093.37	11,198,986.03
----	---------------	---------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,131,922.44	102,454,455.80
1 至 2 年	46,512,804.68	33,678,968.54
2 至 3 年	28,056,636.12	40,017,368.46
3 年以上	103,216,139.34	105,432,940.48
3 至 4 年	55,486,952.48	59,225,784.15
4 至 5 年	12,921,284.57	10,808,496.97
5 年以上	34,807,902.29	35,398,659.36
合计	324,917,502.58	281,583,733.28

(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	324,917,502.58	100.00%	123,367,057.11	37.97%	201,550,445.47	281,583,733.28	100.00%	129,834,066.13	46.11%	151,749,667.15
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,917,502.58	100.00%	123,367,057.11	37.97%	201,550,445.47	281,583,733.28	100.00%	129,834,066.13	46.11%	151,749,667.15
合计	324,917,502.58	100.00%	123,367,057.11	37.97%	201,550,445.47	281,583,733.28	100.00%	129,834,066.13	46.11%	151,749,667.15

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,131,922.44	1,471,319.23	1.00%
1-2 年	46,512,804.68	4,651,280.47	10.00%
2-3 年	28,056,636.12	14,028,318.07	50.00%

3 年以上	103,216,139.34	103,216,139.34	100.00%
合计	324,917,502.58	123,367,057.11	

(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	
组合计提坏账准备的应收账款	129,834,066.13	1,228,252.71	7,374,787.73	320,474.00		123,367,057.11
合计	129,834,066.13	1,228,252.71	7,374,787.73	320,474.00		123,367,057.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	320,474.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	53,990,023.66	10,588,100.00	64,578,123.66	17.80%	15,465,426.14
客户二	55,121,400.00	8,746,200.00	63,867,600.00	17.61%	638,676.00
客户三	22,968,899.80	2,741,380.00	25,710,279.80	7.09%	3,198,255.50
客户四	25,366,240.00		25,366,240.00	6.99%	25,366,240.00
客户五	21,827,258.60	3,307,356.32	25,134,614.92	6.93%	432,463.68
合计	179,273,822.06	25,383,036.32	204,656,858.38	56.42%	45,101,061.32

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保证金	37,791,890.58	377,918.91	37,413,971.67	38,953,203.02	389,532.03	38,563,670.99
合计	37,791,890.58	377,918.91	37,413,971.67	38,953,203.02	389,532.03	38,563,670.99

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	396,312.60	7,021,284.01
合计	396,312.60	7,021,284.01

(2) 其他说明

1. 2024年6月末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

2. 应收款项融资本报告期末余额较期初大幅降低主要系报告期末持有的信用等级较高的应收票据金额较上年期末减少所致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	150,144,617.82	172,063,603.93
合计	150,144,617.82	172,063,603.93

(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
押金及保证金	3,657,423.26	3,324,570.14
备用金	1,802,180.71	727,893.91
其他	404,538.83	497,222.28
外部单位往来款	163,593,146.40	174,160,339.09
合计	169,457,289.20	178,710,025.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,708,544.78	158,365,370.24
1至2年	162,444,079.81	16,101,684.40
2至3年	513,327.64	1,564,799.78
3年以上	2,791,336.97	2,678,171.00
3至4年	163,750.00	31,913.66
4至5年	11,293.66	143,487.23
5年以上	2,616,293.31	2,502,770.11
合计	169,457,289.20	178,710,025.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,118,370.18	0.66%	1,118,370.18	100.00%	0.00	1,118,370.18	0.63%	1,046,670.18	93.59%	71,700.00
其中：										
单项重大										
单项不重大	1,118,370.18	0.66%	1,118,370.18	100.00%	0.00	1,118,370.18	0.63%	1,046,670.18	93.59%	71,700.00
按组合计提坏账准备	168,338,919.02	99.34%	18,194,301.20	10.81%	150,144,617.82	177,591,655.24	99.37%	5,599,751.31	3.15%	171,991,903.93
其中：										
信用风险特征组合	166,656,635.26	98.35%	18,194,301.20	10.92%	148,462,334.06	176,794,500.19	98.93%	5,599,751.31	3.17%	171,194,748.88
一年以内备用金等无风险组合	1,682,283.76	0.99%			1,682,283.76	797,155.05	0.44%			797,155.05
合计	169,457,289.20	100.00%	19,312,671.38	11.40%	150,144,617.82	178,710,025.42	100.00%	6,646,421.49	3.72%	172,063,603.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项不重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项不重大的其他应收款	1,118,370.18	1,046,670.18	1,118,370.18	1,118,370.18	100.00%	预付货款预计无法回收划为其他应收款按照预期信用损失模型计提坏账
合计	1,118,370.18	1,046,670.18	1,118,370.18	1,118,370.18		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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	2,026,261.02	20,262.61	1.00%
1-2 年	162,444,079.81	16,244,407.98	10.00%
2-3 年	513,327.64	256,663.82	50.00%
3 年以上	1,672,966.79	1,672,966.79	100.00%
合计	166,656,635.26	18,194,301.20	

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	1,410,664.54	3,939,976.64	1,295,780.31	6,646,421.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,681.10	13,094,381.00	71,700.00	13,168,762.10
本期转回	494,892.18	7,620.00	0.03	502,512.21
2024 年 6 月 30 日余额	918,453.46	17,026,737.64	1,367,480.28	19,312,671.38

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	6,646,421.49	13,168,762.10	502,512.21			19,312,671.38
合计	6,646,421.49	13,168,762.10	502,512.21			19,312,671.38

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
四川九天中创自动化设备有限公司	外部单位往来款	145,770,500.00	1-2 年	86.02%	14,577,050.00
天臣新能源有限公司	外部单位往来款	11,797,635.00	1-2 年	6.96%	1,179,763.50
安吉凯盛企业管理咨询合伙企业(有限公司)	外部单位往来款	2,200,235.24	1-2 年	1.30%	220,023.52
安吉美谦投资合伙企业(有限合伙)	外部单位往来款	1,300,744.44	1-2 年	0.77%	130,074.44
深圳市宝安福安实业有限公司	押金及保证金	1,052,439.26	1 年以内	0.62%	10,524.39
合计		162,121,553.94		95.67%	16,117,435.85

