



思尔特  
NEEQ : 835532

厦门航天思尔特机器人系统股份公司  
Xiamen Aerospace Siert Robot system CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人田海峰、主管会计工作负责人周志灿及会计机构负责人（会计主管人员）陈仁凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	厦门市集美区公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
思尔特、公司、股份公司	指	厦门航天思尔特机器人系统股份公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
机器人、工业机器人	指	自动控制的,可重复变换、多用途,并可对三个和三个以上轴进行变换的操作机器。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能、信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统中,使资源达到充分利用,实现集中、高效、便利的管理。
智能工厂	指	以自动化、网络化为基础,以数字化为手段,以智能化为目标,借助信息通信技术,通过工业软件、生产和业务管理系统、智能技术和装备的集成,帮助企业实现纵向集成、横向集成的各类智能化解决方案的总称。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门航天思尔特机器人系统股份公司		
英文名称及缩写	Xiamen Aerospace Siert Robot System CO.,LTD SIERT		
法定代表人	田海峰	成立时间	2004年6月30日
控股股东	控股股东为（航天科工智能机器人有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），一致行动人为（航天科工海鹰集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他（359）-其他专用设备制造（3599）		
主要产品与服务项目	机器人系统集成及智能高端装备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	思尔特	证券代码	835532
挂牌时间	2016年1月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	109,433,178
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林嘉楠	联系地址	厦门市集美区灌口中路1616号11楼
电话	0592-3159890	电子邮箱	linjianan@siert.net
传真	0592-3159955		
公司办公地址	厦门市集美区灌口中路1616号11楼	邮政编码	361023
公司网址	www.siert.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200761714294G		
注册地址	福建省厦门市集美区灌口中路1616号11楼		
注册资本（元）	109,433,178.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

厦门航天思尔特机器人系统股份公司隶属于国有特大型高科技企业中国航天科工集团，2004 年成立以来一直致力于为客户提供高端装备制造及数字化工厂解决方案。公司拥有厦门、成都两大生产基地，设立 GI（一般工业）、汽车、物流、3C、军工等事业部，业务涵盖重型机械、汽车、输变电、轨道交通、电子、家电、卫浴、五金等行业，重点面向以工程机械、轨道交通、输变电等为主的新基建相关领域。用户包括三一、徐工、中联重科、特变电工、海尔、九牧、ABB、戴尔、日立、江铃、忠旺、路达、华联等知名企业。公司助力梅轮、杭叉、合力、九牧等多家企业获得“中国标杆智能工厂”，凭借着多年来在数字化工厂的设计实施案例，航天思尔特已成为国内智能制造综合能力领先企业。

航天思尔特是国家级高新技术企业、国家级重点专精特新“小巨人”（第一年第一批）、福建省首批通过国家级《智能制造解决方案供应商规范条件》、《工业机器人行业规范企业》的单位、福建省智能制造龙头企业、福建省知识产权优势企业、福建省科技小巨人领军企业、福建省智能制造试点示范、厦门市企业技术中心，获得“ABB 机器人终身成就奖”、“机器人网中国十大系统集成商”、“高工机器人最佳本土系统集成商金球奖”等荣誉。此外，公司还多次获得福建省科技进步奖、厦门市科技进步奖、厦门市专利奖等荣誉。凭借多年来在智能工厂领域的设计实施案例，思尔特已成为国内为数不多具备顶层规划到项目实施全过程能力的智能工厂解决方案供应商。

公司以成为“智能工厂解决方案领导者”为企业愿景，以多类型机器人工作站、自动化生产线、数字化管理系统为支撑，发挥航天及外部资源优势，突破核心技术，加大资源整合，开展智能制造应用示范和市场拓展。深度融合信息技术与制造技术，强化工业大数据、智能检测分析、智能运维与决策等关键技术及产品，提供覆盖“柔性工作站-数字化产线/车间-智能工厂”的“点一线一面”智能工厂解决方案。

#### 销售模式

因公司销售的产品具有较复杂的技术要求且单位价值较大，所以公司目前采用直销模式为主、代理商（经销商）为辅的方式。公司各事业部分别负责不同类型产品的销售、客户管理及维护。公司主要通过参与用户公开招标、议标、客户主动采购等方式获得订单。

#### 生产模式

公司采取“订单式”生产模式，即根据与客户签订的销售合同组织生产。近年来公司不断推动标准化工作，产品多采用模块设计，不少产品已小批量标准化制造。公司生产需要的通用类零部件采用外购、外协方式生产以降低生产成本。公司产品生产环节主要包括设计、零部件采购、零部件加工、机械装置、电气接线、软件编程、机电调试和工艺调试，为了保证公司的核心竞争力及技术保密，核心关键环节都由公司自己完成，非核心环节则采用外包、外协方式完成。

#### 采购模式

公司采购的主要原材料及配件包括机器人单元、钢材、低压电器、PLC、电机、减速器、直线导轨、齿轮齿条、气动元件、焊接电源、焊枪、打磨工具、焊材等。公司的采购部门对各事业部采购工作进行集中管理。在采购部门内部对人员按其采购的品类进行分工，公司按 ISO9000 体系建立完整的采购内部控制制度。

#### 经营计划

报告期内，在董事会的领导下，管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。本期期末公司总资产为 951,875,922.27 元，较上年同期期末增长 5.86%；本期公司实现营业收入 190,152,709.92 元，较上年同期增长 0.62%；本期公司实现净利润 1,940,809.84 元，较上年同期增长 9.25%。

在国际关系紧张等多重情况下，公司内控体系逐步完善，资产负债结构合理，具备持续经营的能力，公司通过不断加大研发投入，深耕行业应用，形成多领域应用示范，始终保持技术领先地位。

## （二） 行业情况

智能制造解决方案是以自动化与网络化为基础，利用数字化手段，旨在实现智能化目标。它依托信息通信技术，通过整合工业软件、生产与业务管理系统、智能技术与装备，助力企业达成纵向与横向集成的各类智能化方案的总称。作为推动智能制造普及与水平提升的核心力量，该行业现状展现出以下特征：

（一）传统行业供给冗余，新兴行业需求与供给匹配度低。

国内智能制造系统解决方案供应商起步较晚，规模有限，核心技术积累不足，业务多聚焦于低端应用（例如搬运、码垛）或成熟行业（如汽车）。这些领域供给过剩，价格战频发，竞争激烈。相反，在新兴领域（如电力、半导体、新能源），因缺乏实施案例及企业创新能力薄弱，尽管供应商众多，但具备成熟设计与实施能力的供应商稀缺，市场需求与行业供给难以有效匹配。

（二）行业应用深度与广度欠缺，大规模个性化定制服务兴起。

我国智能制造系统解决方案供应商主要提供简单工艺系统集成服务，而在高端制造工艺（如焊接、装配、铆接、检测）应用中，由于复杂度高、客户需求差异化显著，项目实施需深入理解行业工艺，并根据工艺重新编程机器人工作站及产线布局，这要求丰富的设计与实施经验、较大的前期投入及较长的实施周期，对普通企业而言负担沉重，难以形成大规模定制化服务能力。这些因素限制了行业应用的深度，跨行业业务拓展尤为艰难。

