

公告编号：2025-009



昆机器人

NEEQ: 833999

昆山艾博机器人股份有限公司  
KUNSHAN ABLE ROBOTICS CO.,LTD.



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、公司负责人周勇、主管会计工作负责人周勇及会计机构负责人（会计主管人员）唐静芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》相关规定，同时公司与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2024 年年报中披露部分客户和供应商的具体名称。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 17  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 118 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 江苏省昆山市玉山镇台虹路 9 号 016 号董事会秘书办公室              |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                |
|------------------|---|-------------------------------------------------------------------|
| 昆机器人/昆山艾博/本公司/公司 | 指 | 昆山艾博机器人股份有限公司                                                     |
| 艾博技术/技术公司        | 指 | 昆山艾博机器人技术有限公司                                                     |
| 博泽智能/博泽          | 指 | 昆山博泽智能科技有限公司                                                      |
| 艾联/艾联新能源         | 指 | 江苏艾联新能源智能装备有限公司                                                   |
| 成都艾博智            | 指 | 成都艾博智机器人技术有限公司                                                    |
| 全国中小企业股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                |
| 《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》                                                      |
| 《公司章程》           | 指 | 《昆山艾博机器人股份有限公司章程》                                                 |
| 董、监、高            | 指 | 昆山艾博机器人股份有限公司董事、监事、高级管理人员                                         |
| 股东大会             | 指 | 昆山艾博机器人股份有限公司股东大会                                                 |
| 董事会              | 指 | 昆山艾博机器人股份有限公司董事会                                                  |
| 监事会              | 指 | 昆山艾博机器人股份有限公司监事会                                                  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                      |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                    |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                       |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日--2024 年 12 月 31 日                                  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                                                           |
| 工业机器人集成          | 指 | 把工业机器人本体、机器人控制软件、机器人应用软件、机器人周边设备结合起来，成为系统，应用于打磨、上下料、搬运、机加工等工业自动化。 |
| X-RAY 检测设备       | 指 | 指利用高电压撞击靶材产生 X 射线穿透来检测电子元器件、半导体封装产品内部结构构造品质、以及 SMT 各类型焊点焊接质量等。    |
| 电气标准件            | 指 | 包括 PLC，变频器，触摸屏，智能仪表，传感器等通用电气元器件。                                  |
| 机构标准件            | 指 | 包括标准化的紧固件、连结件、传动件、密封件、液压元件等机构元件。                                  |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                     |
| 公司中文全称          | 昆山艾博机器人股份有限公司                                                               |                |                                     |
| 英文名称及缩写         | Kunshan Able Robotics Co.,Ltd.                                              |                |                                     |
|                 | ABLE ROBOTICS                                                               |                |                                     |
| 法定代表人           | 周勇                                                                          | 成立时间           | 2010 年 9 月 14 日                     |
| 控股股东            | 无控股股东                                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（周伟、周勇、邹兴怀），一致行动人为（周勇、周伟、邹兴怀） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-制造业 C-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490                                  |                |                                     |
| 主要产品与服务项目       | 工业机器人及软件的研发、机器人系统集成、自动化设备的研发，并提供相关的系统技术和系统服务                                |                |                                     |
| 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            | 昆机器人                                                                        | 证券代码           | 833999                              |
| 挂牌时间            | 2015 年 11 月 15 日                                                            | 分层情况           | 基础层                                 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 21,204,000                          |
| 主办券商（报告期内）      | 五矿证券                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 主办券商办公地址        | 深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 楼                                                |                |                                     |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                     |
| 董事会秘书姓名         | 周静                                                                          | 联系地址           | 江苏省昆山市玉山镇台虹路 9 号 016 号              |
| 电话              | 0512-55252125                                                               | 电子邮箱           | j.zhou@ab-robot.com                 |
| 传真              | 0512-55252145                                                               |                |                                     |
| 公司办公地址          | 江苏省昆山市玉山镇台虹路 9 号 016 号                                                      | 邮政编码           | 215331                              |
| 公司网址            | www.ab-robot.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        | 91320500561809096N                                                          |                |                                     |
| 注册地址            | 江苏省苏州市昆山市玉山镇台虹路 9 号 016 号                                                   |                |                                     |
| 注册资本（元）         | 21,204,000                                                                  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                   |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主营产品为工业机器人及软件、机器人系统集成、自动化设备的研发、生产、销售和售后，公司的产品广泛应用于机械及金属加工行业、注塑电子行业、汽车零部件行业及食品加工行业等，客户群体主要为以上行业制造商。公司收入来源是销售设备和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。