7、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	6,484,347.08	82.45%	8,232,796.50	78.36%
1 至 2 年	320,996.88	4.08%	802,359.38	7.64%
2 至 3 年	481,103.99	6.12%	679,157.16	6.47%
3 年以上	577,799.11	7.35%	790,521.93	7.53%
合计	7,864,247.06		10,504,834.97	

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：

本期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,263,191.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.49%。

8、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	20,345,939.24	9,608,983.08	10,736,956.16	25,754,651.67	11,037,725.23	14,716,926.44
在产品	40,812,641.79	9,767,667.65	31,044,974.14	70,765,673.44	31,443,559.04	39,322,114.40
库存商品	25,996,972.74	23,070,711.38	2,926,261.36	25,358,204.72	22,805,588.25	2,552,616.47
周转材料	27,793.42	27,793.42		27,793.42	27,793.42	
合同履约成本	3,754,054.71		3,754,054.71	6,233,957.64		6,233,957.64
发出商品	301,950,809.20	80,940,259.06	221,010,550.14	350,537,735.96	84,859,951.20	265,677,784.76
合计	392,888,211.10	123,415,414.59	269,472,796.51	478,678,016.85	150,174,617.14	328,503,399.71

(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	11,037,725.23	1,183,638.07		1,159,906.09	1,452,474.13	9,608,983.08
在产品	31,443,559.04	3,636,299.82	1,471,436.00	24,064,755.09	2,718,872.12	9,767,667.65
库存商品	22,805,588.25	265,123.13				23,070,711.38
周转材料	27,793.42					27,793.42

发出商品	84,859,951.20	4,771,007.94	2,718,872.12	11,390,610.33	18,961.87	80,940,259.06
合计	150,174,617.14	9,856,068.96	4,190,308.12	36,615,271.51	4,190,308.12	123,415,414.59

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	11,848,355.21	16,229,535.95
预缴所得税	27,106.63	27,106.63
取暖费		249,274.13
其他	20,630.96	82,524.20
合计	11,896,092.80	16,588,440.91

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市九天中创自动化设备有限公司	6,290,000.00						6,290,000.00	计划长期持有
合计	6,290,000.00						6,290,000.00	

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系本公司对深圳市九天中创自动化设备有限公司的投资并非为了短期交易，不存在短期获利模式，并非衍生工具，且非负债，本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定，将此项投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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												
深圳九派格金智云	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	

智能制造产业投资企业（有限合伙）												
小计	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	
合计	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,654,260.94	103,176,181.08
合计	104,654,260.94	103,176,181.08

（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	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	124,420,527.04	12,201,235.05	4,364,533.78	8,196,044.00	4,914,199.58	154,096,539.45
2. 本期增加金额	5,064,286.34	18,500.00		469,515.96		5,552,302.30
(1) 购置		18,500.00		469,515.96		488,015.96
(2) 在建工程转入	5,064,286.34					5,064,286.34
3. 本期减少金额				142,363.19		142,363.19
(1) 处置或报废				142,363.19		142,363.19
4. 期末余额	129,484,813.38	12,219,735.05	4,364,533.78	8,523,196.77	4,914,199.58	159,506,478.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,597,707.61	7,224,180.41	3,058,055.12	6,661,531.55	3,430,899.32	46,972,374.01
2. 本期增加金额	2,989,452.75	349,906.91	261,658.09	321,779.67	145,325.96	4,068,123.38
(1) 计提	2,989,452.75	349,906.91	261,658.09	321,779.67	145,325.96	4,068,123.38
3. 本期减				136,264.13		136,264.13

少金额						
(1) 处置或报废				136,264.13		136,264.13
4. 期末余额	29,587,160.36	7,574,087.32	3,319,713.21	6,847,047.09	3,576,225.28	50,904,233.26
三、减值准备						
1. 期初余额	3,947,984.36					3,947,984.36
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,947,984.36					3,947,984.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	95,949,668.66	4,645,647.73	1,044,820.57	1,676,149.68	1,337,974.30	104,654,260.94
2. 期初账面价值	93,874,835.07	4,977,054.64	1,306,478.66	1,534,512.45	1,483,300.26	103,176,181.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	449,294.03	435,815.22		13,478.81	
电子办公设备	722,057.20	700,395.50		21,661.70	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,276,588.64	21,119,895.00
合计	13,276,588.64	21,119,895.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北智云长全自动化设备制造工业园建设项目	20,629,065.61	7,352,476.97	13,276,588.64	28,472,371.97	7,352,476.97	21,119,895.00
合计	20,629,065.61	7,352,476.97	13,276,588.64	28,472,371.97	7,352,476.97	21,119,895.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖北智云长全自动化设备制造工业园建设项目	367,726,800.00	28,472,371.97	3,398,704.73	5,064,286.34	6,177,724.75	20,629,065.61	27.01%	27.01%				其他
合计	367,726,800.00	28,472,371.97	3,398,704.73	5,064,286.34	6,177,724.75	20,629,065.61						

14、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	14,244,398.05	14,244,398.05
2. 本期增加金额	10,813,988.55	10,813,988.55
(1) 新增租赁	10,813,988.55	10,813,988.55
3. 本期减少金额	13,935,674.58	13,935,674.58
(1) 处置	13,935,674.58	13,935,674.58
4. 期末余额	11,122,712.02	11,122,712.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,299,889.52	13,299,889.52
2. 本期增加金额	2,618,205.22	2,618,205.22
(1) 计提	2,618,205.22	2,618,205.22
3. 本期减少金额	13,935,674.58	13,935,674.58
(1) 处置	13,935,674.58	13,935,674.58
4. 期末余额	1,982,420.16	1,982,420.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,140,291.86	9,140,291.86
2. 期初账面价值	944,508.53	944,508.53

