

证券简称：ST 松兴

证券代码：836316

主办券商：广发证券



ST 松兴

NEEQ：836316

广州松兴电气股份有限公司
Guangzhou Songxing Electric 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、公司负责人刘国瑛、主管会计工作负责人丁馨及会计机构负责人（会计主管人员）谭小梅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“六、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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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（无）。
	公司指定信息披露平台的网址 www.neeq.com.cn 。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、松兴电气	指	广州松兴电气股份有限公司
广日股份	指	广州广日股份有限公司，股票代码：600894
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
松青投资	指	广州松青企业管理中心（有限合伙）
松慧投资	指	广州松慧投资服务中心（有限合伙）
大兴投资	指	余江县大兴投资管理中心（有限合伙）
松洋投资	指	广州松洋企业管理中心（有限合伙）
佳研	指	广州佳研机器人自动化有限公司
博伊通	指	广州博伊通软件科技有限公司
加倍福	指	广州加倍福软件开发有限公司
菱壹	指	广州菱壹信息科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	广州松兴电气股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、上年同期、上年期末	指	2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月、2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州松兴电气股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangzhouSongxingElectricCo., Ltd.		
法定代表人	刘国瑛	成立时间	1997 年 8 月 29 日
控股股东	控股股东为(广日股份)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广州市国资委，一致行动人为松青投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属切割及焊接设备制造（C3424）		
主要产品与服务项目	装备制造业、轨道交通运维产业的智能装备的研发、制造、销售和服务。		
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	ST 松兴	证券代码	836316
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁馨	联系地址	广州市萝岗区云埔工业区云骏路 2 号
电话	020-82266898	电子邮箱	dingxin@songxing.com
传真	020-82266898		
公司办公地址	广州市萝岗区云埔工业区云骏路 2 号	邮政编码	510530
公司网址	http://www.songxing.com/		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101618524471L		
注册地址	广东省广州市萝岗区云埔工业区云骏路 2 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司专注于装备制造、轨道交通运维产业的智能装备的研发、制造、销售和服务。以工业 4.0 智能制造为方向，立足自主创新，拓展智能制造装备。近几年来，公司突破了运动控制、机器视觉、数据传输等关键技术，在面向轨道交通车辆运营维护体系的智能检测和运维装备开发应用方面取得了重大的成果并付诸实施。未来几年，将通过借助资本平台纵向和横向的拓展，致力于把公司打造成中国轨道交通运维智能装备的领先企业。

公司销售模式以直销为主，经销为辅。公司秉持“从制造到创造，让智能走进生活”的企业宗旨，坚持以市场为导向，以技术创新为动力的经营方针，围绕智能检测装备和智能焊接装备二大核心产品，创立自主品牌、实施规范管理。专业生产、服务优先，加大技术创新，以积极开放的态度与 BOSCH、TRUMPF、FANUC 等行业巨头建立战略合作伙伴关系，实现强强联合、优势互补，提升企业核心竞争能力。以国家“十四五规划”和“中国制造 2025”为引领，紧抓粤港澳大湾区建设发展机遇，充分发挥智能制造技术创新优势，逐步从焊接设备的制造商发展成为少数几家国内轨道交通车辆运维智能检测装备供应商及能够为客户提供智能化焊接系统和工厂自动化解决方案的企业之一。

公司拥有专注于智能装备的技术研发的省级技术中心、省级工程技术中心，已形成集设计、研发、工艺技术、单元产品、成套装备、自动化生产线以及售后服务的完整产业链整合能力，在技术、品牌、人才、服务、质量控制、项目经验等方面具有竞争优势。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，但因存在重大诉讼、仲裁，全部银行账户被冻结、主要资产被查封，公司已于 2024 年 5 月 1 日起停工停产。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2014 年 10 月首次经广东省科学技术厅认定批准为高新技术企业。2023 年 12 月复审通过认定，取得经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202344010564，有效期三年。</p> <p>2、2023 年 5 月，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政【2017】115 号）和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字【2017】144 号），公司获得广东省科学技术厅“科技型中小企业”认定，编号：20234401120D017429。</p> <p>3、2023 年 1 月，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号），《优质中小企业梯度培育管理实施方案（2022 年版）》要求，公司首次获得广东省工业和信息化厅“广东省专精特新中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>4、2023 年 12 月，根据国家知识产权局办公室发布的关于面向企业开展 2023 年度知识产权强国建设示范工作的通知，公司积极参</p>

与优势企业评比，并获评为“国家知识产权优势企业”。

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	3,443,048.83	15,856,629.57	-78.29%
毛利率%	-387.33%	15.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-83,641,621.50	-10,648,086.06	不适用
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-84,383,116.97	-11,530,154.63	不适用
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）	不适用	-39.26%	-
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）	不适用	-42.51%	-
基本每股收益	-1.67	-0.21	不适用
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,169,956.55	166,905,757.70	-47.17%
负债总计	171,159,899.52	166,302,806.19	2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	-81,696,598.55	1,831,171.64	-4,561.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.63	0.04	-4,175.00%
资产负债率%（母公司）	174.19%	101.58%	-
资产负债率%（合并）	194.12%	99.64%	-
流动比率	0.41	0.99	-
利息保障倍数	-39.26	-7.05	-
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	-7,385,347.95	-9,548,062.94	不适用
应收账款周转率	0.06	0.19	-
存货周转率	0.24	0.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-47.17%	-8.88%	-
营业收入增长率%	-78.29%	-58.42%	-
净利润增长率%	不适用	-55.21%	-

说明：净利润增长率：报告期及上年同期均是负数，指标变动比例不具备参考性，故选择不适用。

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	3,581,446.47	4.06%	12,963,727.32	7.77%	-72.37%
应收票据	1,229,045.63	1.39%	1,183,458.50	0.71%	3.85%
应收账款	25,360,755.39	28.76%	48,859,447.37	29.27%	-48.09%
存货	32,815,770.32	37.22%	71,201,193.23	42.66%	-53.91%
应收款项融资	-	0.00%	94,000.00	0.06%	-100.00%
预付款项	482,111.36	0.55%	728,532.62	0.44%	-33.82%
其他应收款	421,582.98	0.48%	2,840,301.35	1.70%	-85.16%
其他非流动金融资产	314,699.39	0.36%	60,000.00	0.04%	424.50%
开发支出	-	0.00%	1,858,130.82	1.11%	-100.00%
长期待摊费用	461,327.45	0.52%	703,339.66	0.42%	-34.41%
递延所得税资产	-	0.00%	790,278.90	0.47%	-100.00%
短期借款	85,187,898.91	96.62%	74,811,328.63	44.82%	13.87%
应付账款	24,533,514.41	27.83%	28,792,561.44	17.25%	-14.79%
合同负债	18,269,288.73	20.72%	17,257,169.73	10.34%	5.86%
应付职工薪酬	15,341,750.62	17.40%	1,767,016.27	1.06%	768.23%
应交税费	582,044.27	0.66%	239,426.83	0.14%	143.10%
其他流动负债	905,962.68	1.03%	518,632.43	0.31%	74.68%
一年内到期的非流动负债	19,750,000.00	22.40%	9,908,144.53	5.94%	99.33%
长期借款	-	0.00%	19,750,000.00	11.83%	-100.00%
资产总计	88,169,956.55	100.00%	166,905,757.70	100.00%	-47.17%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收账款较去年末减少2,349.87万元，同比减少48.09%，主要因报告期内本期销售回款，相应减少期初应收账款，计提的坏账准备增加所致。
- 2、报告期末，存货较去年末减少3,838.54万元，同比减少53.91%，主要因报告期内存货实现销售、计提的跌价准备同比增加所致。
- 3、报告期末，长期借款较去年末减少1,975.00万元。主要因报告期长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。
- 4、报告期末，应付职工薪酬较去年末增加1,357.47万元，同比增加768.23%。主要因报告期员工解约补偿金增加所致。
- 5、报告期末，一年内到期的非流动负债较去年末增加984.19万元，同比增加99.33%。主要因报告期长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。
- 6、报告期末，资产总额较去年末减少7,873.58万元，同比减少47.17%。主要因报告期亏损增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,443,048.83	-	15,856,629.57	-	-78.29%
营业成本	16,779,060.75	487.33%	13,389,879.28	84.44%	25.31%
毛利率	-387.33%	-	15.56%	-	-
税金及附加	2,625.14	0.08%	46,691.94	0.29%	-94.38%
销售费用	852,872.74	24.77%	1,400,941.66	8.84%	-39.12%
管理费用	23,009,023.54	668.27%	5,518,298.80	34.80%	316.96%
研发费用	3,529,904.75	102.52%	5,559,227.73	35.06%	-36.50%
财务费用	2,105,870.14	61.16%	1,832,851.93	11.56%	14.90%
信用减值损失	-11,883,638.56	-345.15%	324,133.78	2.04%	-3,766.28%
资产减值损失	-28,916,991.14	-839.87%	-	0.00%	不适用
其他收益	485,608.32	14.10%	827,447.96	5.22%	-41.31%
公允价值变动收益	254,699.39	7.40%	-	0.00%	不适用
营业利润	-82,896,630.22	-2,407.65%	-10,739,680.03	-67.73%	不适用
营业外收入	21,660.18	0.63%	64,567.30	0.41%	-66.45%
营业外支出	3,150.00	0.09%	-	0.00%	不适用
所得税费用	828,625.75	24.07%	17,512.48	0.11%	4,631.63%
净利润	-83,706,745.79	-2,431.18%	-10,692,625.21	-67.43%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-7,385,347.95	-	-9,548,062.94	-	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-714,933.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,386,395.73	-	3,569,040.66	-	-194.88%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期为 344.30 万元，较去年同期减少 1,241.36 万元，降幅 78.29%，主要因本年订单较上年同期减少、因经营困难停工停产所致。
2. 营业成本：本期为 1,677.91 万元，较去年同期增加 338.92 万元，增幅 25.31%，主要因收入不达预期、处置长库龄存货所致。
3. 公司毛利率较下降了 402.89 个百分点，主要因本期收入减少，固定成本较高所致。
4. 销售费用：本期为 85.29 万元，较去年同期减少 54.81 万元，降幅 39.12%，主要因公司 5 月起停工停产，销售费用降低。
5. 管理费用：本期为 2,300.90 万元，较去年同期增加 1749.07 万元，增幅 316.96%，主要因公司 5 月起停工停产，与员工协商解除劳动合同的解约补偿金增加。
6. 研发费用：本期为 352.99 万元，较去年同期减少 202.93 万元，降幅 36.50%，主要因公司 5 月起停工停产，研发费用降低。
7. 信用减值损失：本期为-1,188.36 万元，较去年同期减少 1,220.78 万元，降幅 3,766.28%，主要因公司停工停产，客户应收款预期回收损失增加。
8. 资产减值损失：本期为-2,891.70 万元，较去年同期减少-2,891.70 万元，主要因公司停工停产，在制品预期回收损失增加。
9. 营业利润：本期为-8,289.66 万元，较去年同期减少 7,215.70 万元，主要因本年收入及毛利率大幅下滑、计提了大额减值准备所致。
10. 所得税费用：本期为 82.86 万元，较去年同期增加 81.11 万元，主要因本期冲回递延所得税资产