（三）细分行业标准规范尚未确立，市场品牌效应明显。

面对相同的行业应用需求，因设计、实施经验及行业洞察深度不同，智能制造厂商提供的解决方案差异显著。除部分通用设备按客户指定品牌选择外，集成过程缺乏统一的技术与行业规范，从生产线整体布局到具体元器件选择均可能存在差异。以工程机械行业为例，下游客户通常仅提供产能、节拍等基本要求，但具体实现方式各异，导致解决方案在成本、效率、稳定性等方面差异明显。因此，拥有细分行业实施案例或国际知名品牌的供应商更易获得市场青睐。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据国家工信部公布了 2021 年度第一批共计 780 余家企业的《关于建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》，公司作为 2000 余家国家专精特新“小巨人”企业之一榜上有名。</p> <p>根据《福建省制造业单项冠军企业（产品）管理实施细则》（闽工信法规〔2021〕85 号）、《关于组织推荐第六批省级制造业单项冠军和复核第三批省级制造业单项冠军的通知》（闽工信函产业〔2022〕90 号），公司认定为第六批省级制造业单项冠军。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，关于对厦门市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知，公司于 2021 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号 GR202133007518。</p>

--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	190,152,709.92	188,979,586.77	0.62%
毛利率%	18.91%	25.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,940,809.84	1,776,463.54	9.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	316,785.79	290,850.23	8.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.55%	0.54%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.09%	0.09%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	951,875,922.27	901,686,306.72	5.57%
负债总计	598,182,518.51	548,990,316.57	8.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	353,693,403.76	352,695,990.15	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.22	0.31%
资产负债率%（母公司）	62.84%	60.88%	-
资产负债率%（合并）	62.84%	60.88%	-
流动比率	1.68	1.71	-
利息保障倍数	2.70	-10.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-83,524,204.71	-64,691,355.11	-29.11%
应收账款周转率	0.76	0.72	-
存货周转率	0.41	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.57%	28.83%	-
营业收入增长率%	0.62%	-9.29%	-
净利润增长率%	9.25%	-86.83%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	103,493,798.39	10.87%	167,268,281.19	18.55%	-38.13%
应收票据	40,907,021.10	4.30%	10,341,895.78	1.15%	295.55%
应收账款	231,469,091.47	24.32%	199,124,280.45	22.08%	16.24%
应收款项融资	4,886,539.70	0.51%	7,868,707.65	0.87%	-37.90%
预付账款	59,092,035.37	6.21%	62,480,868.52	6.93%	-5.42%
存货	388,303,772.40	40.79%	349,656,960.54	38.78%	11.05%
投资性房地产	1,346,431.88	0.14%	1,524,950.04	0.17%	-11.71%
固定资产	3,182,272.41	0.33%	3,840,954.58	0.43%	-17.15%
在建工程	11,064,502.01	1.16%	1,196,354.22	0.13%	824.85%
使用权资产	4,200,872.41	0.44%	6,980,288.66	0.77%	-39.82%
无形资产	9,639,945.58	1.01%	10,426,814.53	1.16%	-7.55%
短期借款	45,739,301.38	4.81%	37,383,059.76	4.15%	22.35%
应付票据	43,765,744.30	4.60%	76,523,514.24	8.49%	-42.81%
应付账款	135,936,431.57	14.28%	134,298,596.15	14.89%	1.22%
合同负债	230,884,664.73	24.26%	210,354,367.78	23.33%	9.76%
其他流动负债	70,719,058.76	7.43%	35,901,211.62	3.98%	96.98%
长期借款	21,254,480.54	2.23%	11,367,497.56	1.26%	86.98%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内较上年末下降38.13%，主要是报告期内公司应付票据到期款项支付以及募集资金用于厂房建设投入。
- 2、应收票据：报告期内较上年末增长295.55%，主要是报告期内公司客户大部分使用票据支付货款。
- 3、应收款项融资：报告期内较上年末下降37.90%，主要是报告期内公司积极推行票据结算，使用票据结算增加所致。
- 4、在建工程：报告期内较上年末增长824.85%，主要是报告期内公司新建厂房，按施工进度投入增加。
- 5、使用权资产：报告期内较上年末下降39.82%，主要是报告期内公司使用权折旧摊销。
- 6、应付票据：报告期内较上年末下降42.81%，主要是报告期内公司票据到期结算，供应商货款结算普遍使用收到的票据结算，新开具票据减少。
- 7、其他流动负债：报告期内较上年末增长96.98%，主要是报告期内公司使用收到的客户票据结算供应商货款比例增加，票据还未到期。
- 8、长期借款：报告期内较上年末增长86.98%，主要是报告期内公司在手执行订单较多，支付货款较多，新增借款。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	190,152,709.92	-	188,979,586.77	-	0.62%
营业成本	154,199,840.02	81.09%	140,244,977.42	74.21%	9.95%
毛利率	18.91%	-	25.79%	-	-
销售费用	8,784,197.55	4.62%	13,374,194.18	7.08%	-34.32%
管理费用	12,786,257.31	6.72%	12,923,494.33	6.84%	-1.06%
研发费用	16,007,310.12	8.42%	16,600,094.59	8.78%	-3.57%
财务费用	1,264,950.85	0.67%	1,083,918.95	0.57%	16.70%
信用减值损失	3,846,935.45	-2.02%	-3,797,897.58	2.01%	-201.29%
资产减值损失	7,258.81	0.00%	143,381.78	-0.08%	-94.94%
其他收益	1,964,468.44	1.03%	2,164,119.17	1.15%	-9.23%
营业利润	2,404,290.09	1.26%	1,953,263.71	1.03%	23.09%
营业外收入	205,984.09	0.11%	518,823.87	0.27%	-60.30%
营业外支出	259,836.00	0.14%	935,162.67	0.49%	-72.21%
净利润	1,940,809.84	1.02%	1,776,463.54	0.94%	9.25%

### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期内较上年下降了34.32%，主要是报告期内公司工资绩效改革以及维修费用减少。
- 2、信用减值损失：报告期内较上年下降了201.29%，主要是报告期内公司加强合同管理，清收长账龄款项。
- 3、资产减值损失：报告期内较上年下降了94.94%，主要是报告期内公司存货减值重新测试。
- 4、营业外收入：报告期内较上年减少了60.30%，主要是报告期内公司营业外收入事项较少。
- 5、营业外支出：报告期内较上年下降了72.21%，主要是报告期内公司营业外支出事项较少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,378,666.43	188,481,184.89	0.48%
其他业务收入	774,043.49	498,401.88	55.31%
主营业务成本	154,018,700.02	139,672,676.82	10.27%
其他业务成本	181,140.00	572,300.60	-68.35%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期增 减%	毛利率比上 年同期增减
机器人应用 集成系统	170,555,911.97	136,550,721.29	19.94%	1.03%	11.33%	-7.41%

单体机器人系统	14,509,734.49	13,841,089.86	4.61%	21.80%	27.03%	-3.93%
配件及其他	4,313,019.97	3,626,888.87	15.91%	-44.38%	-40.76%	-5.14%
合计	189,378,666.43	154,018,700.02	18.67%	0.48%	10.27%	-7.22%

#### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成结构较上期无明显变化；机器人应用集成系统毛利率较上年同期下降 7.41 个百分点，主要是市场环境的影响以及大项目增多，项目整体毛利率降低。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-83,524,204.71	-64,691,355.11	-29.11%
投资活动产生的现金流量净额	-7,509,277.79	-11,394,359.47	34.10%
筹资活动产生的现金流量净额	27,017,118.29	110,895,093.09	-75.64%