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	技术使用费	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,201,072.75	54,638,888.89	11,183,957.95	93,023,919.59
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	27,201,072.75	54,638,888.89	11,183,957.95	93,023,919.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,595,494.18	15,987,999.54	8,975,252.79	28,558,746.51
2. 本期增加金额	274,871.64	1,500,000.00	215,452.14	1,990,323.78
(1) 计提	274,871.64	1,500,000.00	215,452.14	1,990,323.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,870,365.82	17,487,999.54	9,190,704.93	30,549,070.29
三、减值准备				
1. 期初余额		18,662,962.84		18,662,962.84
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		18,662,962.84		18,662,962.84
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,330,706.93	18,487,926.51	1,993,253.02	43,811,886.46
2. 期初账面价值	23,605,578.57	19,987,926.51	2,208,705.16	45,802,210.24

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳鑫三力	897,419,398.55					897,419,398.55
合计	897,419,398.55					897,419,398.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳鑫三力	843,605,628.08					843,605,628.08
合计	843,605,628.08					843,605,628.08

其他说明

商誉减值测试基准日的测试范围，是形成商誉的深圳市鑫三力自动化设备有限公司的相关资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,080,442.79	1,748,766.85	101,807.28		3,727,402.36
废气处理工程	62,106.00		14,334.00		47,772.00
厂区道路		4,936,623.61	102,846.35		4,833,777.26
厂区广告牌		488,459.29	10,176.25		478,283.04
合计	2,142,548.79	7,173,849.75	229,163.88		9,087,234.66

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,565,363.94	6,534,804.59	40,310,666.91	6,046,600.03
内部交易未实现利润	5,315,055.12	797,258.27	5,522,624.27	828,393.64
可抵扣亏损	378,496,364.75	57,314,757.56	399,597,701.30	60,161,867.30
信用减值准备	92,256,287.57	13,871,641.41	98,964,723.60	14,857,598.54
预计负债	4,420,150.16	663,022.52	4,773,763.88	716,064.58
租赁负债	9,133,218.42	1,369,982.76	904,873.47	135,731.02
合计	533,186,439.96	80,551,467.11	550,074,353.43	82,746,255.11

(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	9,011,657.11	1,351,748.57	738,692.90	110,803.94
合计	9,011,657.11	1,351,748.57	738,692.90	110,803.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	255,599,624.71	209,317,402.28
存货跌价准备	82,321,382.22	110,175,973.79
坏账准备	50,542,293.74	37,615,502.74
无形资产	18,662,962.84	18,662,962.84
预计负债	476,823.98	438,606.67
在建工程	7,352,476.97	7,352,476.97

租赁负债	119,722.94	196,496.38
固定资产	3,947,984.36	3,947,984.36
合计	419,023,271.76	387,707,406.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	48,959,795.03	48,959,795.03	
2025 年	24,064,785.86	24,064,785.86	
2026 年	42,731,868.78	42,731,868.78	
2027 年	60,009,004.86	45,606,459.20	
2028 年	45,461,554.81	47,954,493.41	
2029 年	34,372,615.37		
合计	255,599,624.71	209,317,402.28	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	594,590.00		594,590.00	1,341,002.00		1,341,002.00
合计	594,590.00		594,590.00	1,341,002.00		1,341,002.00

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,067,596.53	19,067,596.53	冻结、保证金	详见本附注“七、1. 货币资金”所述	15,766,446.28	15,766,446.28	冻结、保证金	详见本附注“七、1. 货币资金”所述
固定资产	77,350,425.78	52,479,395.15	抵押	贷款抵押	73,143,181.11	50,102,063.15	抵押	贷款抵押
无形资产	26,689,072.75	23,064,315.93	抵押	贷款抵押	26,689,072.75	23,333,519.67	抵押	贷款抵押
合计	123,107,095.06	94,611,307.61			115,598,700.14	89,202,029.10		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,995,000.00	4,465,000.00
抵押、保证借款	75,000,000.00	75,000,000.00
已贴现但未终止确认的应收票据		2,140,891.19

应计利息	108,333.33	125,783.55
合计	79,103,333.33	81,731,674.74

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	145,329,012.76	163,367,742.88
设备及工程款	22,244,778.66	30,772,600.13
费用类	2,988,999.96	4,522,151.19
合计	170,562,791.38	198,662,494.20

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
YUN TECH CO., Ltd	17,441,570.28	存在合同纠纷尚未支付
大连豪森瑞德设备制造有限公司	5,342,477.96	存在合同纠纷尚未支付
合计	22,784,048.24	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,740,509.15	10,864,727.36
合计	10,740,509.15	10,864,727.36

(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
外部单位往来款	3,491,750.00	3,289,400.00
未结算报销款	2,462,571.53	2,619,106.25
其他	327,317.62	568,331.11
待付股权款	4,458,870.00	4,387,890.00
合计	10,740,509.15	10,864,727.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	4,458,870.00	未付的股权受让款及利息
合计	4,458,870.00	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	132,058,381.04	148,569,281.28
合计	132,058,381.04	148,569,281.28

25、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	17,133,486.14	53,279,209.49	63,671,646.71	6,741,048.92
二、离职后福利-设定提存计划		2,358,988.59	2,358,988.59	
三、辞退福利	43,194.00	591,272.00	634,466.00	
合计	17,176,680.14	56,229,470.08	66,665,101.30	6,741,048.92

(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	17,104,028.93	50,261,030.55	60,649,368.89	6,715,690.59
2、职工福利费		937,081.56	937,081.56	
3、社会保险费		982,677.87	982,677.87	
其中：医疗保险费		748,110.41	748,110.41	
工伤保险费		120,818.38	120,818.38	
生育保险费		113,749.08	113,749.08	
4、住房公积金		874,131.00	874,131.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,457.21	189,700.79	193,799.67	25,358.33
8.其他短期薪酬		34,587.72	34,587.72	
合计	17,133,486.14	53,279,209.49	63,671,646.71	6,741,048.92