随着公司在行业内的经验积累和技术深耕，昆机器人不断进行技术与客户资源积累，立足于现有国内市场，并向海外市场突破，实现企业的可持续发展。

公司是省级专精特新中小型企业、高新技术企业，公司经营主要采用直销、网销、战略合作等多元化销售模式，在销售前期同客户进行充分的技术交流，提供相关资料进行前期方案的评估及制作，更高效、精准的了解客户需求，提供客户满意的设计方案和设备。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内公司营业收入来源于主营业务收入，公司继续深耕已有的市场区域，面对复杂多变的外部环境和白热化的市场竞争情况，公司采取了保订单，稳生产的策略。报告期内，公司实现销售收入4,752.63万元，比上年同期减少了5.17%。

技术创新、研发成果公司坚持以市场为导向，加强新技术及新产品研发，推动企业技术进步。在创新研发上，公司积极引进人才，在产品开发、智能硬件开发及软件等领域持续投入，报告期内研发投入644.13万元。截至报告期末，公司合计共申请专利149项、23项计算机软件著作权。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (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       | 公司2022年12月获得江苏省专精特新中小企业认定，证书编号：20222932，有效期：2022年至2025年。<br>公司 2022 年 11 月通过高新技术企业认定，证书编号：GR202232005850，有效期三年。 |

## 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                                     | 47,526,336.38 | 50,119,535.53 | -5.17%      |
| 毛利率%                                     | 21.74%        | 26.29%        | -           |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,972,078.64 | 27,127.03     | -11,056.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,847,503.39 | -1,039,575.71 | -366.30%    |
| 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）           | -38.85%       | 0.30%         | -           |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -63.36%       | -11.39%       | -           |
| 基本每股收益                                   | -0.14         | 0.00          | -11,056.15% |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%       |
| 资产总计                                     | 47,950,608.98 | 49,585,973.07 | -3.30%      |
| 负债总计                                     | 41,785,537.57 | 40,448,823.02 | 3.30%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 6,165,071.41  | 9,137,150.05  | -32.53%     |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.29          | 0.43          | -32.53%     |
| 资产负债率%（母公司）                              | 76.60%        | 68.41%        | -           |
| 资产负债率%（合并）                               | 87.14%        | 81.57%        | -           |
| 流动比率                                     | 1.09          | 1.16          | -           |
| 利息保障倍数                                   | -13.52        | 1.80          | -           |
| 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                            | 4,163,607.28  | -2,408,046.70 | 272.90%     |
| 应收账款周转率                                  | 7.39          | 6.99          | -           |
| 存货周转率                                    | 1.67          | 1.48          | -           |
| 成长情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%       |
| 总资产增长率%                                  | -3.30%        | -17.27%       | -           |
| 营业收入增长率%                                 | -5.17%        | -22.47%       | -           |
| 净利润增长率%                                  | -11,056.15%   | 100.44%       | -           |

## 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   | 9,504,983.46  | 19.82% | 7,341,176.88  | 14.80% | 29.47%  |
| 应收票据   | 4,087,583.47  | 8.52%  | -             | -      | -       |
| 应收账款   | 5,731,006.25  | 11.95% | 7,131,122.84  | 14.38% | -19.63% |
| 预付账款   | 671,633.99    | 1.40%  | 774,707.24    | 1.56%  | -13.30% |
| 其他应收款  | 1,491,904.04  | 3.11%  | 1,416,464.22  | 2.86%  | 5.33%   |
| 存货     | 19,987,443.43 | 41.68% | 24,665,383.61 | 49.74% | -18.97% |
| 合同资产   | 2,624,237.80  | 5.47%  | 3,502,353.95  | 7.06%  | -25.07% |
| 长期股权投资 | 542,838.71    | 1.13%  | 428,801.85    | 0.86%  | 26.59%  |
| 固定资产   | 838,701.26    | 1.75%  | 1,004,640.26  | 2.03%  | -16.52% |
| 短期借款   | 7,000,000.00  | 14.60% | 6,000,000.00  | 12.10% | 16.67%  |
| 应付票据   | -             | -      | 733,042.00    | 1.48%  | -       |
| 应付账款   | 9,515,494.25  | 19.84% | 10,943,567.55 | 22.07% | -13.05% |
| 合同负债   | 14,959,632.96 | 31.20% | 16,295,954.18 | 32.86% | -8.20%  |
| 其他流动负债 | 5,846,846.60  | 12.19% | 1,223,216.85  | 2.47%  | 377.99% |