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额同比增长 34.10%，主要是报告期内投资放缓金额较上年减少；筹资活动产生的现金流量净额同比下降了 75.64%，主要是上年报告期内公司引入战略投资者收到了相关款项。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

逆全球化叠加世界宏观经济低迷风险	逆全球化叠加世界经济下行周期，国内经济增长面临较大下行压力，我国固定资产投资增速也逐步降低。公司及下游所属装备制造业与宏观经济周期性走势密切相关，当宏观经济处于下降周期时，受制于自身盈利的减少，下游行业投资意愿下降，影响其对公司产品的需求，公司业绩存在下滑的风险。应对措施：公司将加大研发新产品力度，为用户提供更加智能化的产品，进一步巩固原有市场地位，另一方面逐步将业务拓展到其他受宏观经济影响较小的领域，比如轨道交通、特高压、军工等业务领域。
市场竞争激烈，跨界竞争频现	由于技术的快速发展和普及，越来越多的企业和机构需要定制化的智能制造解决方案来满足自己的需要，这也加剧了市场竞争，智能制造领域将面临激烈竞争后的优胜劣汰，进一步加快行业内整合。同时，国内各行头部企业纷纷介入智能制造产业，利用雄厚的资本实力和既有市场渠道，跨界进入机器人产业和智能制造领域，势必会加剧市场竞争。应对措施：公司将加强项目管理，做好成本管控工作，缩短设计、制造、调试时间等各大项目节点周期，提高项目周转率。另一方面，做好地域化服务，增强本土服务的竞争力。
公司产品无法满足客户需求的风险	公司生产的机器人系统集成产品具有非标准化的特点，针对不同的应用行业、客户需求需要进行个性化定制、开发；且技术升级较快，现代化工业生产对机器人产品的技术水平、稳定性能及产业化应用要求也在不断提高。因此，针对不同的项目订单需求，公司均需要投入相应的研发支出，研发成本较高；公司产品在研发出来后如偏离市场需求，相关研发成果未能及时产生效益，将对公司的经营产生不利影响。应对措施：公司在针对性重点发展的行业中有目的的邀请该行业生产工艺专家来和用户企业的技术人员共同参与设备和技术的研发，力求做到能够满足客户的生产需求。
人才不足的风险	现代工业机器人装备制造业，集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多学科的技术于一体；同时需要大量具备专业知识与市场营销经验的高技能的跨领域复合型人才。随着未来公司产品市场需求量的不断增加，公司经营规模将会快速扩张，导致对人才需求的逐渐上升；且随着市场竞争的不断加剧，行业内其他企业对优秀人才的争夺也日趋激烈，公司可能将面临人才不足的风险。应对措施：公司与厦门大学、集美大学、厦门理工学院等科研院校进行合作交流，储备优秀人才；另一方面公司加大人才引进激励机制，结合厦门市人才引进政策及航天科工集团内部人才战略，吸引优秀人才加盟。
应收账款发生坏账的风险	虽然公司在与客户合作时已经约定采取分阶段收取货款的方式，但考虑到项目周期较长，一方面给公司的营运资金造成一定的资金压力；另一方面，部分客户由于宏观经济不景气而采取更为保守的付款策略，不及时进行付款，导致应收账款可能出现坏账风险。应对措施：公司成立专门的应收账款催收团队，

	制定应收账款催收激励机制，加强应收账款的催收工作。
存货发生损失的风险	公司的产品需根据应用领域及客户的要求进行个性化定制、开发；在产品交付客户后，尚需经过安装、调试、终验收等多个环节，因此从采购至终验收通过确认收入所需的时间较长，各期末形成的存货规模较高。由于产品具有非标准化特点，且客户需求更新速度较快，公司对客户需求的理解有可能存在一定的偏差。如果交付的产品不符合客户需求，未能够及时通过验收，亦或客户受经济形势影响而推迟验收，公司将无法及时确认收入，相应存货将大量占用营运资金，并存在大额计提跌价准备的风险。应对措施：公司以项目管理模式运作，实时跟进每个项目的验收进程，对每个项目的客户需求及反馈意见进行实时跟踪,以确保产品能够及时通过验收。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,034,590.00	1.42%
作为被告/被申请人	28,597,191.00	8.09%
作为第三人		
合计	33,631,781.00	9.51%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-016	被告/被申请人	合同纠纷	否	28,212,191.00	是	发回重审一审进行中

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼对公司经营方面未产生不利影响。公司将积极应对，避免给公司及投资者造成损失。目前公司各项业务均正常开展，公司在招商银行开立的资金专项账户部分资金被冻结，冻结金额32,673,000.00元，除被冻结金额不能使用外，账户其他功能正常。被冻结资金对公司资金流动性不会造成重大不利影响，公司正在与客户进行沟通，解决双方矛盾，争取尽快解除被冻结账户资金的冻结。银行存款被冻结事项未对公司正常经营构成重大不利影响。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	90,000,000.00	1,007,964.60
销售产品、商品,提供劳务	310,000,000.00	12,662,831.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易经2024年3月29日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过，2023年年度股东大会审议。关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年11月25日	-	挂牌	其他承诺（税款缴纳承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年11月25日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	2017年10月20日	收购	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	收购	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	收购	其他承诺（独立性承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------



银行存款	货币资金	冻结	32,914,981.47	3.46%	诉讼冻结
总计	-	-	32,914,981.47	3.46%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

目前公司各项业务均正常开展，对公司资金流动性不会造成影响，公司正在与客户进行沟通，解决双方矛盾；争取尽快解除被冻结账户资金。银行存款被冻结事项未对公司正常经营构成重大不利影响，公司将根据相关事项进展情况履行信息披露义务。

#### (六) 应当披露的其他重大事项

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	93,948,465	85.85%	0	93,948,465	85.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	28.33%	0	31,000,000	28.33%	
	董事、监事、高管	4,583,182	4.19%	178,849	4,762,031	4.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,484,713	14.15%	0	15,484,713	14.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	15,484,713	14.15%	0	15,484,713	14.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		109,433,178	-	0	109,433,178	-	
普通股股东人数						509	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	航天科智能机器人有限公司	31,000,000	0	31,000,000	28.3278%	0	31,000,000	0	0
2	孙启民	17,140,171	-428,300	16,711,871	15.2713%	13,168,865	3,543,006	0	0

3	航天 科工 海鹰 集团 有限 公司	9,216,589	0	9,216,589	8.4221%	0	9,216,589	0	0
4	新疆 特变 电工 集团 有限 公司	9,216,589	0	9,216,589	8.4221%	0	9,216,589	0	0
5	林天 益	9,162,586	-335,300	8,827,286	8.0664%	0	8,827,286	0	0
6	汇创 新(深 圳)私 募股 权基 金管 理有 限公 司	6,072,002	0	6,072,002	5.5486%	0	6,072,002	0	0
7	陈成 芳	2,828,258	-71,209	2,775,049	2.5358%	0	2,775,049	0	0
8	何昌 鸿	2,198,682	0	2,198,682	2.0092%	1,649,012	549,670	0	0
9	国信 弘盛 私募 基金 管理 有限 公司 厦 门 盛 发 能 技 产 股 投 基 金 合 伙 企 业 有 限 公 司	1,900,788	0	1,900,788	1.7369%	0	1,900,788	0	0

	伙 企 业（有 限 合 伙）								
10	张 风 荣	1,428,389	-400	1,427,989	1.3049%	0	1,427,989	0	0
	合计	90,164,054	-	89,346,845	81.6451%	14,817,877	74,528,968	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