(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		2,254,803.21	2,254,803.21	
2、失业保险费		104,185.38	104,185.38	
合计		2,358,988.59	2,358,988.59	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	671,044.34	944,910.54
企业所得税	37,280.58	37,016.70
个人所得税	524,363.05	792,354.41
城市维护建设税	48,611.10	139,749.80
房产税	271,978.91	284,936.95
教育费附加	34,722.22	99,821.30
土地使用税	103,603.67	103,603.67
印花税	55,382.65	70,428.61
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	1,748,036.52	2,473,871.98

27、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	5,438,952.48	1,062,762.25
合计	5,438,952.48	1,062,762.25

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期的商业承兑汇票	19,798.64	2,223,025.59
期末已背书未到期的银行承兑汇票	11,179,187.39	4,045,700.00
待转销项税额	11,262,321.99	11,285,816.05
合计	22,461,308.02	17,554,541.64

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	9,728,341.15	1,120,950.51
租赁负债-未确认融资费用	-475,399.79	-19,580.66
一年内到期的租赁负债	-5,438,952.48	-1,062,762.25
合计	3,813,988.88	38,607.60

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,896,974.14	5,212,370.55	预提产品质量保证金
合计	4,896,974.14	5,212,370.55	

31、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	288,549,669.00						288,549,669.00

32、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）	1,277,981,534.36			1,277,981,534.36
其他资本公积	15,887,779.46			15,887,779.46
合计	1,293,869,313.82			1,293,869,313.82

33、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,132,256.81							-5,132,256.81
其他权益工具投资公允价值变动	-5,132,256.81							-5,132,256.81
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,436.02	3,209.47				3,209.47		5,645.49
外币财务报表折算差额	2,436.02	3,209.47				3,209.47		5,645.49
其他综合收益合计	-5,129,820.79	3,209.47				3,209.47		-5,126,611.32

34、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	38,773,362.90			38,773,362.90
合计	38,773,362.90			38,773,362.90

35、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	-990,350,898.89	-1,130,304,334.54
调整后期初未分配利润	-990,350,898.89	-1,130,304,334.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,239,140.65	139,953,435.65
期末未分配利润	-980,111,758.24	-990,350,898.89

36、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	242,635,598.49	141,524,706.14	283,278,586.97	175,792,698.91
其他业务	2,172,146.07	1,139,581.14	1,997,057.43	755,936.16
合计	244,807,744.56	142,664,287.28	285,275,644.40	176,548,635.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	汽车智能制造装备		平板显示模组设备		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	63,335,778.23	54,889,471.50	181,471,966.33	87,774,815.78	244,807,744.56	142,664,287.28
其中：						
平板显示模组设备			179,725,045.03	87,213,399.28	179,725,045.03	87,213,399.28
汽车智能制造装备	62,910,553.46	54,311,306.86			62,910,553.46	54,311,306.86
其他业务收入	425,224.77	578,164.64	1,746,921.30	561,416.50	2,172,146.07	1,139,581.14
按经营地区分类	63,335,778.23	54,889,471.50	181,471,966.33	87,774,815.78	244,807,744.56	142,664,287.28
其中：						
华北	22,570,154.83	20,117,778.07			22,570,154.83	20,117,778.07
华东	7,077.90	7,243.39	63,805,129.49	27,379,438.54	63,812,207.39	27,386,681.93
华南	2,654,867.26		4,132,371.68	1,891,388.35	6,787,238.94	1,891,388.35
华中	26,194,690.27	22,691,643.70	101,769.91	45,914.56	26,296,460.18	22,737,558.26
西南	9,319,851.94	9,331,389.32	106,961,061.95	53,555,078.43	116,280,913.89	62,886,467.75
东北	2,163,911.26	2,163,252.38			2,163,911.26	2,163,252.38
海外			4,724,712.00	4,341,579.40	4,724,712.00	4,341,579.40
其他业务	425,224.77	578,164.64	1,746,921.30	561,416.50	2,172,146.07	1,139,581.14
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	63,335,778.23	54,889,471.50	181,471,966.33	87,774,815.78	244,807,744.56	142,664,287.28
其中:						
在某一时点转让	63,335,778.23	54,889,471.50	181,471,966.33	87,774,815.78	244,807,744.56	142,664,287.28
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计	63,335,778.23	54,889,471.50	181,471,966.33	87,774,815.78	244,807,744.56	142,664,287.28

其他说明

公司销售产品业务在取得客户验收凭据时确认收入，对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为确认收入的依据。

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 366,382,818.25 元，其中，258,608,085.55 元预计将于 2024 年度确认收入，107,774,732.70 元预计将于 2025 年度确认收入。

37、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	393,122.86	1,038,334.57
教育费附加	280,640.17	741,667.00
房产税	914,952.68	262,973.12
土地使用税	207,207.34	136,073.22
印花税	102,287.71	127,086.85
其他	2,760.00	3,180.00
合计	1,900,970.76	2,309,314.76

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,897,206.63	15,442,016.35
股份支付费用		6,675,222.48
中介服务费	9,733,013.39	5,848,080.37
折旧及摊销	3,130,297.18	1,267,136.20
业务招待费	1,910,117.89	2,050,901.84

房租物业费	884,648.30	786,094.94
办公及会议费	406,250.06	367,994.67
差旅及交通费	904,206.67	884,042.05
维修费	133,566.63	19,600.52
通讯快递费	50,720.10	143,531.68
水电费	196,309.21	110,083.18
其他费用	1,433,016.43	1,617,737.17
合计	31,679,352.49	35,212,441.45