所致。

11. 其他收益：本期为 48.56 万元，较去年同期减少 34.18 万元，主要因本年政府补助减少所致。

12. 净利润：本期为-8,370.67 万元，较去年同期减少 7,301.41 万元，主要因本年收入及毛利率大幅下滑、计提了大额减值准备所致。

13. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 216.27 万元，主要因公司当期材料采购支出和支付给员工的支出较去年同期减少。

14. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 71.49 万元，主要因上年增加了技术中心设备的投入。

15. 筹资活动产生的现金流量净额减少 695.54 万元，主要因当期借入借款减少所致。

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

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	净利润
博伊通	子公司	软件服务	10,000,000.00	18,082,198.35	17,853,719.96	-	-28,603.90
加倍福	子公司	软件服务	1,000,000.00	9,525,735.66	2,032,475.73	-	-140,123.93
菱壹	子公司	软件服务	1,000,000.00	2,257,637.68	792,018.99	-	-705,993.88
佳研	子公司	电气、机器人设备销售	1,750,000.00	3,079,853.63	-2,785,457.78	-	-56,079.74
绿之源	参股公司	环保材料设备	3,000,000.00	6,401,549.08	2,559,030.95	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州绿之源环保设备有限公司	产业合作	有助于公司加强产业协同发展

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
持续经营风险	截至 2024 年 6 月 30 日，账载股东权益为-82,989,942.97 元（其中：归属于母公司股东权益-81,696,598.55 元），负债率为 194.12%。截至报告期末，公司已停工停产，因未取得外部财务支持及承诺，持续经营具有重大不确定性。
重大诉讼仲裁风险	因公司收到员工补偿金仲裁强执、广日电梯、广州农商银行荔

	<p>湾支行、中信银行广州分行、民生银行广州分行、部分供应商的仲裁及诉讼，公司全部账户被冻结、主要资产被查封。</p>
应收账款收回风险	<p>2024年6月30日，公司的应收账款为25,360,755.39元，占总资产的比例为28.76%，公司应收账款期末余额较大。公司下游客户多处在汽车整车、汽车零部件、家电五金、轨道交通等行业，公司应收账款的回款受下游行业景气度、客户付款审批进度、客户信用情况等因素影响，公司存在应收账款不能按期足额收回发生坏账的风险，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。截至报告期末，公司已停工停产，应收款坏账发生风险剧增。</p>
核心技术人员流失及技术失密的风险	<p>公司所处行业领域属于专用设备制造业，尤其是在轨道交通运维装备的研发上，主营业务产品具有较高的技术含量，有一定的技术壁垒，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。截至报告期末，公司已停工停产，除高级管理人员外所有员工均已与公司协商解除劳动合同，核心技术人员发生外流。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>报告期内，公司对自身面临的风险事项进行重新梳理，并将公司重大诉讼仲裁、业绩大幅波动或下滑风险、毛利率下降风险、应收款项回收风险、核心技术人员流失及技术失密的风险、持续经营风险列为重大风险事项进行补充披露。</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	100,514,821.57	-121.12%
作为第三人		
合计	100,514,821.57	-121.12%

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
公告编号：2023-023、2024-044	被告/被申请人	因公司未按《中信银行现金管理电子委贷子协议》约定期限及金额向广日电梯偿还委托借款，广日电梯对本公司提起的仲裁于 2023 年 11 月 24 日受理，2024 年 6 月 26 日，收到广州仲裁委员会《裁决书》，裁定公司需偿还借款本金 47,819,473.57 元及截至 2024 年 5 月 11 日利息(含逾期利息)共计 1,132,187.36 元（自 2024 年 5 月 12 日至实际清偿之日，借据 001 项下逾期利息以欠付本金 9,819,473.57 元为基数，按照年利率 4.05%的标准计算;借据 007 至 011 项下逾期利息以欠付本金 3800 万元为基数，按照年利率 3.65%的标准计算）、财产保全费 5,000 元，财产保全保险费 24,077.02 元，律师费 84,000 元、受理费 254,920 元，处理费 73,417 元。	否	49,393,074.95	否	已裁决
公告编号：2024-007	被告/被申请人	2024 年 2 月 27 日，公司收到广州市荔湾区人民法院出具的案号（2024）粤 0103 民初 217 号传票，因公司收到逾期纠纷仲裁通知书，广州农村商业银行股份有限公司荔湾支行认为根据双方签订的《企业借款合同》有权要求终止合同或要求借款人立即偿还已发生贷款 2000 万元的贷款本息。故提起诉讼要求解除借款合同并提前偿还本息。	否	20,000,000.00	否	未裁决
公告编号：2024-008、2024-046	被告/被申请人	2024 年 2 月 2 日，中信银行股份有限公司广州分行通知公司由于公司 3,557,420.55 元及 280,000.00 元银承汇票到期未能支付及公司存在重大仲裁案件，发函宣告公司的 3,450,000.00 元借款于 2024 年 2 月 6 日到期，并要求清偿全部本息。 2024 年 7 月 4 日，公司收到广州仲裁委员会《裁定书》，裁定公司偿还借款本金 3450000 元及利息、罚息、复利（截至 2024 年 4 月 11 日，利息 0 元，罚息 19187.63 元复利 48.15 元；自 2024 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，罚息以全部剩余本金为基数，复利以未能按时支付的利息(包括罚息)为基数，均按年利率 5%加收 50%的标准计算）、银行承兑汇票垫款本金 3557415.46 元并支付罚息（截	否	7,641,024.76	否	已裁决

		至2024年4月11日，罚息为136960.52元；自2024年4月12日起至实际清偿之日止，罚息以垫款本金3557415.46元为基数，按日利率0.05%的标准计算）、银行承兑汇票垫款本金28万元并支付罚息（截至2024年4月11日，罚息为9940元；自2024年4月12日起至实际清偿之日止，罚息以垫款本金28万元为基数，按日利率0.05%的标准计）；支付补偿申请人律师费30000元、财产保全费74624元；支付仲裁受理费71966元、处理费10883元。				
公告编号： 2024-042	被告/被 申请人	2024年6月14日收到广州市天河区人民法院出具的案号（2024）粤0106民初13171号传票，因得知公司存在他行银承汇票逾期，民生银行广州分行要求公司提前清偿其向公司借出的500万元借款的借款本金、利息、复利、罚息等款项，同时要求公司承担本案的诉讼费、保全费、律师费等实现债权的全部费用。	否	5,227,501.40	否	未裁决
公告编号： 2024-043、 2024-047、 2024-049、 2024-050、 2024-051	被告/被 申请人	2024年5月31日至6月14日，公司及下属子公司陆续与152名员工协商解除劳动合同，双方就工资、解除劳动关系等劳动争议达成一致意见。由于公司在停工停产前存在拖欠员工工资的情形，其中146名员工认为公司可能无法按期支付各类休假折算及补偿金，在广州市黄埔区劳动人事争议三方联合调解中心主持下，双方自愿签署了《广州市黄埔区劳动人事争议调解协议书》，并持上述协议向广州黄埔区劳动人事争议仲裁委员会申请置换了穗埔劳人仲案(集)(2024)4097-4096号等共32份《仲裁调解书》。在《仲裁调解书》中补偿金等款项中任何一期款项逾期支付的情况下，申请人可就余下未付的款项向有管辖权的人民法院申请强制执行。 2024年6月15日，公司未能按照《协商解除劳动合同协议》和《仲裁调解书》支付解除劳动合同的员工各类休假折算及第一期补偿金，7月4日，公司收到申请人中121名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7月11日，公司及下属子公司收到11名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7月16日，公司收到11名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7月18日，公司及下属子公司收到1名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。	否	13,590,951.55	否	已裁决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