航天科工智能机器人有限责任公司与航天科工海鹰集团有限公司公司受同一实际控制人控制，为关联方。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
田海峰	董事、董事长	男	1970年3月	2021年9月15日	2024年9月14日				
孙启民	董事、副董事长	男	1959年12月	2021年9月15日	2024年9月14日	17,140,171	-428,300	16,711,871	15.2713%
李伟	董事、总经理	男	1982年1月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	618,900	618,900	0.5656%
王晓林	董事	男	1975年5月	2021年9月15日	2024年9月14日				
刘成	董事	男	1988年11月	2021年9月15日	2024年9月14日				
杜伟	董事	男	1978年10月	2023年4月28日	2024年9月14日				
张爱琴	董事	女	1976年2月	2023年4月28日	2024年9月14日				
吕博	监事会主席	女	1985年10月	2023年5月17日	2024年9月14日				
杨蕊	监事	女	1982年4月	2023年4月28日	2024年9月14日				
张国庆	职工代表监事	男	1971年10月	2023年5月10日	2024年9月14日	607,942	-11,751	596,191	0.5448%

何昌鸿	副总经理	男	1974年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	2,198,682	0	2,198,682	2.0092%
周志灿	财务总监	男	1986年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	121,100	0	121,100	0.1107%
林嘉楠	董事会秘书	男	1986年8月	2021年9月15日	2024年9月14日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事长田海峰、董事王晓林、监事吕博为控股股东航天科工智能机器人有限责任公司外派公司担任董事、监事。董事杜伟、监事杨蕊为航天科工海鹰集团有限公司外派公司担任董事、监事。张爱琴董事为新疆特变电工集团有限公司外派公司担任董事。刘成董事为汇创新（深圳）私募股权基金管理有限公司外派公司担任董事。

### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	241	5	31	215
销售人员	30	5	4	31
生产人员	116	8	25	99
财务人员	7	0	0	7
行政人员	15	0	0	15
员工总计	409	21	62	367

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	103,493,798.39	167,268,281.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	40,907,021.10	10,341,895.78
应收账款	五、3	231,469,091.47	199,124,280.45
应收款项融资	五、4	4,886,539.70	7,868,707.65
预付款项	五、5	59,092,035.37	62,480,868.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,978,518.45	6,665,304.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	388,303,772.40	349,656,960.54
其中：数据资源			
合同资产	五、8	70,828,992.69	53,178,236.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,183,149.50	8,116,158.75
<b>流动资产合计</b>		<b>910,142,919.07</b>	<b>864,700,693.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	1,346,431.88	1,524,950.04
固定资产	五、11	3,182,272.41	3,840,954.58
在建工程	五、12	11,064,502.01	1,196,354.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	4,200,872.41	6,980,288.66
无形资产	五、14	9,639,945.58	10,426,814.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	331,023.98	382,933.72
递延所得税资产	五、16	11,967,954.93	12,377,583.27
其他非流动资产	五、17		255,734.54
<b>非流动资产合计</b>		41,733,003.20	36,985,613.56
<b>资产总计</b>		951,875,922.27	901,686,306.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	45,739,301.38	37,383,059.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	43,765,744.30	76,523,514.24
应付账款	五、21	135,936,431.57	134,298,596.15
预收款项			
合同负债	五、22	230,884,664.73	210,354,367.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	2,307,072.08	
应交税费	五、24	6,115,697.49	2,437,141.50
其他应付款	五、25	2,633,095.40	4,108,787.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	5,135,942.81	5,484,085.36
其他流动负债	五、27	70,719,058.76	35,901,211.62
<b>流动负债合计</b>		543,237,008.52	506,490,763.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款	五、28	21,254,480.54	11,367,497.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	3,200,634.14	558,307.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	30,490,395.31	30,573,747.42
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		54,945,509.99	42,499,552.97
<b>负债合计</b>		598,182,518.51	548,990,316.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	109,433,178.00	109,433,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	152,038,577.09	152,981,973.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	14,657,584.30	14,657,584.30
一般风险准备			
未分配利润	五、34	77,564,064.37	75,623,254.53
归属于母公司所有者权益合计		353,693,403.76	352,695,990.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		353,693,403.76	352,695,990.15
<b>负债和所有者权益合计</b>		951,875,922.27	901,686,306.72

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		190,152,709.92	188,979,586.77
其中：营业收入	五、35	190,152,709.92	188,979,586.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		193,567,082.53	185,535,926.43

其中：营业成本	五、35	154,199,840.02	140,244,977.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	524,526.68	1,309,246.96
销售费用	五、37	8,784,197.55	13,374,194.18
管理费用	五、38	12,786,257.31	12,923,494.33
研发费用	五、39	16,007,310.12	16,600,094.59
财务费用	五、40	1,264,950.85	1,083,918.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、41	1,964,468.44	2,164,119.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	3,846,935.45	-3,797,897.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	7,258.81	143,381.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,404,290.09</b>	<b>1,953,263.71</b>
加：营业外收入	五、43	205,984.09	518,823.87
减：营业外支出	五、44	259,836.00	935,162.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,350,438.18</b>	<b>1,536,924.91</b>
减：所得税费用	五、45	409,628.34	-239,538.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,940,809.84</b>	<b>1,776,463.54</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,940,809.84	1,776,463.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,940,809.84	1,776,463.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,940,809.84	1,776,463.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,940,809.84	1,776,463.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,940,031.20	226,089,130.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	

收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	13,012,064.99	17,130,802.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,952,096.19</b>	<b>243,219,932.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		163,412,399.30	193,195,004.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,250,415.17	32,244,647.30
支付的各项税费		5,135,035.37	24,076,463.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	44,678,451.06	58,395,172.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>237,476,300.90</b>	<b>307,911,287.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,524,204.71</b>	<b>-64,691,355.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,509,277.79	11,394,359.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,509,277.79</b>	<b>11,394,359.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,509,277.79</b>	<b>-11,394,359.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			119,999,988.78
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		31,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,000,000.00</b>	<b>122,999,988.78</b>
偿还债务支付的现金		3,120,000.00	5,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		862,881.71	6,984,895.69
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,982,881.71</b>	<b>12,104,895.69</b>

筹资活动产生的现金流量净额		27,017,118.29	110,895,093.09
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	五、47	-64,016,364.21	34,809,378.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	134,595,181.13	59,511,572.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	70,578,816.92	94,320,951.25

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

公司的预计负债包括与金成技术股份有限公司的诉讼案件以及产品质保期内的质保费用。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

厦门航天思尔特机器人系统股份公司(以下简称“本公司”)是在福建省注册的股份有限公司,本公司采取发起方式设立,由厦门思尔特机器人系统有限公司依法整体变更设立为厦门思尔特机器人系统股份公司。2015年9月10日,本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续,取得厦门市市场监督管理局核发的350211200003862号《企业法人营业执照》。本公司设立时股本总额6000万股,每股面值1元人民币,注册资本为人民币6000万元。2016年8月28日,本公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过了《公司股票发行方案》。公司以每股2.3367元的价格向特定投资者航天科工智能机器人有限责任公司发行人民币普通股股票3100万股,发行后公司注册资本由6000万元增加至9100万元,总股本由6000万股增加至9100万股。2016年11月11日,本公司召开2016年第三次临时股东大会,公司更名为厦门航天思尔特机器人系统股份公司。2016年11月23日,本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续,取得厦门市市场监督管理局核发的91350200761714294G号《企业法人营业执照》。2023年公司注册资本由人民币91,000,000元变更为109,433,178元,发行后公司总股本由91,000,000变更为109,433,178股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设综合管理部、财务部、证券法务部、工程中心、GI事业部等部门。