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,514,982.76	16,045,743.11
差旅及交通费	2,480,368.02	3,129,681.14
市场开拓费	7,182,675.50	49,056.60
业务招待费	312,310.72	2,343,828.06
质量保证金	3,602,705.98	3,782,057.45
运输及包装费	173,530.24	202,078.17
招标费	118,780.49	345,309.41
折旧及摊销	126,539.70	184,343.79
办公及会议费	77,997.85	92,127.13
广告宣传费	69,290.57	111,911.55
其他费用	167,574.61	596,572.72
合计	23,826,756.44	26,882,709.13

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发工资	15,147,347.51	24,832,645.12
折旧	2,028,978.74	4,331,488.91
能源材料费	3,101,001.96	4,005,975.09
中间试验-模具、工艺开发制造费	184,815.05	
差旅费	548,887.37	496,401.89
新产品开发、设计费、评审费	405,784.60	5,744.43
其他费用	424,492.87	625,401.32
合计	21,841,308.10	34,297,656.76

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,146,700.93	7,794,560.42
减：利息收入	51,436.10	174,022.10
加：汇兑损失		23,975.54
减：汇兑收益	297,579.42	0.83
加：其他支出	261,562.41	293,390.91
合计	1,059,247.82	7,937,903.94

其他说明：

财务费用较上年同期减少主要系贷款本金较上年同期下降导致利息费用较上年同期减少所致。

42、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
与企业日常活动相关的政府补助	5,261,555.43	2,884,422.24
其他	554,033.03	175,570.69
合计	5,815,588.46	3,059,992.93

43、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	-649,564.37	-424,812.29
处置长期股权投资产生的投资收益		187,507,000.20
债务重组收益	-211,824.30	
合计	-861,388.67	187,082,187.91

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	9,082.26	-8,747.12
应收账款坏账损失	6,885,270.28	-15,003,963.08
其他应收款坏账损失	-12,666,249.89	-1,376,289.26
长期应收款坏账损失		798,151.93
合计	-5,771,897.35	-15,590,847.53

45、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	-6,793,295.32	-8,455,029.09
十一、合同资产减值损失	11,613.12	-182,932.30
合计	-6,781,682.20	-8,637,961.39

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	472.63	186,994.31

47、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
违约金利得	88,734.00	1,200.00	88,734.00
其他	86,180.17	1,000.92	86,180.17
合计	174,914.17	2,200.92	174,914.17

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出（及违约金）	732,103.60	1,113,815.05	732,103.60
其他	4,851.83	303,258.56	4,851.83
合计	736,955.43	1,417,073.61	736,955.43

49、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		176,465.44
递延所得税费用	3,435,732.63	-2,015,029.98
合计	3,435,732.63	-1,838,564.54

（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	13,674,873.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,051,230.99
子公司适用不同税率的影响	296,395.75
调整以前期间所得税的影响	144,711.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,997.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,194,058.39
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	5,057,059.16
研发费用加计扣除的影响	-3,017,604.12
所得税费用	3,435,732.63

50、其他综合收益

详见附注七、33、其他综合收益

51、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
押金保证金	362,950.00	1,305,303.68
政府补助	2,399,182.35	1,041,670.89
利息收入	51,436.10	174,022.10
其他	190,984.48	1,698,339.96
外部往来款	1,067,970.00	46,747,533.89
合计	4,072,522.93	50,966,870.52

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
期间费用支付的现金	16,500,966.27	22,229,813.35
外部往来款		46,806,000.00
保证金、押金支付的现金	728,767.12	1,582,590.16
受限制的货币资金	3,301,150.25	2,832,714.44
其他	30.00	1,154,455.70
借款、备用金支付的现金	3,211,427.38	1,710,318.77
合计	23,742,341.02	76,315,892.42

(2) 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
票据贴现		3,147,253.67
合计		3,147,253.67

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金及租赁押金	3,032,635.74	5,883,059.00
合计	3,032,635.74	5,883,059.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	81,731,674.74		108,333.33	470,000.00	2,266,674.74	79,103,333.33
租赁负债（含一年内到期的非流动租赁负债）	1,101,369.85		11,492,491.68	3,032,635.74	308,284.43	9,252,941.36
合计	82,833,044.59		11,600,825.01	3,502,635.74	2,574,959.17	88,356,274.69

52、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	10,239,140.65	168,672,682.08
加：资产减值准备	12,553,579.55	24,228,808.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,068,123.38	2,836,093.92
使用权资产折旧	2,618,205.22	4,095,468.50
无形资产摊销	1,990,323.78	3,540,077.17
长期待摊费用摊销	229,163.88	1,611,458.87
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）	-472.63	-186,994.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,410.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		61,640.71
财务费用（收益以“-”号填列）	2,308,964.57	5,888,026.11
投资损失（收益以“-”号填列）	861,388.67	-187,082,187.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,194,788.00	-2,015,029.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,240,944.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,679,479.59	33,108,918.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,977,398.79	86,728,610.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,120,651.01	-206,773,185.10
其他		6,675,222.48
经营活动产生的现金流量净额	9,131,291.81	-58,610,389.69
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	16,100,007.54	15,678,221.90
减：现金的期初余额	15,231,999.78	10,802,860.95
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	868,007.76	4,875,360.95

(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	16,100,007.54	15,231,999.78
其中：库存现金	119,116.63	187,635.73
可随时用于支付的银行存款	15,980,890.91	15,044,364.05
三、期末现金及现金等价物余额	16,100,007.54	15,231,999.78

53、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			487,770.65
其中：美元	68,143.66	7.1268	485,646.25
欧元			
港币	2,327.65	0.91268	2,124.40
应收账款			1,539,388.80
其中：美元	216,000.00	7.1268	1,539,388.80
欧元			
港币			
长期借款			0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,441,570.28
其中：美元	342,589.98	7.1268	2,441,570.28