因公司目前停工停产及现有资金状况，短期内无力支付，预计会对公司生产经营产生重大不利影响。

（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

本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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016年2月24日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月10日	-	正在履行中
2016年2月24日《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年11月10日	-	正在履行中
2016年2月24日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015年11月10日	-	正在履行中
2016年2月24日《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015年11月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 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
货币资金	流动资产	冻结	3,581,031.47	4.06%	仲裁、诉讼
存货	流动资产	查封	551,281.42	0.63%	诉讼
固定资产	非流动资产	查封	2,171,840.07	2.46%	仲裁、诉讼
无形资产	非流动资产	查封	1,953,422.97	2.22%	仲裁、诉讼
总计	-	-	8,257,575.92	9.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司财产被冻结、查封对公司的财产抵押、转让等造成一定影响。

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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	40%	0	20,000,000	40%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						5

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	广州广日股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	40.00%	0	20,000,000	0	0
2	广州松青企业管理中心（有限合伙）	18,000,000	0	18,000,000	36.00%	0	18,000,000	0	0
3	广州松慧投资服务中心（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	0	0
4	余江县大兴投资管理中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0	2,500,000	0	0
5	广州松洋企业管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	2,000,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	2,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司现有股东之间不存在关联关系。为了保障公司的持续发展，提高公司经营、决策的效率，广州广日股份有限公司与广州松青企业管理中心（有限合伙）于 2022 年 12 月续签了《一致行动协议》，仍为一致行动人，广州广日股份有限公司与广州松青企业管理中心（有限合伙）在公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持一致。该协议有效期自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2024 年 8 月 22 日，在 2022 年 12 月 31

日续签的第五份《一致行动协议》解除。

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

2024 年 8 月 22 日，因《一致行动协议》的解除，公司无控股股东、无实际控制人。

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				
巴根	董事长	男	1981年12月	2022年12月6日	2025年12月5日				
刘国瑛	董事、总经理	男	1965年1月	2022年12月6日	2025年12月5日				
蓝稷	董事、副总经理	男	1963年10月	2022年12月6日	2025年12月5日				
区建华	董事	男	1973年7月	2022年12月6日	2025年12月5日				
陈悦海	董事	男	1972年10月	2022年12月6日	2025年12月5日				
刘伟斌	监事会主席	男	1985年11月	2022年12月6日	2025年12月5日				
周国强	监事	男	1964年3月	2022年12月6日	2025年12月5日				
邓柳珍	职工监事	女	1993年6月	2023年12月29日	2025年12月5日				
曾智文	副总经理	男	1978年7月	2022年12月6日	2025年12月5日				
丁馨	董事会秘书、财务负责人	女	1983年2月	2022年12月6日	2025年12月5日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。其中在控股股东广日股份任职的董事有：巴根任职广日股份总法律顾问、总经理助理，广州塞维拉董事、总经理；区建华任职广日股份投资发展部部长；陈悦海任职广日股份审计部部长。在广日股份任职的监事有：刘伟斌任职广日股份综合管理部部长、证券部部长、证券事务代表。

(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	期末人数
管理人员	19	4
生产人员	70	0
销售人员	13	0
技术人员	49	0
财务人员	5	1
行政人员	7	6
员工总计	163	11

（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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,581,446.47	12,963,727.32
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、（二）	1,229,045.63	1,183,458.50
应收账款	五、（三）	25,360,755.39	48,859,447.37
应收款项融资	五、（四）		94,000.00
预付款项	五、（五）	482,111.36	728,532.62
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、（六）	421,582.98	2,840,301.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	32,815,770.32	71,201,193.23
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,556,273.77	4,027,515.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	2,566,576.67	2,696,256.29
流动资产合计		70,013,562.59	144,594,432.43
非流动资产：			
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	五、（十）	314,699.39	60,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	13,960,582.85	15,273,735.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	3,419,784.27	3,625,839.96
其中：数据资源			
开发支出	五、(十三)		1,858,130.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	461,327.45	703,339.66
递延所得税资产	五、(十六)		790,278.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,156,393.96	22,311,325.27
资产总计		88,169,956.55	166,905,757.70
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	85,187,898.91	74,811,328.63
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、(十九)		7,305,230.00
应付账款	五、(二十)	24,533,514.41	28,792,561.44
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	18,269,288.73	17,257,169.73
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、(二十二)	15,341,750.62	1,767,016.27
应交税费	五、(二十三)	582,044.27	239,426.83
其他应付款	五、(二十四)	5,943,391.81	5,296,433.55
其中：应付利息		1,380,060.79	
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、(二十六)	19,750,000.00	9,908,144.53
其他流动负债	五、(二十七)	905,962.68	518,632.43
流动负债合计		170,513,851.43	145,895,943.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)		19,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	607,843.18	656,862.78
递延所得税负债	五、(十六)	38,204.91	
其他非流动负债			

非流动负债合计		646,048.09	20,406,862.78
负债合计		171,159,899.52	166,302,806.19
所有者权益：			
股本	五、（三十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	5,277,665.00	5,277,665.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十三）	113,851.31	
盈余公积	五、（三十二）	5,593,262.68	5,593,262.68
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	-142,681,377.54	-59,039,756.04
归属于母公司所有者权益合计		-81,696,598.55	1,831,171.64
少数股东权益		-1,293,344.42	-1,228,220.13
所有者权益合计		-82,989,942.97	602,951.51
负债和所有者权益总计		88,169,956.55	166,905,757.70

法定代表人：刘国瑛

主管会计工作负责人：丁馨

会计机构负责人：谭小梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,541,845.65	12,679,569.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,229,045.63	1,183,458.50
应收账款	九、1	25,381,682.79	45,360,543.37
应收款项融资			94,000.00
预付款项		10,281,013.14	10,546,780.55
其他应收款	九、2	601,791.68	4,044,877.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		31,296,129.72	72,372,685.43
存货		3,552,529.77	4,023,355.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,566,576.67	2,696,256.29
流动资产合计		78,450,615.05	153,001,527.06
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	九、3	12,962,500.00	12,962,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		314,699.39	60,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,933,785.37	15,246,938.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,419,784.27	3,625,839.96
其中：数据资源			
开发支出			1,858,130.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		461,327.45	703,339.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,092,096.48	34,456,748.89
资产总计		109,542,711.53	187,458,275.95
流动负债：			
短期借款		85,187,898.91	74,811,328.63
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			7,305,230.00
应付账款	23,702,157.89		27,959,321.92
预收款项			
合同负债	18,269,288.73		17,248,212.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	15,341,750.62		1,605,908.37
应交税费	582,044.27		183,642.68
其他应付款	26,425,420.55		30,461,663.11
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	19,750,000.00		9,908,144.53
其他流动负债	905,962.68		538,605.42
流动负债合计	190,164,523.65		170,022,057.13
非流动负债：			
长期借款			19,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	607,843.18		656,862.78
递延所得税负债	38,204.91		
其他非流动负债			
非流动负债合计	646,048.09		20,406,862.78
负债合计	190,810,571.74		190,428,919.91
所有者权益：			
股本	50,000,000.00		50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,293,549.89		6,293,549.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	113,851.31		
盈余公积	5,593,262.68		5,593,262.68
一般风险准备			
未分配利润	-143,268,524.09		-64,857,456.53
所有者权益合计	-81,267,860.21		-2,970,643.96
负债和所有者权益合计	109,542,711.53		187,458,275.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		3,443,048.83	15,856,629.57
其中：营业收入	五（三十五）	3,443,048.83	15,856,629.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,279,357.06	27,747,891.34
其中：营业成本	五（三十五）	16,779,060.75	13,389,879.28
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（三十六）	2,625.14	46,691.94
销售费用	五（三十七）	852,872.74	1,400,941.66
管理费用	五（三十八）	23,009,023.54	5,518,298.80
研发费用	五（三十九）	3,529,904.75	5,559,227.73
财务费用	五（四十）	2,105,870.14	1,832,851.93
其中：利息费用	五（四十）	2,058,406.31	1,826,129.40
利息收入	五（四十）	3,528.23	20,941.85
加：其他收益	五（四十一）	485,608.32	827,447.96
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）	五（四十二）	254,699.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-11,883,638.56	324,133.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-28,916,991.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,896,630.22	-10,739,680.03
加：营业外收入	五（四十五）	21,660.18	64,567.30
减：营业外支出	五（四十六）	3,150.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-82,878,120.04	-10,675,112.73
减：所得税费用	五（四十七）	828,625.75	17,512.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,706,745.79	-10,692,625.21
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）		-83,706,745.79	-10,692,625.21
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）		-65,124.29	-44,539.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,641,621.50	-10,648,086.06
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-83,706,745.79	-10,692,625.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,641,621.50	-10,648,086.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65,124.29	-44,539.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.67	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.67	-0.21