本公司属专用设备制造业，主要经营范围包括：机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；软件开发；其他未列明信息技术服务业（不含须经许可审批的项目）。本公司总部住所：福建省厦门市集美区灌口中路 1616 号 11 楼。

本公司的母公司为航天科工智能机器人有限责任公司，最终控股股东为中国航天科工集团有限公司。

财务报表及财务报表附注业经董事会决议于 2024 年 08 月 23 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。



本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围的关联方
- 应收账款组合 2：应收客户款项组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

## 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按不同情况予以确认，标准原材料领用以加权平均法计价，非标准库存商品、发出商品、在产品、原材料发出是

以个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 9、投资性房地产

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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、15。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分

为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



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

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

#### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 15、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益

的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

### (4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入

### （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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其

他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

单体机器人、配件机及其他

当单体机器人、配件及其他商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得单体机器人、配件及其他商品的控制权，本公司确认收入。

机器人应用集成系统

本公司向客户提供机器人应用集成系统，于终验时将商品的控制权转移给客户，本公司确认产品收入。

## 20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年 12 月 7 日财政部颁布修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会【2018】35 号)(简称“新租赁准则”)

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的

维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

根据国科发火【2008】172号和国科发火【2008】362号有关规定及国科火字【2009】138号，本公司被认定为厦门市高新技术企业，证书编号GR202135100697。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《实施细则》和国税发【2008】111号之规定，本公司可以享受企业所得税率减按15%优惠税率征收，减免年度为2021年、2022年和2023年度。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上期期末”指2023年12月31日，“本期期末”指2024年6月30日；“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。



## 1、货币资金

项 目	本期期末	上期期末
库存现金		
银行存款	103,493,798.39	167,268,281.19
其他货币资金		
合 计	103,493,798.39	167,268,281.19
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	本期期末	上期期末
商业承兑汇票		1,545,157.97
银行承兑汇票	40,907,021.10	8,796,737.81
合计	40,907,021.10	10,341,895.78

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	本期期末终止确认金额	本期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,704,052.35
合计		

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	本期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,380,000.00	3.54%	9,380,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,648,354.17	96.46%	24,179,262.70	9.46%	231,469,091.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	265,028,354.17	100.00%	33,559,262.70	12.66%	231,469,091.47
-----	----------------	---------	---------------	--------	----------------

(续)

类别	上期期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,380,000.00	3.97	9,380,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,142,451.03	96.03	28,018,170.58	12.34	199,124,280.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	236,522,451.03	100	37,398,170.58	15.81	199,124,280.45

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	本期期末			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
辽宁忠旺集团有限公司	7,980,000.00	7,980,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市新特机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	9,380,000.00	9,380,000.00	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	196,175,680.66	6,434,202.71	3.28%
1 至 2 年	19,266,596.43	1,449,918.25	7.53%
2 至 3 年	22,297,488.03	3,942,195.88	17.68%
3 至 4 年	5,090,195.92	1,915,440.72	37.63%
4 至 5 年	7,033,642.55	4,652,754.55	66.15%
5 年以上	5,784,750.58	5,784,750.58	100.00%

合计	255,648,354.17	24,179,262.70	9.46%
----	----------------	---------------	-------

(2) 本年转回坏账准备金额 3,838,907.88 元。

(3) 按欠款方归集的年末应收账款和合同资产期末余额前五名的情况

本公司本年按欠款方归集的年末应收账款和合同资产期末余额前五名汇总金额为 178,778,844.00 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 52.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,971,213.39 元。

#### 4、应收款项融资

项目	本期期末	上期期末
应收票据	4,886,539.70	7,868,707.65
小计	4,886,539.70	7,868,707.65
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	4,886,539.70	7,868,707.65

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末		上期期末	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,135,235.32	98.38	54,074,737.04	86.55
1 至 2 年	203,523.36	0.34	7,374,272.03	11.80
2 至 3 年	129,753.31	0.22	271,791.03	0.43
3 年以上	623,523.38	1.06	760,068.43	1.22
合计	59,092,035.37	100	62,480,868.52	100

(2) 按预付对象归集的本期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,981,146.91 元，占预付账款本期末余额合计数的比例 15.20%。

#### 6、其他应收款

项目	本期期末	上期期末
----	------	------

其他应收款	4,978,518.45	6,665,304.01
应收利息		
应收股利		
合计	4,978,518.45	6,665,304.01

(1) 其他应收款分类披露

类别	本期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,509,610.86	98.87	1,531,092.41	23.52	4,978,518.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	74,159.00	1.13	74,159.00	100	0.00
合计	6,583,769.86	100	1,605,251.41	24.38	4,978,518.45

(续)

类别	上期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,831,149.09	99.17	2,165,845.08	24.53	6,665,304.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	74,159.00	0.83	74,159.00	100	
合计	8,905,308.09	100	2,240,004.08	25.15	6,665,304.01

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	667,594.04	132,381.26	535,212.78	250,010.56	41,278.35	208,732.21

保证金、押金	5,916,175.82	1,472,870.15	4,443,305.67	11,375,100.32	2,079,107.88	9,295,992.44
合 计	6,583,769.86	1,605,251.41	4,978,518.45	11,625,110.88	2,120,386.23	9,504,724.65

(3)其他应收款坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	593,435.04	9.81	58,222.26	535,212.78	
保证金、押金	5,916,175.82	24.9	1,472,870.15	4,443,305.67	
合 计	6,509,610.86	23.52	1,531,092.41	4,978,518.45	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	74,159.00	100	74,159.00	0.00	
苏志辉	74,159.00	100	74,159.00	0.00	预计无法收回
合 计	74,159.00	100	74,159.00	0.00	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用 损 失 率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	250,010.56	16.51	41,278.35	208,732.21	
保证金、押金	11,375,100.32	18.28	2,079,107.88	9,295,992.44	
合 计	11,625,110.88	18.24	2,120,386.23	9,504,724.65	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	74,159.00	100.00	74,159.00	0.00	
苏志辉	74,159.00	100.00	74,159.00	0.00	预计无法收回
合计	74,159.00	100.00	74,159.00	0.00	

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 634,752.67 元。

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末其他应收款余额前五名汇总金额为 2,069,657.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 31.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 308269.18 元。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	本期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,126,190.38		14,126,190.38
在产品	40,233,570.47	314,134.50	39,919,435.97
库存商品	33,453,359.99	7,399,515.15	26,053,844.84
发出商品	308,204,301.21		308,204,301.21
合计	396,017,422.05	7,713,649.65	388,303,772.40

(续)

项目	上期期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,041,084.83		13,041,084.83
在产品	61,545,036.81		61,545,036.81
库存商品	67,334,600.37	7,399,515.15	59,935,085.22
发出商品	215,457,146.99	321,393.31	215,135,753.68
合计	357,377,869.00	7,720,908.46	349,656,960.54

### (2) 存货跌价准备

项目	上期期末	本期增加金额		本期减少金额		本期期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	7,399,515.15				7,399,515.15
发出商品	321,393.31			321,393.31	0.00
在产品		314,134.50			314,134.50
合计	7,720,908.46	7,399,515.15		13,074,147.86	7,713,649.65