## 项目重大变动原因

### 1. 货币资金

报告期内，公司的货币资金为 9,504,983.46 元，较上年期末增加 29.47%，主要由于报告期内公司加强货款的跟催及银行短期借款增加所致。

### 2. 应收票据、应收账款

报告期内，公司应收票据期末为 4,087,583.47 元，主要由于银行承兑汇票已背书未到期影响所致。公司应收账款 5,731,006.25，较上年同期有减少 19.63%，主要是部分货款支付承兑汇票所致。

### 3. 合同资产

报告期内，公司的合同资产为 2,624,237.80 元，较上年期末减少 25.07%，主要由于报告期内公司项目的质保金收取及时，导致合同资产减少所致。

### 4. 长期股权投资

报告期内，公司的长期股权投资为 542,838.71 元，较上年期末增加了 26.59%，主要由于报告期内公司对外投资的收益所致。

### 5. 其他流动负债

报告期内，公司的其他流动负债为 5,846,846.60，主要由于报告期内应收票据背书转回，加之合同负债税金重分类所致。

## (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<br>金额变动比例% |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|      | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 47,526,336.38 | -             | 50,119,535.53 | -             | -5.17%             |
| 营业成本 | 37,191,790.00 | 78.26%        | 36,943,365.59 | 73.71%        | 0.67%              |



|        |               |        |              |        |             |
|--------|---------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 毛利率%   | 21.74%        | —      | 26.29%       | —      | —           |
| 销售费用   | 3,983,012.72  | 8.38%  | 3,983,801.13 | 7.95%  | -0.02%      |
| 管理费用   | 5,234,303.94  | 11.01% | 4,940,589.63 | 9.86%  | 5.94%       |
| 研发费用   | 6,441,345.77  | 13.55% | 5,641,083.08 | 11.26% | 14.19%      |
| 财务费用   | 218,508.46    | 0.46%  | -390,535.27  | -0.78% | 155.95%     |
| 信用减值损失 | 137,611.47    | 0.29%  | 163,605.72   | 0.33%  | -15.89%     |
| 资产减值损失 | 18,523.80     | 0.04%  | 54,531.09    | 0.11%  | -66.03%     |
| 资产处置收益 | -29,589.35    | -0.06% | 4,388.89     | 0.01%  | -774.19%    |
| 其他收益   | 2,585,714.08  | 5.44%  | 1,077,012.31 | 2.15%  | 140.08%     |
| 投资收益   | 114,036.86    | 0.24%  | 50,582.49    | 0.10%  | 125.45%     |
| 营业利润   | -2,872,543.51 | -6.04% | 153,255.56   | 0.31%  | -1,974.35%  |
| 营业外收入  | 540.1         | 0.00%  | —            | —      | —           |
| 营业外支出  | 5,118.48      | 0.01%  | 14,698.46    | 0.03%  | -65.18%     |
| 净利润    | -2,972,078.64 | -6.25% | 27,127.03    | 0.05%  | -11,056.15% |

### 项目重大变动原因

#### 1. 财务费用

报告期内，财务费用为218,508.46元，较上年同期-390,535.27元，增加了155.95%，主要原因是报告期内汇兑损益增加所致。

#### 2. 资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失为18,523.80元，较上年同期减少了66.03%，主要由于报告期合同资产减值损失减少所致。

#### 3. 资产处置收益

报告期内，公司的资产处置收益为-29,589.35元，较上年同期减少了774.19%，主要由于报告期使用权资产处置减少，以及固定资产处置收益所致。

#### 4. 其他收益

报告期内，公司的其他收益为2,585,714.08元，较上年同期增加了140.08%，主要由于报告期内公司收到政府补助增加所致。

#### 5. 投资收益

本期投资收益为114,036.86元，较上年同期增加125.45%，主要由于报告期内公司对外投资的收益所致。

#### 6. 营业利润、净利润

报告期内公司的营业利润为-2,872,543.51元，较上年同期减少了1,974.35%，报告期内净利润为-2,972,078.64元，较上年同期减少了11,056.15%。主要由于报告期内销售毛利率整体减少，导致营业利润、净利润减少。

#### 7. 营业外支出

报告期内公司的营业外支出为5,118.48元，较上年同期减少了65.18%，主要由于报告期内公司的滞纳金及罚款减少所致。

## 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 | 47,526,336.38 | 50,119,535.53 | -5.17% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0             | -      |
| 主营业务成本 | 37,191,790.00 | 36,943,365.59 | 0.67%  |
| 其他业务成本 | 0             | 0.00          | -      |