(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

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期合并范围未发生变更。

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	
大连智云专用机床有限公司	1,000,000.00	大连	大连	自动化机械设备	100.00%	0.00%	设立
大连智云工艺装备有限公司	20,000,000.00	大连	大连	工艺装备产品	97.50%	2.50%	设立
大连智云新能源装备技术有限公司	112,500,000.00	大连	大连	自动化设备	100.00%	0.00%	设立
大连捷云自动化有限公司	12,000,000.00	大连	大连	自动化装配线	100.00%	0.00%	设立
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	300,000,000.00	深圳	深圳	自动化设备	100.00%	0.00%	收购
武汉市鑫三力自动化设备有限公司	50,000,000.00	武汉	武汉	自动化设备	0.00%	100.00%	设立
孝感市鑫三力自动化设备有限公司	20,000,000.00	孝感	孝感	自动化设备	0.00%	100.00%	设立
湖北智云长全工贸有限公司	20,000,000.00	孝感	孝感	自动化设备	100.00%	0.00%	设立
香港鑫三力自动化设备有限公司	990,000.00 (港币)	香港	香港	自动化设备	0.00%	100.00%	设立

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	
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)	深圳	深圳	资本市场服务	38.89%		权益法

(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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	26,663,512.03	27,737,495.12
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	-649,564.37	-424,812.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-649,564.37	-424,812.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

1、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
增值税即征即退	3,600,729.61	1,334,138.24
重点群体（贫困人口）增值税减免优惠	23,400.00	722,800.00
规模以上工业企业健康发展奖励	464,975.00	476,084.00
2023 年高新技术企业培育资助		240,000.00
专精特新资助	100,000.00	100,000.00
扩岗补贴		5,500.00
吸纳脱贫人口就业补贴		5,000.00
一次性稳岗招工补贴	8,243.00	900.00
增值税加计抵减	675,107.82	
国内发明专利授权资助	1,500.00	
研发投入补贴	387,600.00	
2023 年企业贷款利息补贴	850,000.00	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司主要金融工具包括股权投资、应收票据、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见第十节、五、（11）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司以浮动利率计息的银行借款及票据贴现利息共计 1,146,700.93 元。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 5%对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

利率变动	本报告期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加 5%	-57,335.05	-57,335.05	-389,728.02	-389,728.02
减少 5%	57,335.05	57,335.05	389,728.02	389,728.02

(2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2024 年 6 月 30 日，除第十节、七、53、外币货币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本报告该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响不重大。

3、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关规定，并结合公司前五大股东持股情况及提名董事情况，2024 年 6 月末公司不存在单一股东或股东及其一致行动人持股比例达到 50% 以上的情形；公司不存在单一股东或股东及其一致行动人实际可支配的股份表决权超过 30% 的情形；公司第六届董事会 4 名非独立董事和 3 名独立董事均由董事会提名，不存在股东提名董事的情况。公司不存在单一股东或股东及其一致行动人通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的情形；亦不存在单一股东或股东及其一致行动人依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的情形。

因此，公司无控股股东、无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谭永良	持有本公司 5%以上股份的股东、原控股股东及实际控制人
师利全	持有本公司 5%以上股份的股东、法定代表人、现任董事长兼总经理
包锋	本公司现任董事
李超	本公司现任董事
马毓	本公司现任董事
陈勇	本公司独立董事（2023 年 11 月 27 日卸任）
杜鹃	本公司独立董事（2023 年 11 月 27 日卸任）
董群先	本公司现任独立董事
韩海鸥	本公司现任独立董事
张原峰	本公司现任独立董事
罗东	本公司现任监事会主席
张秀敏	本公司现任监事
邹梦华	本公司现任监事
华家蓉	本公司现任副总经理、董事会秘书
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	联营企业

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
师利全	100,000,000.00	2022 年 08 月 19 日	2027 年 07 月 27 日	否
师利全	4,700,000.00	2023 年 07 月 13 日	2027 年 07 月 27 日	否

(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	3,087,939.65	3,057,588.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	4,458,870.00	4,387,890.00

十三、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，本公司尚有已签订但未支付的技术转让费共计 15,000,000.00 元，预计支付期间尚不确定。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼

(1) 本公司持有天臣新能源有限公司(以下简称天臣新能源)1.2%的股权，系天臣新能源的股东之一。2023 年 9 月，江苏锦明工业机器人自动化有限公司就天臣新能源的股东损害天臣新能源债权人利益一案，向深圳前海合作区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1)在减资金额 1,400.00 万元范围内对天臣新能源在(2021)苏 0115 民初 11107 号案件中欠付原告的款项 10,421,069.12 元承担补充赔偿责任；2)与其他被告共同承担诉讼费、保全费。本公司于 2024 年 4 月 25 日收到深圳前海合作区人民法院民事判决书，一审判决本公司败诉，在减资额 1,400.00 万元范围内对(2021)苏 0115 民初 11107 号判决中天臣新能源所负有的金钱给付义务(扣减已执行到位的 12860 元)向原告江苏锦明工业机器人自动化有限公司承担补充赔偿责任。公司已提起二审上诉，截至本报告日，该案件尚未有二审审理结果。

(2) 2024 年 4 月，广州奇峰机电设备有限公司就其与深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1)深圳鑫三力支付货款本金 1,480,003.66 元；2)全部诉讼费用由深圳鑫三力承担。截至本报告日，该案件尚未开庭。

(3) 2024 年 6 月，深圳市仁信达精密五金有限公司就其与本公司及深圳鑫三力的承揽合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1)深圳鑫三力支付货款本金 4,796,189.12 元及逾期利息，并由本公司承担连带责任；2)全部诉讼费用由本公司和深圳鑫三力共同承担。截至本报告日，该案件尚未开庭。

(4) 2024 年 6 月，深圳市泰道精密机电有限公司就其与深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1)深圳鑫三力支付货款本金 7,074,895.50 元及逾期付款违约金；2)全部诉讼费用由深圳鑫三力承担。截至本报告日，该案件尚未开庭。