法定代表人：刘国瑛

主管会计工作负责人：丁馨

会计机构负责人：谭小梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	九、4	3,443,048.83	15,867,933.43
减：营业成本	九、4	16,779,060.75	13,536,714.63
税金及附加		2,625.14	46,316.75
销售费用		852,872.74	1,400,941.66
管理费用		22,078,787.64	5,269,409.53
研发费用		3,529,904.75	4,665,298.58
财务费用		2,094,121.59	1,829,688.40
其中：利息费用		2,058,406.31	1,826,129.40
利息收入		3,528.36	19,506.37
加：其他收益		485,608.32	815,510.26
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）		254,699.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,397,191.44	324,133.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,916,575.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,467,782.65	-9,740,792.08
加：营业外收入		21,660.18	64,567.30
减：营业外支出		3,150.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,449,272.47	-9,676,224.78
减：所得税费用		-38,204.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,411,067.56	-9,676,224.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,411,067.56	-9,676,224.78
（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		-78,411,067.56	-9,676,224.78
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		12,410,663.94	21,827,926.73
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		10,973.46	14,585.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	1,212,533.34	1,098,098.06
经营活动现金流入小计		13,634,170.74	22,940,609.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,411,946.62	13,395,818.96
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		11,567,153.89	13,465,562.61
支付的各项税费		54,575.33	986,549.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	5,985,842.85	4,640,741.46
经营活动现金流出小计		21,019,518.69	32,488,672.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,385,347.95	-9,548,062.94
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			714,933.00
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			
投资活动现金流出小计			714,933.00
投资活动产生的现金流量净额			-714,933.00
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			51,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	546,829.50	5,411,420.22
筹资活动现金流入小计		546,829.50	56,461,420.22
偿还债务支付的现金		3,450,000.00	50,233,588.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,225.23	1,836,661.58
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	五（四十八）		822,129.03
筹资活动现金流出小计		3,933,225.23	52,892,379.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,386,395.73	3,569,040.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.36	29.49
五、现金及现金等价物净增加额		-10,771,743.32	-6,693,925.79
加：期初现金及现金等价物余额		10,772,158.32	8,922,671.15
六、期末现金及现金等价物余额		415.00	2,228,745.36

法定代表人：刘国瑛

主管会计工作负责人：丁馨

会计机构负责人：谭小梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		12,410,663.94	21,806,603.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,808,532.96	1,423,636.39
经营活动现金流入小计		14,219,196.90	23,230,240.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,411,946.62	13,396,178.96
支付给职工以及为职工支付的现金		11,021,732.63	12,407,829.15
支付的各项税费		25,766.11	954,558.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,860,941.36	4,470,784.71
经营活动现金流出小计		21,320,386.72	31,229,351.68
经营活动产生的现金流量净额		-7,101,189.82	-7,999,111.51
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			714,933.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			714,933.00
投资活动产生的现金流量净额			-714,933.00
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			51,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		546,829.50	5,411,420.22
筹资活动现金流入小计		546,829.50	56,461,420.22
偿还债务支付的现金		3,450,000.00	50,233,588.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,225.23	1,836,661.58
支付其他与筹资活动有关的现金			822,129.03
筹资活动现金流出小计		3,933,225.23	52,892,379.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,386,395.73	3,569,040.66
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		-10,487,585.55	-5,145,003.85
加：期初现金及现金等价物余额		10,488,000.55	6,828,496.86
六、期末现金及现金等价物余额		415.00	1,683,493.01

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广州松兴电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广州松兴电气股份有限公司(原名广州松兴电器有限公司,以下简称“公司”或“本公司”),于1997年8月29日经广州市工商行政管理局核准登记成立,注册资本人民币5000万元。根据穗广日集[2015]104号《广日集团关于广州松兴电气有限公司改制方案的批复》及相关的股东会决议,公司于2015年10月26日整体变更为股份有限公司,于2015年10月26日领取广州市工商行政管理局核准的统一社会信用代码为91440101618524471L企业法人营业执照。

(二) 企业注册地址:广州市萝岗区云埔工业区云骏路2号。

(三) 注册资本(股本):人民币5000万元

(四) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于专用设备制造业,主要研发生产:工业机器人、机器视觉、图像识别和数据传输等工业自动控制系统装置、电子工业专用设备、金属切割及焊接设备等

(五) 财务报告于2024年8月28日经公司董事会批准报出。

(六) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围以控制为基础,将下属控股的广州佳研机器人自动化设备有限公司(以下简称“佳研机器人”)、广州博伊通软件科技有限公司(以下简称“博伊通软件”)、广州加倍福软件开发有限公司(以下简称“加倍福”)、广州菱壹信息科技有限公司(以下简称“菱壹”)纳入合并范围,具体请见“本附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营:报告期内发生净亏损8,370.67万元,截至报告期末,公司解散清算未通过股东大会审议,拟通过催收应收款项、加快产品变现等措施改善公司的持续经营能力,故公司本

报告期仍以持续经营为前提编制财务报表。但如果上述措施不能实施，公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、（三）2. （1）	公司将余额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款	五、19（2）	公司将账龄超过 1 年的且余额超过资产总额 0.3%的应付账款/其他应付款认定为重要应付账款/其他应付款
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、21	公司将余额超过 30.00 万元的合同负债认定为账面价值发生重大变动情况的合同负债
账面价值发生重大变动情况的合同负债	五、21	公司将余额超过 30.00 万元的合同负债认定为账面价值发生重大变动情况的合同负债

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十二	公司将金额超过利润总额的 1% 的事项确定为重要或有事项/日后事项/其他重要事项

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（七） 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于

少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失

控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（八） 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九） 金融资产和金融负债

本公司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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，

来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法：

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1:账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

应收账款组合 2:关联方往来款及其他确定未减值款项，一般不计提减值准备。

应收票据组合 1:应收银行承兑汇票

应收票据组合 2:应收商业承兑汇票

经过测试，上述应收票据组合 1、2 和应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收账款，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。具体的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段模型计量损失准备”。

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外。

本公司根据款项性质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：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

其他应收款组合 2：员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项，一般不计提减值准备。

经过测试，上述其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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。具体的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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。

各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用权益法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产分类和折旧办法

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	4-6	5	15.83-23.75
4	电子设备及其他	3-10	3-5	9.50-32.33

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

（十三） 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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 (年)	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5-10	根据软件的更新频率确定

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。此外，还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。

（十四） 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

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；

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；

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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十五） 长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（十八） 收入确认原则和计量方法

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 收入确认方法

本公司与客户之间的机器人设备销售合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

（1） 销售商品合同

本公司与客户之间的设备销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2） 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含咨询服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，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. 销售退回条款

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

（十九） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同约定成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备

情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。如果政府相关文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

（一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

截至期末，本公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

截至期末，本公司无会计估计变更事项

四、税项

（一）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	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2023 年 12 月 28 日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号:GR202344010564，有效期三年，2023-2025 年度企业所得税税率为 15%。

子公司佳研机器人、博伊通软件、加倍福和菱壹满足小微企业普惠性税收减免政策的规定，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	415.00	1,000.00
银行存款	3,581,031.47	10,771,158.32
其他货币资金	-	2,191,569.00
合计	3,581,446.47	12,963,727.32

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	694,392.94	576,182.04
商业承兑汇票	534,652.69	607,276.46
合计	1,229,045.63	1,183,458.50

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,201,882.66	26.82	13,757,634.88	96.87	444,247.78
按组合计提坏账准备的应收账款	38,748,109.04	73.18	13,831,601.43	35.70	24,916,507.61
其中：组合1：账龄组合	36,035,525.44	68.06	13,831,601.43	38.38	22,203,924.01
组合2：关联方往来款及其他确定未减值款项	2,712,583.60	5.12	0.00	-	2,712,583.60
合计	52,949,991.70	100.00	27,589,236.31	52.10	25,360,755.39

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,300,234.95	14.17	9,300,234.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	56,336,734.28	85.83	7,477,286.91	13.27	48,859,447.37

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：组合 1：账龄组合	53,624,150.68	81.70	7,477,286.91	13.94	46,146,863.77
组合 2：关联方往来款及其他确定未减值款项	2,712,583.60	4.13	0.00	0.00	2,712,583.60
合计	65,636,969.23	100.00	16,777,521.86	25.56	48,859,447.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海坤大信息技术有限公司	4,662,000.00	4,662,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
东莞市松柏模具有限公司	3,515,000.00	3,515,000.00	1 至 2 年	100	偿付概率较小
上海东升焊接集团有限公司	1,049,263.42	605,015.64	2 至 3 年	57.66	偿付概率较小
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	984,099.99	984,099.99	5 年以内	100	偿付概率较小
广西诺星自动化设备有限公司	644,000.00	644,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
广州锐研机电设备有限公司	580,000.00	580,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
上海山陆伍企业发展有限公司	416,000.00	416,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
广州成发五金塑胶有限公司	376,000.00	376,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
广州创研智能科技有限公司	333,000.00	333,000.00	1 至 5 年	100	偿付概率较小
深圳启航机器人技术有限公司	330,000.00	330,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
河源湧嘉实业有限公司	299,000.00	299,000.00	1 至 2 年	100	偿付概率较小
广州伟镕自动化设备有限公司	238,000.00	238,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小
厦门松兴智能机器人有限公司	201,600.00	201,600.00	5 年以上	100	偿付概率较小
厦门杰盾自动化设备有限公司	162,400.00	162,400.00	5 年以上	100	偿付概率较小
深圳亿和模具制造有限公司	145,000.00	145,000.00	5 年以上	100	偿付概率较小