#### 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百分比 |
|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 机械加工机器人自动化生产线 | 17,581,648.10 | 14,302,039.80 | 18.65% | -24.72%      | -16.73%      | -29.50%       |
| 机器人物流搬运系统     | 13,079,445.69 | 10,022,111.19 | 23.38% | -17.93%      | -15.17%      | -9.67%        |
| 产品组装及检测设备     | 8,905,306.37  | 6,634,231.17  | 25.50% | 384.38%      | 353.61%      | 24.71%        |
| 机器人视觉检测设备     | 283,170.96    | 206,873.59    | 26.94% | -55.42%      | -55.49%      | 0.42%         |
| 注塑植入及上下料系统    | 7,676,765.26  | 6,026,534.25  | 21.50% | -8.30%       | 0.02%        | -23.31%       |

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因

公司的主营业务收入主要包括机械加工机器人自动化生产线、机器人物流搬运系统、产品组装及检测设备、机器人视觉检测设备及注塑植入及上下料系统，报告期内变动情况如下：

1. 报告期内，机械加工机器人自动化生产线设备的营业收入为 17,581,648.10 元，营业成本为 14,302,039.80 元，毛利率为 18.65%，营业收入较上年同期减少了 24.72%，主要是报告期内公司原有的客户由于预算不足取消了设备的投入导致营业收入减少，受上游客户市场不景气影响，行业竞争白热化，导致本行业竞争加剧、毛利率有所降低。

2. 报告期内公司机器人物流搬运系统收入为 13,079,445.69 元，营业成本为 10,022,111.19 元，营业收入较上年减少了 17.93%，毛利率为 23.38%，由于受行业不景气影响导致低价竞争明显，我司放弃了部分物流行业的竞标，整体销售收入减少所致。

3. 报告期内公司产品组装及检测设备的营业收入为 8,905,306.37 元，营业成本为 6,634,231.17 元，营业收入较上年增加了 384.38%，毛利率为 26.94%，主要由于公司加大对产品组装及检测设备的研发力度并新增了客户，导致设备销售收入增加。

4. 报告期内公司机器人视觉检测设备的营业收入为 283,170.96 元，营业成本为 206,873.59 元，营业收入较上年减少了 55.42%，毛利率为 26.94%，主要由于部分视觉检测设备处于设备试产阶段，未验收未能列入收入所致。

5. 报告期内公司的注塑植入及上下料系统营业收入为 7,676,765.26 元，营业成本为 6,026,534.25

元，较上年同期营业收入减少了 8.30%，毛利率减少了 23.31%，主要由于专机设备成本增加所致。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户二十 | 5,356,592.91  | 11.27%  | 否        |
| 2  | 客户十三 | 4,728,869.54  | 9.95%   | 否        |
| 3  | 客户十九 | 3,193,893.82  | 6.72%   | 否        |
| 4  | 客户十四 | 3,189,646.02  | 6.71%   | 否        |
| 5  | 客户十八 | 2,953,970.00  | 6.22%   | 否        |
| 合计 |      | 19,422,972.29 | 40.87%  | -        |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|--------------|---------|----------|
| 1  | 供应商四  | 3,295,821.73 | 10.05%  | 否        |
| 2  | 供应商十一 | 1,517,205.98 | 4.63%   | 否        |
| 3  | 供应商一  | 1,477,876.11 | 4.51%   | 否        |
| 4  | 供应商六  | 1,264,300.00 | 3.86%   | 否        |
| 5  | 供应商十五 | 1,166,371.69 | 3.56%   | 否        |
| 合计 |       | 8,721,575.51 | 26.61 % | -        |

### (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 | 4,163,607.28  | -2,408,046.70 | 272.90%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -321,118.41   | 37,073.98     | -966.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,723,434.05 | 450,890.00    | -482.23% |

### 现金流量分析

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,163,607.28 元，较上年同期-2,408,046.70 元增加了 272.90%，主要由于收到的销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,520,801.29 元，收到的税费返还较上年同期增加 424,508.22 元，收到的政府补助较上年同期增加 885,971.50 元所致；
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-321,118.41 元，较上年同期减少 966.16%，主要由于报告期内公司地址变更，增加了租赁厂房装修费用所致；
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,723,434.05 元，较上年减少了 482.23%，主要由于报告期内，取得短期借款收到的现金为 9,000,000.00 元，较上年同期减少 4,000,000.00 元。