2、履约保函

截至 2024 年 6 月 30 日，中信银行股份有限公司深圳沙井支行为深圳鑫三力出具了尚在履约期内的保函共 10 份，金额合计 2,047,350.00 元。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2023 年 8 月，深圳市卓然机械制品有限公司就其与本公司及深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1) 本公司及深圳鑫三力支付货款本金 2,270,608.00 元及逾期付款利息；2)全部诉讼费用由本公司及深圳鑫三力共同承担。法院一审判决由深圳鑫三力支付货款 2,270,608.00 元及利息，承担部分案件受理费、

保全费；并驳回深圳市卓然机械制品有限公司的其他诉讼请求，本公司无需承担连带责任。深圳鑫三力已提起二审上诉，该案件于 2024 年 7 月 24 日法院维持原判。

(2) 2023 年 11 月，深圳市宝安区新桥通达五金机电商行就其与深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1) 深圳鑫三力支付货款本金 1,923,195.77 元及逾期付款利息；2) 全部诉讼费用由深圳鑫三力承担。2024 年 7 月 10 日，法院一审判决由深圳鑫三力支付货款 1,913,471.58 元及利息，承担部分案件受理费。深圳鑫三力已提起二审上诉，截至本报告日，该案件尚未开庭。

(3) 本公司就本公司与四川九天、安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯涉及的合同纠纷向成都仲裁委员会提出仲裁，仲裁请求主要如下：1) 裁决四川九天向本公司支付拖欠的股权转让款 145,770,500.00 元及逾期付款违约金，并由安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯承担连带责任；2) 裁决四川九天、安吉凯盛、安吉美谦、安吉中谦、周非、周凯共同赔偿给本公司造成的损失 2,616,703 元及承担仲裁费用。公司已于 2024 年 8 月 16 日收到成都仲裁委员会发出的《受理通知书》（（2024）成仲案字第 3232 号）。截至本报告日，该案尚未开庭审理。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部经营的主要业务分别为汽车智能制造装备业务和 3C 智能制造装备业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车智能制造装备业务	3C 智能制造装备业务	分部间抵销	合计
营业收入	63,335,778.23	181,471,966.33		244,807,744.56
其中：对外交易收入	63,335,778.23	181,471,966.33		244,807,744.56
分部间交易收入				
营业成本	54,889,471.50	87,774,815.78		142,664,287.28
税金及附加	364,233.15	1,536,737.61		1,900,970.76
期间费用	18,796,813.61	59,609,851.24		78,406,664.85
分部利润总额（亏损总额）	-26,438,838.41	40,113,711.69		13,674,873.28
资产总额	1,865,320,681.08	841,412,646.92	1,631,862,279.41	1,074,871,048.59
负债总额	339,751,172.72	426,129,095.72	326,963,196.01	438,917,072.43
资本性支出		12,852,869.40		12,852,869.40
当期确认的减值损失	-14,651,107.52	2,097,527.97		-12,553,579.55
折旧和摊销费用	1,788,252.57	7,117,563.68		8,905,816.25

2、其他

公司于 2024 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）下达的《立案告知书》（编号：证监立案字 0212024001 号），公司因涉嫌信息披露违法违规，接受中国证监会立案调查。截至本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。

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）	18,549,975.58	6,080,065.59
1 至 2 年	9,373,011.23	10,867,037.67
2 至 3 年	4,833,680.91	6,155,411.62
3 年以上	18,139,992.81	20,247,731.60
3 至 4 年	1,335,688.22	2,147,771.86
4 至 5 年	11,011,501.07	10,323,491.37
5 年以上	5,792,803.52	7,776,468.37
合计	50,896,660.53	43,350,246.48

(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	50,896,660.53	100.00%	21,617,212.05	42.47%	29,279,448.48	43,350,246.48	100.00%	24,425,007.95	56.34%	18,925,238.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,540,524.24	93.41%	21,617,212.05	45.47%	25,923,312.19	39,871,870.27	91.98%	22,853,946.17	57.32%	17,017,924.10
合并范围内关联方往来	3,356,136.29	6.59%			3,356,136.29	3,478,376.21	8.02%	1,571,061.78	45.17%	1,907,314.43

合计	50,896,660.53	100.00%	21,617,212.05	42.47%	29,279,448.48	43,350,246.48	100.00%	24,425,007.95	56.34%	18,925,238.53
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	15,222,991.55	152,229.92	1.00%
1—2年（含2年）	9,373,011.23	937,301.12	10.00%
2—3年（含3年）	4,833,680.91	2,416,840.46	50.00%
3年以上	18,110,840.55	18,110,840.55	100.00%
合计	47,540,524.24	21,617,212.05	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	24,425,007.95		2,807,795.90			21,617,212.05
合计	24,425,007.95		2,807,795.90			21,617,212.05

(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
客户一	10,103,483.15	3,006,000.00	13,109,483.15	21.33%	1,415,079.43
客户二	7,365,290.59		7,365,290.59	11.98%	7,365,290.59
客户三	4,540,473.04	1,110,000.00	5,650,473.04	9.19%	588,152.63
客户四	4,660,000.00		4,660,000.00	7.58%	4,660,000.00
客户五	875,630.00	2,960,000.00	3,835,630.00	6.24%	272,615.00
合计	27,544,876.78	7,076,000.00	34,620,876.78	56.32%	14,301,137.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	247,798,530.28	260,843,578.99
合计	247,798,530.28	260,843,578.99

(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
押金保证金	2,532,594.00	1,997,558.00

备用金	910,103.40	132,933.10
其他	198,077.83	211,704.44
外部单位往来款	162,768,213.18	172,935,511.06
内部往来款	109,596,191.26	101,168,447.13
合计	276,005,179.67	276,446,153.73