佛山市顺德区悍高五金制品有限公司	91,580.00	91,580.00	4年以上	100	偿付概率较小
厦门维意教育科技有限公司	81,200.00	81,200.00	5年以上	100	偿付概率较小
广东省医药进出口公司	36,354.96	36,354.96	5年以上	100	偿付概率较小
昆山美孚德自动化设备有限公司	33,384.29	33,384.29	2-3年	100	偿付概率较小
东莞市博锐特五金塑胶制品有限公司	24,000.00	24,000.00	5年以上	100	偿付概率较小
合计	14,201,882.66	13,757,634.88	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	438,945.00	0.00	-	13,399,405.48	0.00	0.00
1至2年	11,553,773.29	10.00	1,155,377.33	21,450,471.78	10.00	524,530.92
2至3年	10,876,141.59	30.00	3,262,842.48	11,696,332.54	30.00	2,368,008.88
3至4年	5,906,014.68	50.00	2,953,007.34	4,438,424.50	50.00	1,882,605.93
4至5年	4,001,383.00	80.00	3,201,106.40	28,200.00	80.00	14,100.00
5年以上	3,259,267.88	100.00	3,259,267.88	2,611,316.38	100.00	2,688,041.18
合计	36,035,525.44	38.38	13,831,601.43	13,399,405.48	55.80	7,477,286.91

②组合 2：关联方往来款及其他确定未减值款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内		-	-		-	-
1至2年	-	-	-	2,712,000.00	-	-
2至3年	2,712,000.00	-	-	583.60	-	-
3至4年	583.60	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,712,583.60	-	-	2,712,583.60	-	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	9,300,234.95	4,457,399.93	-	-	13,757,634.88
按组合计提坏账准备	7,477,286.91	6,782,476.85	461,546.62	-33,384.29	13,831,601.43
其中：账龄组合	7,477,286.91	6,782,476.85	461,546.62	-33,384.29	13,831,601.43
关联方往来款及其他确定未减值款项	-	-	-	-	-
合计	16,777,521.86	11,239,876.78	461,546.62	-33,384.29	27,589,236.31

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州海尔新能源科技有限公司	7,257,400.00	13.71	725,740.00
上海坤大信息技术有限公司	4,662,000.00	8.80	4,662,000.00
东莞市松柏模具有限公司	3,515,000.00	6.64	3,515,000.00
成都华翔汽车金属部件有限公司	2,706,000.00	5.11	811,800.00
青岛海尔新能源电器有限公司	2,600,000.00	4.91	1,300,000.00
合计	20,740,400.00	39.17	11,014,540.00

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	94,000.00
合计	-	94,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,406.99	5.76	229,363.45	31.48
1 至 2 年	302.34	0.09	83,924.82	11.52
2 至 3 年	83,792.52	26.20	237,104.44	32.55
3 年以上	379,609.51	67.95	178,139.91	24.45
合计	482,111.36	100.00	728,532.62	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市博力美电池有限公司	169,500.00	35.16
ABB 机器人(珠海)有限公司	113,513.00	23.54
上海卡艾环境技术有限公司	79,800.00	16.55
佛山科帅精密机械有限公司	47,823.00	9.92
广州贺蒲克数控设备有限公司	33,600.00	6.97
合计	444,236.00	92.14

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	421,582.98	2,840,301.35
合计	421,582.98	2,840,301.35

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	66,003.00	66,003.00
单位往来	1,424,180.26	2,150,219.12
职工备用金	35,757.08	601,326.94
其他往来	15,307.04	37,108.29
合计	1,541,247.38	2,854,657.35

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额			14,356.00	14,356.00
年初其他应收款账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本年计提	1,105,308.40			1,105,308.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,105,308.40	-	14,356.00	1,119,664.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	282,445.34	1,219,825.36
1-2年	934,441.59	1,441,432.36
2-3年	286,901.45	73,300.00
3-4年	10,000.00	92,640.63
4-5年	-	12,000.00
5年以上	27,459.00	15,459.00
合计	1,541,247.38	2,854,657.35

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,356.00	1,105,308.40				1,119,664.40
合计	14,356.00	1,105,308.40				1,119,664.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南阿拔斯智能科技有限公司	单位往来	1,089,261.01	1-2年、2-3年	70.67	1,089,261.01
中国民生银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行营业部	单位往来	194,587.29	1年以内	12.63	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中车株洲电力机车有限公司	单位往来	50,000.00	1年以内	3.24	-
广东电网有限责任公司广州供电局	单位往来	49,058.76	1-2年	3.18	3,233.39
广州华铭汽车维修有限公司	单位往来	24,730.00	1年以内	1.60	-
合计	——	1,407,637.06	——	91.33	1,092,494.40

（七） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,434,537.02	1,133,349.04	8,301,187.98
自制半成品及在产品	31,571,397.92	20,438,138.18	11,133,259.74
库存商品	23,180,165.55	9,798,842.95	13,381,322.60
合计	64,186,100.49	31,370,330.17	32,815,770.32

续：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,101,021.56	551,037.00	9,549,984.56
自制半成品及在产品	38,555,673.56	0.00	38,555,673.56
库存商品	25,369,279.12	2,273,744.01	23,095,535.11
合计	74,025,974.24	2,824,781.01	71,201,193.23

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	551,037.00	582,312.04		-	-	1,133,349.04
自制半成品		20,438,138.18		-	-	20,438,138.18

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
及在产品						
库存商品	2,273,744.01	7,525,098.94		-	-	9,798,842.95
合计	2,824,781.01	28,545,549.16	-	-	-	31,370,330.17

(八) 合同资产

1. 资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,070,015.75	513,741.98	3,556,273.78	4,169,815.75	142,300.00	4,027,515.75
合计	4,070,015.75	513,741.98	3,556,273.78	4,169,815.75	142,300.00	4,027,515.75

2. 本年内账面价值无发生的重大变动金额和原因

3. 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,070,015.75	100.00	513,741.98	12.62	3,556,273.78
其中：按照账龄分析法 计提坏账准备	3,166,015.75	77.79	513,741.98	16.23	2,652,273.78
关联方往来款及其他确 定未减值款项	904,000.00	22.21			904,000.00
合计	4,070,015.75	100.00	513,741.98	12.62	3,556,273.78

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,169,815.75	100.00	142,300.00	3.41	4,027,515.75

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	3,265,815.75	78.32	142,300.00	4.36	3,123,515.75
关联方往来款及其他确定未减值款项	904,000.00	21.68			904,000.00
合计	4,169,815.75	100.00	142,300.00	3.41	4,027,515.75

1. 合同资产无按单项计提坏账准备
2. 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按照账龄分析法计提坏账准备	3,166,015.75	513,741.98	16.23
关联方往来款及其他确定未减值款项	904,000.00	-	0.00
合计	4,070,015.75	513,741.98	—

3. 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无
4. 本年无实际核销的合同资产

（九）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,566,576.67	2,696,256.29
合计	2,566,576.67	2,696,256.29

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	314,699.39	60,000.00
其中：权益工具投资	314,699.39	60,000.00
合计	314,699.39	60,000.00

（十一）固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	13,960,582.86	15,273,735.93
固定资产清理	0.00	0.00

项目	期末账面价值	年初账面价值
合计	13,960,582.86	15,273,735.93

1. 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	14,499,115.21	17,659,057.33	2,553,856.70	7,893,534.01	42,605,563.25
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,499,115.21	17,659,057.33	2,553,856.70	7,893,534.01	42,605,563.25
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	12,477,894.12	7,749,148.39	2,426,163.87	4,678,620.94	27,331,827.32
2. 本年增加金额	352,096.11	661,962.41	—	299,094.56	1,313,153.08
(1) 计提	352,096.11	661,962.41		299,094.56	1,313,153.08
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,829,990.23	8,411,110.80	2,426,163.87	4,977,715.50	28,644,980.40
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	1,669,124.98	9,247,946.54	127,692.83	2,915,818.51	13,960,582.86
2. 年初账面价值	2,021,221.09	9,909,908.94	127,692.83	3,214,913.07	15,273,735.93

(十二) 无形资产

1、无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	3,246,687.00	4,816,757.75	8,063,444.75
2. 本年增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,246,687.00	4,816,757.75	8,063,444.75
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	1,260,797.18	3,176,807.61	4,437,604.79
2. 本年增加金额	32,466.86	173,588.84	206,055.69
(1) 计提	32,466.86	173,588.84	206,055.69
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,293,264.04	3,350,396.45	4,643,660.48
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	1,953,422.97	1,466,361.31	3,419,784.27
2. 年初账面价值	1,985,889.82	1,639,950.14	3,625,839.96

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末金额
		内部 研发 支出	外购 支出	其 他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其 他	
产品生 产技术	1,858,130.82					1,858,130.82		-
合计	1,858,130.82					1,858,130.82		-

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
广州佳研机器人自动化设备有限公司	918,720.00	0.00	0.00	0.00	918,720.00
合计	918,720.00	0.00	0.00	0.00	918,720.00

2. 商誉减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
佳研机器人	918,720.00	0.00	0.00	0.00	918,720.00
合计	918,720.00	0.00	0.00	0.00	918,720.00

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
办公室装修	42,904.23		42,904.23		-
车间改造工程	446,137.91		106,626.12		339,511.79
其他	214,297.52		92,481.86		121,815.66
合计	703,339.66		242,012.21		461,327.45

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	-	-	6,707,200.00	335,360.00
可抵扣亏损	-	-	1,024,979.73	51,248.98
未实现内部销售利润	-	-	2,691,132.80	403,669.92
合计	-	-	10,423,312.53	790,278.90

2. 未经抵销的递延所得税负债：无

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	14,120,007.39	14,120,007.39

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	111,538,891.24	111,538,891.24
合计	125,658,898.63	125,658,898.63