#### 8、合同资产

项目	本期期末	上期期末
合同资产-质保金	74,023,750.86	56,244,501.32
减：合同资产减值准备	3,194,758.17	3,066,265.05
小计		
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	70,828,992.69	53,178,236.27

#### 合同资产减值准备计提情况

类别	本期期末					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信用 损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		
质保金	74,023,750.86	100	3,194,758.17	4.32	70,828,992.69	

  

类别	上期期末					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信 用损失 率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)		
质保金	56,244,501.32	100.00	3,066,265.05	5.45	53,178,236.27	

(续)

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

合同资产	本期期末			上年期末		
	坏账准备	预期 信用 损失	合同资产	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)	合同资产

			率 (%)			
1年以内	58,231,833.49	1,918,375.43	3.29	37,090,286.09	1,240,384.83	3.34
1至2年	15,156,282.50	1,164,002.50	7.68	15,605,548.63	1,198,440.28	7.68
2至3年	635,634.87	112,380.25	17.68	3,548,666.60	627,439.94	17.68
合计	74,023,750.86	3,194,758.17	4.32	56,244,501.32	3,066,265.05	5.45

#### 9、其他流动资产

项目	本期期末	上期期末
待抵扣进项税	3,565,223.54	5,097,471.53
预缴所得税	2,617,925.96	3,018,687.22
合计	6,183,149.50	8,116,158.75

#### 10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.上期期末	7,626,948.12
2.本期增加金额	
(1)外购	
3.本期减少金额	
4.年末余额	7,626,948.12
二、累计折旧和累计摊销	
1.上期期末	6,101,998.08
2.本期增加金额	178,518.16
(1)计提或摊销	178,518.16
3.本期减少金额	
4.本期期末	6,280,516.24
三、减值准备	
1.上期期末	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.本期期末	
四、账面价值	
1.本期期末账面价值	1,346,431.88
2.年初金额账面价值	1,524,950.04



11、固定资产

项目	本期期末	上期期末
固定资产	3,182,272.41	3,840,954.58
固定资产清理		
合计	3,182,272.41	3,840,954.58

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上期期末	8,959,864.67	3,751,121.64	834,153.52	1,058,422.56	14,603,562.39
2、本年增加金额	98,318.58	-22,206.12	268,672.57	-19,230.09	325,554.94
购置	98,318.58	-22,206.12	268,672.57	-19,230.09	325,554.94
3、本年减少金额				1,500.00	1,500.00
处置或报废					
4、本期期末	9,058,183.25	3,728,915.52	1,102,826.09	1,037,692.47	14,927,617.33
二、累计折旧					
1、上期期末	6,757,261.59	2,694,912.76	575,438.28	734,995.18	10,762,607.81
2、本年增加金额	379,705.61	326,559.26	237,641.37	40,949.29	984,855.53
计提	379,705.61	326,559.26	237,641.37	40,949.29	984,855.53
3、本年减少金额	1,310.92			807.50	2,118.42
处置或报废	1,310.92			807.50	2,118.42
4、本期期末	7,135,656.28	3,021,472.02	813,079.65	775,136.97	11,745,344.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1、本期期末账面价值	1,922,526.97	707,443.50	289,746.44	262,555.50	3,182,272.41
2、上期期末账面价值	2,202,603.08	1,056,208.88	258,715.24	323,427.38	3,840,954.58

12、在建工程

项目	本期期末	上期期末
在建工程	11,064,502.01	1,196,354.22
合计	11,064,502.01	1,196,354.22

在建工程明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	11,064,502.01		11,064,502.01	1,196,354.22		1,196,354.22

#### 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
厂房	1,196,354.22	9,868,147.79						11,064,502.01

#### 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 上期期末	19,029,052.30
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 本期期末	19,029,052.30
二、累计折旧	
1. 上期期末	12,048,763.64
2. 本期增加金额	2,779,416.25
(1) 计提	2,779,416.25
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
4. 本期期末	14,828,179.89
三、减值准备	
1. 上期期末	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 本期期末	
四、账面价值	
1. 本期期末账面价值	4,200,872.41
2. 上期期末账面价值	6,980,288.66

#### 14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、上期期末	11,021,000.00			2,655,887.49	13,676,887.49
2、本年增加金额					
购置					
3、本年减少金额					
处置					
4、本期期末	11,021,000.00			2,655,887.49	13,676,887.49
二、累计摊销					
1、上期期末	1,096,750.04			2,153,322.92	3,250,072.96
2、本年增加金额	1,096,750.04			235,818.93	1,332,568.97
计提	1,096,750.04			235,818.93	1,332,568.97
3、本年减少金额				545,700.02	545,700.02
处置					
4、本期期末	2,193,500.08			1,843,441.83	4,036,941.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1、本期期末账面价值	8,827,499.92			812,445.66	9,639,945.58
2、上期期末账面价值	9,924,249.96			502,564.57	10,426,814.53

15、长期待摊费用

项目	上期期末	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	本期期末
装修费	382,933.72		51,909.74		331,023.98
合计	382,933.72		51,909.74		331,023.98

16、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	本期期末		上期期末	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	50,296,209.14	7,544,431.37	51,342,261.41	7,701,339.21
预计负债	30,490,395.31	4,573,559.30	30,573,747.42	4,586,062.11
预提费用			1,539,108.22	230,866.23
租赁负债	3,200,634.14	480,095.12	6,042,393.35	906,359.01
小计	83,987,238.59	12,598,085.79	89,497,510.40	13,424,626.56
递延所得税负债：				

使用权资产	4,200,872.41	630,130.86	6,980,288.66	1,047,043.29
小计	4,200,872.41	630,130.86	6,980,288.66	1,047,043.29

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	630,130.86	11,967,954.93	1,047,043.29	12,377,583.27
递延所得税负债	630,130.86		1,047,043.29	

17、其他非流动资产

项目	本期期末			上期期末		
	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				255,734.54		255,734.54

18、所有权或使用权受限的资产

项目	本期期末			受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面价值		
货币资金	32,914,981.47	32,914,981.47		冻结资金	
合计	32,914,981.47	32,914,981.47			

项目	上期期末			受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面价值		
货币资金	32,673,100.06	32,673,100.06		冻结资金	
应收票据	2,237,708.11	2,237,708.11		质押	
合计	34,910,808.17	34,910,808.17			

19、短期借款

项目	本期期末	上期期末
信用借款	33,727,630.14	24,719,272.58
质押借款	12,011,671.24	3,003,209.58
未到期已贴现银行承兑汇票		9,660,577.60
合计	45,739,301.38	37,383,059.76

20、应付票据

种类	本期期末	上期期末
银行承兑汇票	43,765,744.30	76,523,514.24

## 21、应付账款

项目	本期期末	上期期末
货款	135,936,431.57	134,298,596.15
合计	135,936,431.57	134,298,596.15

### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商 2	10,925,840.71	尚未结算
华工法利莱切焊系统工程有限公司	4,425,061.95	尚未结算
杭州千岛湖瑞淳机器人研究院有限公司	2,127,500.00	尚未结算
济宁泰翔机械制造有限公司	1,873,216.85	尚未结算
深圳动进智能科技有限公司	1,334,376.10	尚未结算

## 22、合同负债

项目	本期期末	上期期末
已收款待履约合同义务	230,884,664.73	210,354,367.78

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
一、短期薪酬		26,446,469.70	24,139,397.62	2,307,072.08
二、离职后福利-设定提存计划		1,929,128.68	1,929,128.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		28,375,598.38	26,068,526.30	2,307,072.08