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         |
|---------------|-------|---------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 昆山艾博机器人技术有限公司 | 控股子公司 | 注塑行业机器人系统集成设备、工业机器人实训室设备                    | 2,000,000.00 | 10,778,408.13 | 1,961,365.94 | 10,321,464.8 | -135,252.21 |
| 昆山博泽智能科技有限公司  | 控股子公司 | 智能科技领域内的技术开发、技术咨询；计算机软件开发及销售，自动化设备领域内的技术开发； | 4,000,000.00 | 2,475,678.85  | 1,582,208.21 | 629,438.18   | -3,329.80   |

|                 |       |                                                            |               |              |             |               |             |
|-----------------|-------|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
|                 |       | 智能设备、工业检测设备、自动化设备及配件的销售                                    |               |              |             |               |             |
| 江苏艾联新能源智能装备有限公司 | 控股子公司 | 新能源科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让；金属机器人及配件、自动化设备、金属零部件、机电产品的研发、生产及销售。 | 10,000,000.00 | 6,013,978.89 | -502,265.52 | 11,028,634.51 | -356,009.13 |

|                                        |          |                                                                                                                            |              |              |              |   |            |
|----------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|------------|
|                                        |          | 目前主要<br>产品为汽<br>车零部<br>件行业<br>内气密<br>性检测<br>设备、<br>打标检<br>测设备                                                              |              |              |              |   |            |
| 成都<br>艾博<br>智机<br>器人<br>技术<br>有限<br>公司 | 参股<br>公司 | 机器人<br>应用技<br>术的研<br>发和销<br>售；软<br>件开发<br>；信息<br>系统集成<br>服务，<br>教育设<br>备的研<br>发、加<br>工、生<br>产、销<br>售及相<br>关技术<br>咨询和<br>技术 | 5,000,000.00 | 1,519,468.61 | 1,550,967.73 | 0 | -10,286.08 |

|  |  |                  |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 服务；<br>教育<br>咨询等 |  |  |  |  |  |
|--|--|------------------|--|--|--|--|--|

#### 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                                                              |
|----------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 成都艾博智机器人技术有限公司 | 艾博技术相关业务的拓展 | 参股公司的成立是对现有机器人实训室业务的拓展，之前仅涉及产品设备的研发销售，参股公司将拓展教育咨询服务、信息系统集成等方面的业务。 |

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 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                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键零部件国外采购风险 | <p>在全球化供应链背景下，关键零部件的国外采购虽然能带来一定技术优势但随着工业机器人在国内数十年发展，我国已掌握谐波减速机、伺服电机、芯片等核心技术。加之全球经济和格局的影响，虽然公司产品中大量的核心零部件已采用国产替代，但仍有部分关键零部件受国外采购的影响，给公司的产品带来一定风险。</p> <p>针对上述措施，公司一方面采用国产替代（如埃斯顿、汇川、新时达等品牌），另一方面持续开发更优质和性价比更高的供应商，以缓解关键零部件国外采购风险。</p> |
| 市场竞争风险      | <p>受全球经济影响，国内的市场处于高度竞争和完全开放状态，国内工业自动化厂商数量众多，行业市场规模较大，竞争较为激烈，行业集中度相对较低。公司作为行业内从业时间较长经验较丰富的企业，具有一定的竞争优势。但是，若公司不能有效</p>                                                                                                                 |



|                 |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>提升技术水平从而应对国内外行业竞争者带来的压力，不能持续保持和提高产品质量、服务水平或及时开发出满足客户需求的新产品，激烈的市场竞争可能导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，进而对公司的经营业绩产生较大的不利影响。针对上述措施，公司一方面提升服务，维护好现有的客户，另一方面增加销售费用用以打开新的销售市场，通过多种模式参与行业内交流，力求在市场的激烈竞争中求生存。</p>                                                   |
| 技术成果转化风险        | <p>科技成果转化是企业将科研人员的发现加以开发、应用、推广，将其应用于生产领域，转化为生产力来提高经济效益的过程。技术的投入时间长、投资多，存在大量的不确定因素，其难度和风险较大。</p> <p>针对上述措施，公司技术成果转化主要方式以市场需求为导向，技术投入的相关研发主要以客户需求为主，最大程度降低技术成果转化的风险。</p>                                                                             |
| 盈利能力较弱风险        | <p>受日益内卷的竞争格局影响，公司的产品市场竞争压力日渐严峻，一方面现有的客户同样受成本的控制，另一方面竞争同样残酷，项目的利润受到很大的影响。2024 年 12 月 31 日，公司的扣除非经营性损益后的净利润为-4,847,503.39 元，公司整体盈利能力较弱。</p> <p>针对上述措施，公司严格制订成本和管控项目进度，用以对抵抗白热化的竞争格局，试图以此提高产品的利润率。</p>                                               |
| 技术与人才风险         | <p>公司核心技术团队、管理团队和生产团队在机器人集成行业的研发、生产、销售领域积累了丰富的经验，核心人才团队在公司发展中发挥着主要作用,为公司日常运营工作提供了有效保障。但是，随着行业的快速发展，其核心技术人才和管理人才可能会出现缺口，公司队伍建设有可能成为制约公司发展的主要不利因素。</p> <p>针对上述措施，公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供较好的培训和职业发展规划、实施有效的激励政策积极留住人才；同时公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。</p> |
| 税收风险            | <p>公司于 2022 年 11 月通过高新技术企业重新认定，3 年内享受 15%的所得税优惠税率，上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税率增加的风险。</p> <p>针对上述措施，公司按高新技术企业的要求精进各项工作，依标准要求自身，保证了近三年所得税优惠税率不受影响。</p>                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                      |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （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       | -    | -             |
| 销售产品、商品，提供劳务           | -    | -             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -    | -             |
| 其他                     | 0    | 26,000,000.00 |
| 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                  | -           | -           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 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