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,581,031.47	冻结	财产保全资金
存货	551,281.42	查封	财产保全资产
固定资产	2,171,840.07	查封	财产保全资产
无形资产	1,953,422.97	查封	财产保全资产
合计	8,257,575.93	—	—

(续表)

项目	年初		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,191,569.00	保证金	财产保全资金、银承 保证金
	1,278,427.31	财产保全资金	
固定资产	2,021,221.09	查封	财产保全资产
无形资产	1,985,889.82	查封	财产保全资产
合计	7,477,107.22	—	—

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	32,894,698.07	36,344,698.07
委托贷款	47,819,473.57	38,000,000.00
应收票据贴现	143,940.00	77,500.00
银承垫款	3,837,415.46	—
短期借款应付利息	492,371.81	389,130.56
合计	85,187,898.91	74,811,328.63

2. 已逾期未偿还的短期借款

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广州广日电梯工业有限公司	9,819,473.57	4.05%	2023-10-12	4.05%
广州广日电梯工业有限公司	10,000,000.00	3.65%	2023-10-12	3.65%
广州广日电梯工业有限公司	10,000,000.00	3.65%	2023-10-12	3.65%
广州广日电梯工业有限公司	9,000,000.00	3.65%	2023-10-12	3.65%
广州广日电梯工业有限公司	6,000,000.00	3.65%	2023-10-12	3.65%
广州广日电梯工业有限公司	3,000,000.00	3.65%	2023-10-12	3.65%
中信银行广州分行	3,450,000.00	5.00%	2024-4-27	5.00%
工商银行广州德政中支行	12,150,000.00	3.80%	2024-6-25	3.80%
华兴银行广州分行(提前到期)	10,660,878.07	4.50%	2024-2-21	4.50%
华兴银行广州分行(提前到期)	1,633,820.00	4.50%	2024-2-21	4.50%
民生银行广州分行(提前到期)	5,000,000.00	3.90%	2024-2-1	3.90%
合计	80,714,171.64	—	—	—

(十九) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	—	7,305,230.00
合计	—	7,305,230.00

年末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	24,533,514.41	28,792,561.44
合计	24,533,514.41	28,792,561.44

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	2,658,522.07	未结算
绍兴汉立工业自动化科技有限公司	2,248,177.53	未结算
上海邺格工业自动化有限公司	666,530.97	逾期未结算
合计	5,573,230.57	—

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款	18,269,288.73	17,257,169.73
合计	18,269,288.73	17,257,169.73

2. 无账龄超过 1 年的重要合同负债

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,767,016.27	10,686,616.11	11,583,736.17	869,896.21
离职后福利-设定提存计划		774,056.78	630,519.17	143,537.61
辞退福利		14,340,316.80	12,000.00	14,328,316.80
合计	1,767,016.27	25,800,989.69	12,226,255.34	15,341,750.62

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,708,042.55	8,500,298.36	9,716,137.82	492,203.09
职工福利费	4,032.00	178,860.78	182,892.78	-
社会保险费		1,167,664.16	950,787.97	216,876.19
其中：医疗保险费		377,099.05	308,762.38	68,336.67
工伤保险费		27,272.97	22,271.04	5,001.93
住房公积金	22,481.00	290,701.00	157,367.00	155,815.00
工会经费和职工教育经费	32,460.72	80,451.15	112,911.87	-
其他（劳务费）	-	441,367.69	441,367.69	-
合计	1,767,016.27	10,659,343.14	11,561,465.13	864,894.28

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		746,259.92	606,957.41	139,302.51
失业保险费		27,796.86	23,561.76	4,235.10
合计		774,056.78	630,519.17	143,537.61

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		26,382.98

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		67.27
个人所得税	582,044.27	206,638.94
城市维护建设税		926.31
教育费附加		299.71
房产税		3,058.34
印花税		2,053.28
合计	582,044.27	239,426.83

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,380,060.79	
应付股利	-	
其他应付款	4,563,331.02	5,296,433.55
合计	5,943,391.81	5,296,433.55

(二十五) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
员工往来款	-	36,899.93
售后服务费	122,823.59	411,385.74
社保及公积金	-	59,980.00
其他往来款	4,440,507.43	4,788,167.88
合计	4,563,331.02	5,296,433.55

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
通快(中国)有限公司	2,084,955.75	未结算
合计	2,084,955.75	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	19,750,000.00	9,908,144.53
合计	19,750,000.00	9,908,144.53

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	722,072.13	485,932.87
待转销项税额	183,890.55	32,699.56
合计	905,962.68	518,632.43

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率(%)
信用借款	-	19,750,000.00	3.15
合计	-	19,750,000.00	—

(二十九) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	656,862.78	-	49,019.60	607,843.18
合计	656,862.78	-	49,019.60	607,843.18

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色低碳发展专项资金	656,862.78	0.00	0.00	49,019.60	0.00	0.00	607,843.18	与资产相关的政府补助
合计	656,862.78	0.00	0.00	49,019.60	0.00	0.00	607,843.18	—

(三十) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	5,277,665.00			5,277,665.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	5,277,665.00			5,277,665.00

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,593,262.68			5,593,262.68
合计	5,593,262.68			5,593,262.68

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产经费	-	113,851.31		113,851.31
合计	-	113,851.31		113,851.31

(三十四) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-59,039,756.04	-28,421,596.75
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	-59,039,756.04	-28,421,596.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-83,641,621.50	-30,618,159.29
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		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-142,681,377.54	-59,039,756.04

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,410,830.50	16,703,339.78	15,802,999.18	13,307,827.44
其他业务	32,218.33	75,720.97	53,630.39	82,051.84
合计	3,443,048.83	16,779,060.75	15,856,629.57	13,389,879.28

2. 营业收入、营业成本的分解信息

3. 按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,410,830.50	16,703,339.78	15,802,999.18	13,307,827.44
其中：智能焊接装备	702,865.90	2,790,072.15	15,802,999.18	13,307,827.44
智能检测装备	2,707,964.60	13,913,267.63	-	-
其他业务收入	32,218.33	75,720.97	53,630.39	82,051.84
合计	3,443,048.83	16,779,060.75	15,856,629.57	13,389,879.28

4. 按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	3,443,048.83	15,856,629.57
在某一时段确认收入	-	-
合计	3,443,048.83	15,856,629.57

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	860.37	18,498.94
房产税		6,116.68
教育费附加	420.23	7,868.39
地方教育附加	280.16	5,245.59
印花税	1,025.66	4,963.62
土地使用税		-
车船使用税	38.72	3,998.72
合计	2,625.14	46,691.94

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,618.72	1,076,037.80
广告费	-	5,099.60
差旅费	90,017.25	168,546.61
销售服务费	-	-13,100.00
业务招待费	77,338.08	126,991.96
其他费用	18,898.69	37,365.69
合计	852,872.74	1,400,941.66

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,177,071.29	3,942,919.84
折旧与摊销费用	967,743.72	718,290.94
咨询顾问费	458,592.12	269,123.54
汽车费用	-	107,964.41
办公费	75,164.27	50,656.71
差旅费	96,677.78	128,610.87
安保服务费	186,586.00	86,066.00
业务招待费	3,200.30	27,431.55
其他	16,043,988.06	187,234.94
合计	23,009,023.54	5,518,298.80

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	881,251.54	3,606,829.31
材料费用、燃料及动力	1,970,404.44	948,958.84
折旧与摊销费用	594,947.63	1,001,767.53
其他费用	83,301.14	1,672.05
合计	3,529,904.75	5,559,227.73

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,058,406.31	1,826,129.40
减：利息收入	3,528.36	20,941.85
加：汇兑损失	19,781.08	-29.49
其他支出	31,211.11	27,693.87
合计	2,105,870.14	1,832,851.93

（四十一）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	468,135.33	827,447.96
个税手续费返还	17,472.99	-
合计	485,608.32	827,447.96

（四十二）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	254,699.39	-
合计	254,699.39	-

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-10,778,330.16	324,133.78
其他应收款信用减值损失	-1,105,308.40	-
合计	-11,883,638.56	324,133.78

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,545,549.16	-
合同资产减值损失	-371,441.98	-
合计	-28,916,991.14	-

（四十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-	-
诉讼赔偿款	-	-	-
其他	21,660.18	64,567.30	21,660.18
合计	21,660.18	64,567.30	21,660.18

（四十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
罚款及滞纳金	-	-	-
其他	3,150.00	-	3,150.00
合计	3,150.00	-	3,150.00

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		-175.57

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	828,625.75	17,688.05
合计	828,625.75	17,512.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-82,878,120.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,431,718.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	828,625.75
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,248.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,424,469.55
研发费用加计扣除	-
税收优惠	-
所得税费用	828,625.75

(四十八) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	3,528.36	20,941.85
保证金及押金	-	
政府补贴	436,588.72	758,712.93
营业外收入	11,180.18	56,027.36
其他	761,236.08	262,415.92
合计	1,212,533.34	1,098,098.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用	1,264,089.74	1,032,092.98
付现的财务费用	31,211.11	27,693.87
往来款	-	12,900.00
其他	4,690,542.00	3,568,054.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,985,842.85	4,640,741.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	546,829.50	5,411,420.22
合计	546,829.50	5,411,420.22