### (2) 短期薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,698,867.49	21,425,835.69	2,273,031.80
2、职工福利费		541,984.87	541,984.87	
3、社会保险费		979,620.69	979,620.69	
其中：医疗保险费		844,419.13	844,419.13	
工伤保险费		82,485.58	82,485.58	
生育保险费		52,715.98	52,715.98	

4、住房公积金		864,851.99	864,851.99	
5、工会经费和职工教育经费		361,144.66	327,104.38	34,040.28
合计		26,446,469.70	24,139,397.62	2,307,072.08

(3) 设定提存计划列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
1、基本养老保险		1,866,523.99	1,866,523.99	
2、失业保险费		62,604.69	62,604.69	
合计		1,929,128.68	1,929,128.68	

24、应交税费

项目	本期期末	上期期末
增值税	6,075,975.40	2,275,652.89
企业所得税		
个人所得税	34,439.85	14,726.20
城市维护建设税	3,081.31	73,381.21
教育费附加(含地方教育费附加)	2,200.93	73,381.20
房产税和土地使用税		
其他		
合计	6,115,697.49	2,437,141.50

25、其他应付款

项目	本期期末	上期期末
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,633,095.40	4,108,787.19
合计	2,633,095.40	4,108,787.19

(1) 其他应付款

项目	本期期末	上期期末
单位往来款	1,310,565.30	2,287,069.92
保证金、押金	156,284.02	282,609.05
个人往来款		
代收款		
暂估费用	1,166,246.08	1,539,108.22
其他		

合计	2,633,095.40	4,108,787.19
----	--------------	--------------

26、一年内到期的非流动负债

项目	本期期末	上期期末
一年内到期的租赁负债	5,135,942.81	5,484,085.36

27、其他流动负债

项目	本期期末	上期期末
应收票据未终止确认	40,704,052.35	8,555,143.81
待转销项税额	30,015,006.41	27,346,067.81
合计	70,719,058.76	35,901,211.62

28、长期借款

项目	本期期末	上期期末
长期借款	21,240,650.05	11,367,497.56

29、租赁负债

项目	本期期末	上期期末
租赁负债	3,200,634.14	558,307.99

30、预计负债

项目	本期期末	上期期末	形成原因
产品质量保证金	2,278,204.31	2,361,556.42	产品
未决诉讼	28,212,191.00	28,212,191.00	一审败诉
合计	30,490,395.31	30,573,747.42	

31、股本（单位：万股）

项目	本期期初	本期增减（+、-）				小计	本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	10,943.32					10,943.32	

32、资本公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
----	------	------	------	------

股本溢价	152,981,973.32		943,396.23	152,038,577.09
合计	152,981,973.32		943,396.23	152,038,577.09

### 33、盈余公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	14,657,584.30			14,657,584.30
合计	14,657,584.30			14,657,584.30

### 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	75,623,254.53	112,805,229.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,623,254.53	112,805,229.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,940,809.84	1,776,463.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,565,990.68
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	77,564,064.37	108,015,702.39

### 35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,378,666.43	154,018,700.02	188,481,184.89	139,672,676.82
其他业务	774,043.49	181,140.00	498,401.88	572,300.60
合计	190,152,709.92	154,199,840.02	188,979,586.77	140,244,977.42

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,708.99	583,327.71
教育费附加	130,140.70	536,134.2
房产税	82,381.77	35,553.28
土地使用税	39,910.98	7,812.53
车船使用税		
印花税	132,968.26	143,003.26



其他	3,415.98	3,415.98
合计	524,526.68	1,309,246.96

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,443,695.76	7,459,874.72
维修费	1,226,458.34	2,495,693.19
运杂费	261,031.32	531,368.43
交通差旅费	1,248,655.13	1,460,677.78
业务招待费	690,817.31	296,794.74
其他	913,539.69	1,129,785.32
合计	8,784,197.55	13,374,194.18

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,323,360.97	7,612,613.67
折旧摊销费用	792,731.81	798,219.87
交通差旅费	1,015,629.59	784,740.25
中介机构费用	3,393,960.99	2,064,331.70
办公会务费	471,872.73	895,762.05
业务招待费	431,259.02	394,401.51
其他	357,442.20	373,425.28
合计	12,786,257.31	12,923,494.33

### 39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,319,959.94	10,447,285.04
直接投入	4,685,618.36	4,623,022.43
折旧费用	477,549.13	712,036.13
咨询费	244,639.21	42,630.29
无形资产摊销	95,000.37	90,455.34
设计费用		
其他费用	184,543.11	684,665.36
合计	16,007,310.12	16,600,094.59

### 40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,382,268.58	1,779,355.35
减：利息收入	565,735.53	961,253.78

减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	448,417.80	265,817.38
合计	1,264,950.85	1,083,918.95

#### 41、其他收益

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
科研项目补助	924,000.00	1,215,499.00	924,000.00
社保补助	83,255.70	80,502.88	83,255.70
其他政府补助	957,212.74	868,117.29	957,212.74
合计	1,964,468.44	2,164,119.17	1,964,468.44

#### 42、信用减值损失及资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-3,846,935.45	3,797,897.58
资产减值损失	-7,258.81	-143,381.78
合计	-3,854,194.26	3,654,515.80

##### (1) 信用减值损失情况

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,846,935.45	3,797,897.58
合计	-3,846,935.45	3,797,897.58

##### (2) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,258.81	-143,381.78
合计	-7,258.81	-143,381.78

#### 43、营业外收入

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
违约赔偿	12,112.15	170,519.96	12,112.15
其他	193,871.94	348,303.91	193,871.94
合计	205,984.09	518,823.87	205,984.09

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	3,246.15	-
其他	259,836.00	931,916.52	259,836.00
合计	259,836.00	935,162.67	259,836.00

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	409,628.34	-239,538.63
合计	409,628.34	-239,538.63

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,350,438.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,565.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,458,159.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-2,401,096.52
所得税费用	409,628.34

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到政府补助	1,192,504.26	2,164,119.17
员工备用金	161,141.49	641,631.46
收保证金、押金	11,037,680.00	12,625,766.13
其他	620,739.24	1,699,285.89
合计	13,012,064.99	17,130,802.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,325,725.74	14,397,763.46
支付保证金、押金	8,939,298.00	9,705,304.02
员工备用金	800,479.00	1,062,779.30
其他	29,612,948.32	33,229,325.33
合计	44,678,451.06	58,395,172.11

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,940,809.84	1,776,463.54
加：信用减值准备	-3,846,935.45	3,797,897.58
资产减值准备	-7,258.81	-143,381.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,855.53	1,467,394.19
无形资产摊销	786,868.95	766,973.92
长期待摊费用摊销	51,909.74	160,858.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,382,268.58	1,779,355.35
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	409,628.34	-239,538.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,646,811.86	-13,320,470.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-89,216,708.71	-87,065,585.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	42,637,169.14	26,328,677.96

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,524,204.71	-64,691,355.11
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：		
现金的本期期末	70,578,816.92	94,320,951.25
减：现金的上期期末	134,595,181.13	59,511,572.74
加：现金等价物的本期期末		
减：现金等价物的上期期末		
现金及现金等价物净增加额	-64,016,364.21	34,809,378.51

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期期末	上期期末
一、现金	70,578,816.92	94,320,951.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	70,578,816.92	94,320,951.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	70,578,816.92	94,320,951.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响