本年未对关联交易进行预计，报告期内存在法人夫妇为公司向银行借款担保事项，即周勇先生及其配偶刘青女士为公司借款向交通银行股份有限公司昆山支行、中信银行股份有限公司[苏州分行]、上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供25,000,000.00元担保，担保期限三年，无需进行审议。董事及艾联新能源法人邹兴怀先生为艾联新能源借款向银行提供1,000,000.00元担保，担保期限至2034年2月20日，无需进行审议。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 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 |
|------------|------------|--------|------|-----------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月23日 |        | 挂牌   | 减少并规范关联交易 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月23日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015年7月23日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年7月23日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 21,204,000 | 100.00% | 0          | 21,204,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,720,000 | 78.85%  | -2,250,000 | 14,470,000 | 68.24%  |
|         | 董事、监事、高管      |            |         |            |            |         |
|         | 核心员工          |            |         |            |            |         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       |            |         |            |            |         |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |         |            |            |         |
|         | 董事、监事、高管      |            |         |            |            |         |
|         | 核心员工          |            |         |            |            |         |
| 总股本     |               | 21,204,000 | -       | 0          | 21,204,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 83         |         |            |            |         |

#### 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  | 昆山六和敬投资管理中心（有限合伙） | 5,700,000 | 0    | 5,700,000 | 26.88%  | 0           | 5,700,000   | 0           | 0             |

|    |                |            |            |            |        |   |            |   |   |
|----|----------------|------------|------------|------------|--------|---|------------|---|---|
| 2  | 昆山伟娅俊奕贸易有限公司   | 3,967,200  | 0          | 3,967,200  | 18.71% | 0 | 3,967,200  | 0 | 0 |
| 3  | 昆山启昌豪生贸易有限公司   | 3,526,400  | 0          | 3,526,400  | 16.63% | 0 | 3,526,400  | 0 | 0 |
| 4  | 北京秉鸿创业投资管理有限公司 | 1,710,000  | 0          | 1,710,000  | 8.06%  | 0 | 1,710,000  | 0 | 0 |
| 5  | 昆山科磊沃贸易有限公司    | 3,526,400  | -2,250,000 | 1,276,400  | 6.02%  | 0 | 1,276,400  | 0 | 0 |
| 6  | 五矿证券有限公司       | 842,400    | 0          | 842,400    | 3.97%  | 0 | 842,400    | 0 | 0 |
| 7  | 北京沃康资本管理有限公司   | 764,000    | 0          | 764,000    | 3.60%  | 0 | 764,000    | 0 | 0 |
| 8  | 王露             | 741,000    | 0          | 741,000    | 3.49%  | 0 | 741,000    | 0 | 0 |
| 9  | 张强             | 0          | 437,858    | 437,858    | 2.07%  | 0 | 437,858    | 0 | 0 |
| 10 | 朱林红            | 0          | 398,500    | 398,500    | 1.88%  | 0 | 398,500    | 0 | 0 |
| 合计 |                | 20,777,400 | -1,413,642 | 19,363,758 | 91.32% | 0 | 19,363,758 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东昆山伟娅俊奕贸易有限公司系周伟出资设立的一人公司，股东昆山启昌豪生贸易有限公司系周勇出资设立的一人公司，股东昆山科磊沃贸易有限公司系邹兴怀出资设立的一人公司，周伟与周勇为兄弟关系，周伟与邹兴怀为连襟关系。同时，周伟、周勇及邹兴怀合计持有股东昆山六和敬投资管理有限公司（有限合伙）53%的份额。

前十名股东情况以 2024 年 12 月 31 日中国证券登记结算公司北京分公司下发的持有人名册为准。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