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	822,129.03
合计	-	822,129.03

(四十九) 合并现金流量表补充资料

项目	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	-83,706,745.79	-10,692,625.21
加：资产减值准备	28,916,991.14	-
信用减值损失	11,883,638.56	-324,133.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,313,153.08	1,361,610.69
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	206,055.69	207,368.13
长期待摊费用摊销	242,012.21	426,476.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-254,699.39	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,105,870.14	1,826,129.40
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-790,278.90	17,688.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	38,204.91	-
存货的减少（增加以“-”填列）	9,839,873.75	-3,159,100.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	12,855,305.94	6,357,551.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,962,645.58	-5,569,027.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,387,973.09	-9,548,062.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	415.00	2,228,745.36
减：现金的年初余额	10,772,158.32	8,922,671.15
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,771,743.32	-6,693,925.79

1. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	415.00	10,772,158.32
其中：库存现金	415.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款		10,771,158.32
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	415.00	10,772,158.32
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		

(五十) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：港币	-	-	-

六、合并范围的变化

1) 非同一控制下企业合并

无。

2) 同一控制下企业合并

无。

3) 反向收购

无。

4) 其他原因的合并范围变动

无

5) 政府补助

a) 年末无按应收金额确认的政府补助

b) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	656,862.78	0.00	0.00	49,019.60	0.00	607,843.18	与资产相关

c) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益-政府补助	468,135.33	827,447.96

6) 在其他主体中的权益

a) 在子公司中的权益

b) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州佳研机器人自动化设备有限公司	广州	广州	商业	55.00	—	非同一控制下企业合并
广州博伊通软件科技有限公司	广州	广州	软件企业	100.00	—	同一控制下企业合并
广州加倍福软件开发有限公司	广州	广州	软件企业	100.00	—	设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州菱壹信息科技有限公司	广州	广州	软件企业	100.00	—	设立

7) 金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。

1. 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。

2. 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
短期借款	85,187,898.91	0.00	0.00	85,187,898.91
应付账款	24,533,514.41	0.00	0.00	24,533,514.41
其他应付款	5,943,391.81	0.00	0.00	5,943,391.81
一年内到期的非流动负债	19,750,000.00	0.00	0.00	19,750,000.00

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	0.00	0.00	314,699.39	314,699.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	314,699.39	314,699.39
（1）权益工具投资	0.00	0.00	314,699.39	314,699.39

2、 公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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。

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

因广州绿之源环保设备有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照持股比例享有的绿之源环保期末净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

八、 关联方及关联交易

1、 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州广日股份有限公司	广州	通用设备制造业	85,994.69 万元	40.00	40.00

注：本公司的最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会，2024 年 8 月 22 日，因《一

致行动协议》的解除，公司无控股股东、无实际控制人。。

(2) 子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州佳研机器人自动化设备有限公司	广州	广州	商业	55%		非同一控制下企业合并
广州博伊通软件科技有限公司	广州	广州	软件企业	100%		同一控制合并
广州加倍福软件开发有限公司	广州	广州	软件企业	100%		设立
广州菱壹信息科技有限公司	广州	广州	软件企业	100%		设立

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
广州广日电气设备有限公司	同受一方控制
广州广日智能停车设备有限公司	同受一方控制
广州广日电梯工业有限公司	同受一方控制
广日电梯（四川）有限公司	同受一方控制

1、 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

i. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州广日电气设备有限公司	购入材料	-	-
合计	—	-	-

ii. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州广日股份有限公司研究院	提供研发服务	-	-
广州广日电梯工业有限公司	销售焊接设备	-	-
广日电梯（四川）有限公司	销售焊接设备	-	-
合计	—	-	-

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广州广日电梯工业有限公司	拆入	10,000,000.00	2022-11-4	2023-10-12	委托贷款，年利率3.65%

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广州广日电梯工业有限公司	拆入	10,000,000.00	2022-11-4	2023-10-12	委托贷款，年利率3.65%
广州广日电梯工业有限公司	拆入	9,000,000.00	2022-11-4	2023-10-12	委托贷款，年利率3.65%
广州广日电梯工业有限公司	拆入	6,000,000.00	2023-1-17	2023-10-12	委托贷款，年利率3.65%
广州广日电梯工业有限公司	拆入	3,000,000.00	2023-3-7	2023-10-12	委托贷款，年利率3.65%
广州广日电梯工业有限公司	拆入	9,819,473.57	2021-10-18	2023-10-12	委托贷款，年利率4.05%

(3) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本年发生额	上年发生额
合计	1,290,486.00	1,395,962.72

(4) 关联方往来余额

(a). 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州广日智能停车设备有限公司	583.60	0.00	583.60	0.00
应收账款	广州广日电梯工业有限公司	414,000.00	0.00	414,000.00	0.00
应收账款	广日电梯（四川）有限公司	2,298,000.00	0.00	2,298,000.00	0.00
合同资产	广日电梯（四川）有限公司	766,000.00	0.00	766,000.00	0.00
合同资产	广州广日电梯工业有限公司	138,000.00	0.00	138,000.00	0.00

(b) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州广日电气设备有限公司	275,649.42	275,649.42
合同负债	广州广日股份有限公司研究院	3,720,000.00	3,720,000.00

(5) 或有事项

因买卖合同纠纷，2023 年 12 月供应商上海邺格工业自动化有限公司对本公司提起的诉讼，于 2024 年 2 月 29 日一审判决，要求公司支付货款 677,000.00 元及逾期付款利息 56,636.82 元（以 410,500.00 元为基数自 2021 年 5 月 25 日起计算，以 136,500.00 元为基数自 2021 年 9 月 1 日起计

算，以 39,000.00 元为基数自 2021 年 11 月 1 日起计算，均按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计至实际清偿之日止）。

(6) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(7) 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司存在以下资产负债表日后发生的重大诉讼、仲裁：

a) 与中信银行股份有限公司广州分行的仲裁事项

公司于 2023 年 7 月 26 日、2023 年 8 月 1 日与中信银行股份有限公司广州分行（下称“中信银行”）签署《中信银行电子银行承兑汇票承兑协议》【(2023)穗银白承字第 0048 号、(2023)穗银白承字第 0054 号】，开具了 15 张票面金额共计 5,082,465.00 元及一张票面金额为 400,000.00 元的银行承兑汇票，到期日为 2024 年 1 月 26 日和 2024 年 2 月 1 日。到期后，公司未能按时正常支付。2023 年 4 月 28 日，公司与中信银行签订《人民币流动资金借款合同》【(2023)穗银白贷字第 0016 号】，获取借款人民币 3,450,000.00 元，利率 5.00%，借款结束日期为 2024 年 4 月 28 日。因票据到期未能支付，中信银行发函宣告该借款于 2024 年 2 月 6 日到期，要求清偿全部本息。

中信银行就上述事项向本公司提起仲裁，请求公司支付借款本金 3,450,000.00 元及未付利息 8,145.83 元（暂计）、票据垫款本金 3,837,420.55 元及罚息 12,730.97 元（暂计）、律师费 30,000.00 元，共计 7,338,297.35 元。该仲裁案件于 2024 年 2 月 18 日受理。

2024 年 7 月 4 日，公司收到广州仲裁委员会《裁定书》，裁定公司偿还借款本金 3450000 元及利息、罚息、复利（截至 2024 年 4 月 11 日，利息 0 元，罚息 19187.63 元，复利 48.15 元；自 2024 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，罚息以全部剩余本金为基数，复利以未能按时支付的利息（包括罚息）为基数，均按年利率 5%加收 50%的标准计算）、银行承兑汇票垫款本金 3557415.46 元并支付罚息（截至 2024 年 4 月 11 日，罚息为 136960.52 元；自 2024 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，罚息以垫款本金 3557415.46 元为基数，按日利率 0.05%的标准计算）、银行承兑汇票垫款本金 28 万元并支付罚息（截至 2024 年 4 月 11 日，罚息为 9940 元；自 2024 年 4 月 12 日起至实际清偿之日止，罚息以垫款本金 28 万元为基数，按日利率 0.05%的标准计）；支付补偿申请人律师费 30000 元、财产保全费 74624 元；支付仲裁受理费 71966 元、处理费 10883 元。

b) 与员工补偿金仲裁及强执事项

2024 年 5 月 31 日至 6 月 14 日，公司及下属子公司陆续与 152 名员工协商解除劳动合同，双方就工资、解除劳动合同关系等劳动争议达成一致意见。由于公司在停工停产前存在拖欠员工工资的情形，其中 146 名员工认为公司可能无法按期支付各类休假折算及补偿金，在广州市黄埔区劳动人事争议三方联合调解中心主持下，双方自愿签署了《广州市黄埔区劳动人事争议调解协议书》，并持上述协议向广州黄埔区劳动人事争议仲裁委员会申请置换了穗埔劳人仲案(集)(2024)4097-4096 号等共 32 份《仲裁调解书》。在《仲裁调解书》中补偿金等款项中任何一期款项逾期支付的情况下，申请人可就余下未

付的款项向有管辖权的人民法院申请强制执行。

2024 年 6 月 15 日，公司未能按照《协商解除劳动合同协议》和《仲裁调解书》支付解除劳动合同的员工各类休假折算及第一期补偿金，7 月 4 日，公司收到申请人中 121 名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7 月 11 日，公司及下属子公司收到 11 名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7 月 16 日，公司收到 11 名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。7 月 18 日，公司及下属子公司收到 1 名员工向广州市黄埔区人民法院申请强制执行通知。至此，公司共收到 144 名员工申请强执的立案通知，强制执行金额共 13,590,951.55 元。