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)	48,731,153.13	194,925,657.32
1至2年	189,509,293.00	43,202,543.00
2至3年	10,170,000.00	10,313,400.00
3年以上	27,594,733.54	28,004,553.41
3至4年	15,943,400.00	15,806,293.66
4至5年	11,293.66	143,487.23
5年以上	11,640,039.88	12,054,772.52
合计	276,005,179.67	276,446,153.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,118,370.18	0.41%	1,118,370.18	100.00%		1,118,370.18	0.40%	1,046,670.18	93.59%	71,700.00
其中：										
单项重大										
单项不重大	1,118,370.18	0.41%	1,118,370.18	100.00%		1,118,370.18	0.40%	1,046,670.18	93.59%	71,700.00
按组合计提坏账准备	274,886,809.49	99.59%	27,088,279.21	9.85%	247,798,530.28	275,327,783.55	99.60%	14,555,904.56	5.29%	260,771,878.99
其中：										
信用风险特征组合	164,237,437.00	59.51%	17,114,730.52	10.42%	147,122,706.48	173,819,698.88	62.88%	4,067,660.00	2.34%	169,752,038.88
一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	110,649,372.49	40.09%	9,973,548.69	9.01%	100,675,823.80	101,508,084.67	36.72%	10,488,244.56	10.33%	91,019,840.11
合计	276,005,179.67	100.00%	28,206,649.39	10.22%	247,798,530.28	276,446,153.73	100.00%	15,602,574.74	5.64%	260,843,578.99

按单项计提坏账准备类别名称： 单项不重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项不重大	1,118,370.18	1,046,670.18	1,118,370.18	1,118,370.18	100.00%	预付货款预计无法回收划为其他应收款按照预期信用损失模型计提坏账
合计	1,118,370.18	1,046,670.18	1,118,370.18	1,118,370.18		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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	957,922.00	9,579.22	1.00%
1-2年	162,249,293.00	16,224,929.30	10.00%
2至3年	300,000.00	150,000.00	50.00%
3年以上	730,222.00	730,222.00	100.00%
合计	164,237,437.00	17,114,730.52	

按组合计提坏账准备类别名称：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	110,649,372.49	9,973,548.69	9.01%
合计	110,649,372.49	9,973,548.69	

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	11,206,832.61	3,932,356.64	463,385.49	15,602,574.74
2024年1月1日余额在本期				
本期计提		13,094,381.00	71,700.00	13,166,081.00
本期转回	562,006.35			562,006.35
2024年6月30日余额	10,644,826.26	17,026,737.64	535,085.49	28,206,649.39

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	15,602,574.74	13,166,081.00	562,006.35			28,206,649.39
合计	15,602,574.74	13,166,081.00	562,006.35			28,206,649.39

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
四川九天中创自动化设备有限公司	外部单位往来款	145,770,500.00	1-2年	52.81%	14,577,050.00
天臣新能源有限公司	外部单位往来款	11,797,635.00	1-2年	4.27%	1,179,763.50
安吉凯盛企业管理咨询合伙企业(有限公司)	外部单位往来款	2,200,235.24	1-2年	0.80%	220,023.52
安吉美谦投资合伙企业(有限合伙)	外部单位往来款	1,300,744.44	1-2年	0.47%	130,074.44
潍柴动力股份有限公司	押金及保证金	930,000.00	1年以内、1-2年	0.34%	55,200.00
合计		161,999,114.68		58.69%	16,162,111.46

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	1,440,434,558.75	77,010,866.42	1,363,423,692.33	1,440,434,558.75	77,010,836.42	1,363,423,722.33
对联营、合营企业投资	26,663,512.03		26,663,512.03	27,313,076.40		27,313,076.40
合计	1,467,098,070.78	77,010,866.42	1,390,087,204.36	1,467,747,635.15	77,010,836.42	1,390,736,798.73

(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		
大连捷云自动化设备有限公司	2,897,800.43	9,155,529.60			30.00	2,897,770.43	9,155,559.60	
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03					1,313,068.03		
大连智云工艺装备有限公司	500,000.00					500,000.00		

大连智云新能源装备技术有限公司		67,855,306.82							67,855,306.82
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	1,335,202,853.87							1,335,202,853.87	
湖北智云长全工贸有限公司	23,510,000.00							23,510,000.00	
合计	1,363,423,722.33	77,010,836.42				30.00		1,363,423,692.33	77,010,866.42

(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												
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	
小计	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	
合计	27,313,076.40				-649,564.37						26,663,512.03	

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	59,295,262.15	53,291,404.05	57,919,226.27	53,861,568.88
其他业务	466,584.77	640,215.21	276,012.63	375,960.65
合计	59,761,846.92	53,931,619.26	58,195,238.90	54,237,529.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	汽车智能制造装备业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	59,761,846.92	53,931,619.26	59,761,846.92	53,931,619.26
其中：				
汽车智能制造装备	59,295,262.15	53,291,404.05	59,295,262.15	53,291,404.05
其他业务收入	466,584.77	640,215.21	466,584.77	640,215.21
按经营地区分类	59,761,846.92	53,931,619.26	59,761,846.92	53,931,619.26
其中：				
东北	1,238,867.00	1,150,592.96	1,238,867.00	1,150,592.96
华北	22,541,852.94	20,117,778.07	22,541,852.94	20,117,778.07
华中	26,194,690.27	22,691,643.70	26,194,690.27	22,691,643.70
西南	9,319,851.94	9,331,389.32	9,319,851.94	9,331,389.32
其他业务	466,584.77	640,215.21	466,584.77	640,215.21
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	59,761,846.92	53,931,619.26	59,761,846.92	53,931,619.26

其他说明

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 136,405,063.72 元，其中，99,811,214.16 元预计将于 2024 年度确认收入，36,593,849.56 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-649,564.37	
权益法核算的长期股权投资收益		-424,812.29
处置长期股权投资产生的投资收益		7,852,507.88
合计	-649,564.37	7,427,695.59

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
非流动性资产处置损益	472.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,516,351.03	企业健康发展奖励项目补助、企业研发投入补贴等政府补助
债务重组损益	-211,824.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,041.26	
减：所得税影响额	174,487.72	
合计	568,470.38	--

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	1.62%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.03	0.03

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

大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年 8 月 28 日