□是 √否

### （一）控股股东情况

报告期内公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为周伟、邹兴怀、周勇，三人为一致行动人。  
报告期内公司的实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 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            |          |      |          |            |
| 周勇  | 董事长、总经理 | 男  | 1975 年 12 月 | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 邹兴怀 | 董事      | 男  | 1982 年 9 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 施亚青 | 董事、副总   | 男  | 1980 年 2 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 汪学贵 | 董事、副总   | 男  | 1985 年 2 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 孔玲  | 董事      | 女  | 1978 年 4 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 周伟  | 董事      | 男  | 1978 年 5 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 唐静芳 | 董事、财务总监 | 女  | 1985 年 10 月 | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 周静  | 董事会秘书   | 女  | 1987 年 2 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 卜建强 | 监事会主席   | 男  | 1985 年 12 月 | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郭圣杰 | 监事      | 男  | 1992 年 5 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 伏文亮 | 职工代表监事  | 男  | 1990 年 1 月  | 2024 年 7 月 17 日 | 2027 年 7 月 16 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内董事、监事和高级管理人员间不存在关系。

报告期内公司无控股股东；周伟、周勇及邹兴怀为公司的实际控制人，周伟与周勇为兄弟关系，周伟与邹兴怀为连襟关系。同时，周伟、周勇及邹兴怀合计持有股东昆山六和敬投资管理有限公司（有限合伙）53%的份额。

## (二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 周伟  | 无    | 新任   | 董事      | 换届选举 |
| 唐静芳 | 财务总监 | 新任   | 董事、财务总监 | 换届选举 |

### 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）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 生产人员    | 32   | 4    | 8    | 28   |
| 销售人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 技术人员    | 26   | 3    | 5    | 24   |
| 财务人员    | 3    | 1    | 2    | 2    |
| 行政人员    | 4    | 1    | 1    | 4    |
| 员工总计    | 77   | 9    | 16   | 70   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 27   | 24   |
| 专科      | 34   | 35   |
| 专科以下    | 15   | 10   |
| 员工总计    | 77   | 70   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；员工的薪资结构包括基本工资、职称津贴、绩效工资、业绩提成、项目奖金等。公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 2. 培训计划

公司非常重视员工的职业发展，为员工提供可持续发展的机会，于每年年初制定年度培训计划，任专人跟踪落实培训情况和培训效果，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、安全生产培训、质量管理监督培训、销售技巧培训、机器人编程培训和财务知识培训等，公司定期会展开专业



性较强的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展的人员阶梯提供有利的保障。

3.报告期内，公司无需要承担费用的离退休员工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

报告期内，公司严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度的规定，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《昆山艾博机器人股份有限公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《昆山艾博机器人股份有限公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责态度，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、装配制造中心、行政管理中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，公司实际控制人不存在影响公司独立性的行为。

### 1.业务独立性

公司的主营业务为工业机器人及软件的研发、机器人系统集成、自动化设备的研发并提供相关的系统技术和系统服务，公司可独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售。公司生产的产品业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司业务独立。

## 2.资产独立性

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产不存在权属抵押、质押情况，目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

## 3.人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

## 4.机构独立性

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司的机构独立。

## 5.财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 利安达审字[2025]第 0471 号                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 审计机构名称           | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                                                                                         |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 16 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 申顺                                                                                                                                                                                                | 杨东强 |   |   |
|                  | 0 年                                                                                                                                                                                               | 0 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |

### 审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0471 号

昆山艾博机器人股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了昆山艾博机器人股份有限公司（以下简称“艾博机器人公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾博机器人公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾博机器人公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

艾博机器人公司管理层对其他信息负责。其他信息包括艾博机器人公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

艾博机器人公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估艾博机器人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾博机器人公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督艾博机器人公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾博机器人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾博机器人公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就艾博机器人公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