(c) 与广州广日电梯工业有限公司的仲裁事项

2023 年 11 月 24 日，因公司未按《中信银行现金管理电子委贷子协议》约定期限及金额向广日电梯偿还委托借款，广日电梯向广州市仲裁委员会对本公司提起仲裁。

2024 年 6 月 26 日，公司收到广州仲裁委员会《裁决书》(2023)穗仲案字第 21437 号，裁定公司需偿还借款本金 47,819,473.57 元及截至 2024 年 5 月 11 日利息(含逾期利息)共计 1,132,187.36 元(自 2024 年 5 月 12 日至实际清偿之日，借据 001 项下逾期利息以欠付本金 9,819,473.57 元为基数，按照年利率 4.05%的标准计算;借据 007 至 011 项下逾期利息以欠付本金 3800 万元为基数，按照年利率 3.65%的标准计算)、财产保全费 5,000 元，财产保全保险费 24,077.02 元，律师费 84,000 元、受理费 254,920 元，处理费 73,417 元。

2024 年 8 月 15 日，公司收到广州市黄埔区人民法院发来的《执行通知书》(2024)粤 0112 执保 8308 号，因公司未自动履行已经发生法律效力《裁决书》(2023)穗仲案字第 21437 号法律文书确定的义务，广州市中级人民法院指定广州市黄埔区人民法院管辖，本案已进入执行程序的前督促阶段。

(d) 与上海博世力士乐液压及自动化有限公司诉讼事项

2023 年 9 月至 2023 年 10 月期间，上海博世力士乐液压及自动化有限公司与公司先后签订了系列《合同》，约定原告向公司出售设备，设备总价款为 3,500,387.38 元。根据《合同》约定，公司应当在原告发货后 30 天内付清货款。截止起诉日，公司仍尚欠付已发货货款共计 2,658,522.07 元。

2024 年 7 月 18 日，公司因与上海博世力士乐液压及自动化有限公司的上述买卖合同纠纷，收到上海市浦东新区人民法院出具的案号(2024)沪 0115 民初 62457 号传票。截止目前公司尚未收到判决。

(e) 与通快(中国)有限公司诉讼事项

公司与通快(中国)有限公司于 2020 年 12 月 25 日签订了《合同》(编号:2008270060/1)，约定向通快(中国)有限公司采购 TruLaserCe113000 型号激光设备，并提供相应设备的安装及调试服务。合同签订后，公司未支付部分已发货货款。

2024 年 7 月 18 日，公司因与通快(中国)有限公司的上述分期付款买卖合同纠纷，收到江苏省太仓市人民法院出具的案号(2024)苏 0585 民初 5239 号传票。截止目前公司尚未收到判决。

(f) 与广州农商银行荔湾支行诉讼事项

2023 年 6 月 25 日，广州农商银行荔湾支行向公司发放贷款 20,000,000 元后，根据公司于 2023

年 12 月 1 日发布的《广州松兴电气股份有限公司重大仲裁公告》，2024 年 3 月 22 日，因公司涉及上述其他委托合同纠纷，对公司提起诉讼。

2024 年 7 月 30 日，广东省广州市荔湾区人民法院出具《民事判决书》（2024）粤 0103 民初 217 号，判决确认广州农村商业银行股份有限公司荔湾支行与公司签订的《企业借款合同》于 2024 年 2 月 27 日解除，公司应向广州农村商业银行股份有限公司荔湾支行支付未偿还借款本金 1975 万元及利息、罚息和复利及案件受理费、保全费。

（g）与民生银行广州天河支行诉讼事项

2023 年 9 月 18 日，公司向民生银行广州天河支行借款人民币 500 万元，2024 年 1 月 31 日，因得知公司在他行的银行承兑汇票到期未还的违约行为要求公司提前偿还贷款本息。2024 年 6 月 14 日，公司收到广州市天河区人民法院出具的案号（2024）粤 0106 民初 13171 号传票。本案定于 2024 年 10 月 16 日 9 时 15 分开庭审理，本案目前尚未开庭审理。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	496,695.00	13,416,241.48
1-2年	11,517,859.29	20,649,471.78
2-3年	13,889,141.59	11,816,916.14
3-4年	7,075,861.70	4,220,751.33
4-5年	4,036,209.83	258,800.85
5年以上	5,565,681.41	4,906,244.77
合计	42,581,448.82	55,268,426.35

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,979,682.66	9.35	3,535,434.88	88.84	444,247.78
按组合计提坏账准备	38,601,766.16	90.65	13,664,331.15	35.40	24,937,435.01
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	35,831,432.56	84.15	13,664,331.15	38.14	22,167,101.41
关联方往来款及其他确定未减值款项	2,770,333.60	6.51	-	-	2,770,333.60
合计	42,581,448.82	100.00	17,199,766.03	40.39	25,381,682.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,593,034.95	4.69	2,593,034.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,675,391.40	95.31	7,314,848.03	13.89	45,360,543.37
其中：按照账龄分析法计提坏账准备	49,905,057.80	90.30	7,314,848.03	14.66	42,590,209.77
关联方往来款及其他确定未减值款项	2,770,333.60	5.01	-	--	2,770,333.60
合计	55,268,426.35	100.00	9,907,882.98	--	45,360,543.37

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	438,945.00	0.00	-
1至2年	11,512,859.29	1,151,285.93	10
2至3年	10,876,141.59	3,262,842.48	30
3至4年	5,906,014.68	2,953,007.34	50
4至5年	4,001,383.00	3,201,106.40	80
5年以上	3,096,089.00	3,096,089.00	100
合计	35,831,432.56	13,664,331.15	—

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,593,034.95	942,399.93				3,535,434.88
按组合计提坏账准备	7,314,848.03	6,316,098.83		-33,384.29		13,664,331.15
组合1: 账龄组合	7,314,848.03	6,316,098.83		-33,384.29		13,664,331.15
组合2: 关联方往来款及其他确定未减值款项				-		
合计	9,907,882.98	7,258,498.76	0.00	-33,384.29	0.00	17,199,766.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
郑州海尔新能源科技有限公司	7,257,400.00	2,021,800.00	9,279,200.00	17.72	927,920.00
成都华翔汽车金属部件有限公司	2,706,000.00		2,706,000.00	9.59	811,800.00
青岛海尔新能源电器有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	8.65	1,300,000.00

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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广日电梯（四川）有限公司	2,298,000.00	138,000.00	2,436,000.00	22.31	-
杭州蒂姆自动化设备有限公司	2,266,970.00	121,702.00	2,388,672.00	6.20	350,615.60
合计	17,128,370.00	2,281,502.00	19,409,872.00	53.13	933,791.10

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	601,791.68	4,044,877.62
合计	601,791.68	4,044,877.62

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	35,757.08	429,239.86
保证金	64,900.00	66,003.00
单位往来	1,605,491.96	3,526,882.47
其他	15,307.04	37,108.29
合计	1,721,456.08	4,059,233.62

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	282,109.34	1,242,743.71
1-2 年	1,008,467.70	1,397,543.81
2-3 年	286,901.45	191,781.63
3-4 年	10,000.00	112,220.63
4-5 年	106,518.59	270,938.20
5 年以上	27,459.00	844,005.64
合计	1,721,456.08	4,059,233.62

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额			14,356.00	14,356.00
期初其他应收款账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,105,308.40			1,105,308.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,105,308.40	-	14,356.00	1,119,664.40

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,356.00	1,105,308.40				1,119,664.40
合计	14,356.00	1,105,308.40				1,119,664.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
湖南阿拔斯智能科技有限公司	单位往来	1,089,261.01	1年以内、1-2年	63.28	1,089,261.01
中国民生银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行营业部	单位往来	194,587.29	1年以内	11.30	-
广州菱壹信息科技有限公司	内部往来	100,903.33	1-5年	5.86	
中车株洲电力机车有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	2.90	
广州加倍福软件开发有限公司	单位往来	49,775.32	1-2年	2.89	
合计	—	1,283,848.30	—	86.24	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	12,962,500.00		12,962,500.00	12,962,500.00		12,962,500.00
合计	12,962,500.00		12,962,500.00	12,962,500.00		12,962,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州佳研机器人自动化设备有限公司	962,500.00			962,500.00		
广州博伊通软件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州菱壹信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州加倍福软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	12,962,500.00			12,962,500.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,410,830.50	16,779,060.75	15,759,326.61	13,454,662.79
其他业务	32,218.33	16,703,339.78	108,606.82	82,051.84
合计	3,443,048.83	75,720.97	15,867,933.43	13,536,714.63

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

(a) 按商品或服务类型分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,410,830.50	16,779,060.75	15,759,326.61	13,454,662.79
其中：智能焊接装备	702,865.90	2,790,072.15	15,759,326.61	13,454,662.79
智能检测装备	2,707,964.60	13,913,267.63	-	-
其他业务收入	32,218.33	16,703,339.78	108,606.82	82,051.84
合计	3,443,048.83	75,720.97	15,867,933.43	13,536,714.63

(b) 按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
在某一时点确认收入	3,410,830.50	15,759,326.61
在某一时段确认收入	-	-
合计	3,410,830.50	15,759,326.61

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	468,304.59	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	254,699.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,510.18	—
小计	741,514.16	—
减：所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额（税后）	18.69	
合计	741,495.47	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	—	-1.67	-1.67
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	—	-1.69	-1.69

广州松兴电气股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	468,304.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	254,699.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,510.18
非经常性损益合计	741,514.16
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	18.69
非经常性损益净额	741,495.47

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

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