降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。由于短期借款采用固定利率计息，本公司利率风险不重大。

### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 52.73%（2023 年 12 月 31 日：45.24%）；本公司其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.44%（2023 年 12 月 31 日：27.63%）。

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资

本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 62.84%（2023 年 12 月 31 日：60.88%）。

## 七、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 期末以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
应收款项融资			4,886,539.70	4,886,539.70

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册 地	业务 性质	注册资本(万 元)	母公司对本公司持 股比例%	母公司对本公司表决权 比例%
航天科工智能机器人有限责任公司	北京	制造 业	20,000.00	28.33%	28.33%

本公司最终控制方是：中国航天科工集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
200,000,000.00			200,000,000.00

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

中国航天科工集团有限公司	最终控制方
北京航天智造科技发展有限公司	同受最终控制方控制
北京航星机器制造有限公司	同受最终控制方控制
航天云网数据研究院（广东）有限公司	同受最终控制方控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终控制方控制
北京华航无线电测量研究所	同受最终控制方控制
航天科工防御技术研究试验中心	同受最终控制方控制
航天科技控股集团股份有限公司	同受最终控制方控制
航天晨光股份有限公司	同受最终控制方控制
北京市航云建筑工程有限责任公司	同受最终控制方控制
北京特种机械研究所	同受最终控制方控制
航天凯天环保科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	同受最终控制方控制
甘肃航天云网科技有限公司	同受最终控制方控制
北京京航计算通讯研究所	同受最终控制方控制
湖南航天磁电有限责任公司	同受最终控制方控制
厦门诺然机械设备有限公司	孙启民先生之女孙白云女士及其配偶由洋先生 合计持股 100%
特变电工云集电气有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工京津冀智能科技有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
新疆特变电工集团有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人
国创电力（天津）有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工湖南电气有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
田海峰	董事长
孙启民	董事、副董事长
刘成	董事
李伟	董事、总经理
王晓林	董事
何昌鸿	副总经理
林嘉楠	董事会秘书
周志灿	财务总监
杜伟	董事
张爱琴	董事
吕博	监事会主席
杨蕊	股东监事
张国庆	职工监事

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况



①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
供应商 8	伺服电机及驱动		2,075,471.70
供应商 4	机器人	937,168.14	384,955.74
航天凯天环保科技股份有限公司	烟尘处理系统	70,796.46	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
客户 6	手动喷粉房系统	292,035.40	
客户 13	散热器片管焊接生产线	11,946,902.65	
北京自动化控制设备研究所	物料管理系统	423,893.81	
北京振兴计量测试研究所	设备智能改造		47,169.81
客户 16	设备智能改造		800,884.96

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,286,668.16	1,397,985.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	客户 1			1,393,529.60	
应收票据	客户 6	2,193,600.00		3,972,000.21	
应收账款	客户 16	1,404,300.00	46,903.62	1,044,606.36	44,909.96
应收账款	航天云网数据研究院（广东）有限公司			1,768,000.00	312,600.18
应收账款	北京航星机器制造有限公司	1,004,000.00	74,503.20	1,306,000.00	93,011.91
应收账款	北京航天智造科技发展有限公司	260,000.00	97,838.00	260,000.00	19,966.90
应收账款	北京自动化控制设备研究所	1,050,000.00	80,640.00	468,900.00	15,681.10
应收账款	客户 9	422,581.34	32,454.25	794,666.57	61,027.04
应收账款	客户 1			130,583.90	10,028.29

应收账款	客户 6			12,586,278.40	885,853.83
应收账款	客户 8			11,930,450.00	916,208.22
应收账款	客户 13	30,728,000.00	1,026,315.20	21,096,000.00	705,498.97
应收账款	客户 14	7,690.00	256.85		
应收账款	客户 15	130,583.90	10,028.84		
合同资产	客户 9	3,409,993.01	283,673.59	3,693,666.60	638,575.33
合同资产	客户 6	1,899,150.17	157,988.23	6,092,700.00	464,035.19
合同资产	客户 8	5,518,612.64	459,087.36	6,002,650.00	460,978.19
合同资产	客户 13	7,887,456.00	272,544.00	8,160,000.00	272,889.25
合同资产	客户 16	87,477.30	3,022.70	90,500.00	3,026.53
合同资产	北京自动化控制设备研究所			102,100.00	3,414.46
合同资产	航天科工防御技术研究试验中心	164,329.60	13,670.40	178,000.00	5,952.73
合同资产	北京航星机器制造有限公司	179,100.80	14,899.20		
预付账款	供应商 8	1,055.00		1,055.00	
预付账款	北京市航云建筑工程有限责任公司	49,000.00			

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	供应商 4		1,366,302.82
应付账款	供应商 15		898,639.41
应付账款	航天凯天环保科技股份有限公司	24,000.00	
其他应付款	供应商 8	70,866.76	14,582.88
合同负债	北京振兴计量测试研究所	684,070.80	684,070.80
合同负债	客户 21	18,601,769.91	11,327,433.63
其他流动负债	北京振兴计量测试研究所	88,929.20	88,929.20
其他流动负债	客户 21	2,418,230.09	1,472,566.37
其他流动负债	客户 6	2,193,600.00	

## 九、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
金成技术股份有限公司	厦门航天思尔特	买卖合同纠纷	山东省济宁	28,212,191.00	发回重

司	机器人系统股份 公司	份	市汶上县人 民法院		审一审 进行中
厦门连晟智能装备制 造有限公司	厦门航天思尔特 机器人系统股份 公司	买卖合同纠纷	厦门市集美 区人民法院	1,572,370.93	一审进 行中
厦门荔通科技有限公 司	厦门航天思尔特 机器人系统股份 公司	买卖合同纠纷	厦门市集美 区人民法院	320,000.00	一审进 行中
苏州佳顺智能机器人 股份有限公司	厦门航天思尔特 机器人系统股份 公司	买卖合同纠纷	厦门市集美 区人民法院	65,000.00	一审进 行中

(2) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

担保银行	担保金额	担保方式	担保到期日	担保合同
中国农业银行股份有限公司	60.70 万元	信用	2025/2/21	35DCG 集美 23029
招商银行股份有限公司	135.00 万元	信用	2024/12/30	592DB23101000004
中国银行股份有限公司	288.70 万元	信用	2025/1/29	GC0957624000153
中国银行股份有限公司	380.25 万元	信用	2025/1/29	GC0957624000154
中国银行股份有限公司	14.70 万元	信用	2024/10/22	GC0957624000518
中国银行股份有限公司	30.00 万元	信用	2024/8/6	GC0957624000652

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,964,468.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,851.91	
非经常性损益总额	1,910,616.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	286,592.48	
非经常性损益净额	1,624,024.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,624,024.05	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.0170	0.0170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.0029	0.0029

厦门航天思尔特机器人系统股份公司

2024年08月23日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但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	1,964,468.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,851.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,910,616.53</b>
减：所得税影响数	286,592.48
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,624,024.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1次	2023年3月22日	119,999,988.78	14,452,059.48	否			

### 募集资金使用详细情况

报告期内，募集资金全部用于制造能力提升和技术产品研发，募集资金的实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人等情形，亦不存在变更募集资金投资项目的情况。报告期内使用募集资金总额 14,452,059.48 元。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金利息收入 1,894,901.60 元，募集资金余额为 69,805,843.51 元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用