申顺

中国·北京

中国注册会计师：杨东强

2025 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五（1） | 9,504,983.46     | 7,341,176.88     |
| 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） | 4,087,583.47     |                  |
| 应收账款        | 五（3） | 5,731,006.25     | 7,131,122.84     |
| 应收款项融资      | 五（4） | 21,024.47        | 1,393,131.49     |
| 预付款项        | 五（5） | 671,633.99       | 774,707.24       |
| 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） | 1,491,904.04     | 1,416,464.22     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 五（7） | 19,987,443.43    | 24,665,383.61    |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 合同资产        | 五（8） | 2,624,237.80     | 3,502,353.95     |
| 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） | 91,907.74        | 132,215.87       |
| 流动资产合计      |      | 44,211,724.65    | 46,356,556.10    |
| 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         | 五（10） | 542,838.71    | 428,801.85    |
| 其他权益工具投资       |       |               |               |
| 其他非流动金融资产      |       |               |               |
| 投资性房地产         |       |               |               |
| 固定资产           | 五（11） | 838,701.26    | 1,004,640.26  |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          | 五（12） | 1,800,505.99  | 1,303,559.99  |
| 无形资产           | 五（13） |               |               |
| 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（14） | 159,380.25    |               |
| 递延所得税资产        | 五（15） | 397,458.12    | 492,414.87    |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 3,738,884.33  | 3,229,416.97  |
| <b>资产总计</b>    |       | 47,950,608.98 | 49,585,973.07 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           | 五（17） | 7,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 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（18） |               | 733,042.00    |
| 应付账款           | 五（19） | 9,515,494.25  | 10,943,567.55 |
| 预收款项           |       |               |               |
| 合同负债           | 五（20） | 14,959,632.96 | 16,295,954.18 |
| 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（21） | 1,523,576.96  | 1,621,204.63  |
| 应交税费           | 五（22） | 646,018.60    | 288,596.39    |
| 其他应付款          | 五（23） | 216,845.99    | 72,019.23     |
| 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（24） | 695,019.13     | 2,938,539.93   |
| 其他流动负债                   | 五（25） | 5,846,846.60   | 1,223,216.85   |
| <b>流动负债合计</b>            |       | 40,403,434.49  | 40,116,140.76  |
| <b>非流动负债：</b>            |       |                |                |
| 保险合同准备金                  |       |                |                |
| 长期借款                     |       |                |                |
| 应付债券                     |       |                |                |
| 其中：优先股                   |       |                |                |
| 永续债                      |       |                |                |
| 租赁负债                     | 五（26） | 1,267,229.55   |                |
| 长期应付款                    |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |       |                |                |
| 预计负债                     |       |                |                |
| 递延收益                     | 五（27） | 114,873.53     | 332,682.26     |
| 递延所得税负债                  |       |                |                |
| 其他非流动负债                  |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | 1,382,103.08   | 332,682.26     |
| <b>负债合计</b>              |       | 41,785,537.57  | 40,448,823.02  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                |                |
| 股本                       | 五（28） | 21,204,000.00  | 21,204,000.00  |
| 其他权益工具                   |       |                |                |
| 其中：优先股                   |       |                |                |
| 永续债                      |       |                |                |
| 资本公积                     | 五（29） | 419,649.91     | 419,649.91     |
| 减：库存股                    |       |                |                |
| 其他综合收益                   |       |                |                |
| 专项储备                     |       |                |                |
| 盈余公积                     | 五（30） | 953,279.89     | 953,279.89     |
| 一般风险准备                   |       |                |                |
| 未分配利润                    | 五（31） | -16,411,858.39 | -13,439,779.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 6,165,071.41   | 9,137,150.05   |
| 少数股东权益                   |       |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 6,165,071.41   | 9,137,150.05   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 47,950,608.98  | 49,585,973.07  |

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳



(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          |       | 8,027,707.17         | 4,619,368.06         |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       | 3,146,944.47         |                      |
| 应收账款          | 十一（1） | 4,794,308.04         | 5,484,462.36         |
| 应收款项融资        |       | 1,024.47             | 893,131.49           |
| 预付款项          |       | 536,876.48           | 789,994.05           |
| 其他应收款         | 十一（2） | 1,167,786.96         | 1,491,588.22         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            |       | 14,786,546.8         | 15,305,904.85        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          |       | 1,817,821.45         | 2,317,780.94         |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        |       | 2,676.10             | 15,261.61            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>34,281,691.94</b> | <b>30,917,491.58</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十一（3） | 8,042,838.71         | 7,928,801.85         |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |
| 固定资产          |       | 715,753.91           | 918,509.03           |
| 在建工程          |       |                      |                      |
| 生产性生物资产       |       |                      |                      |
| 油气资产          |       |                      |                      |
| 使用权资产         |       | 1,800,505.99         | 1,303,559.99         |
| 无形资产          |       |                      |                      |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 开发支出          |       |                      |                      |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 商誉            |       |                      |                      |
| 长期待摊费用        |       | 159,380.25           |                      |
| 递延所得税资产       |       | 397,458.12           | 402,050.19           |



|                      |  |               |               |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动资产              |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 11,115,936.98 | 10,552,921.06 |
| <b>资产总计</b>          |  | 45,397,628.92 | 41,470,412.64 |
| <b>流动负债：</b>         |  |               |               |
| 短期借款                 |  | 7,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 交易性金融负债              |  |               |               |
| 衍生金融负债               |  |               |               |
| 应付票据                 |  |               | 733,042.00    |
| 应付账款                 |  | 8,866,181.87  | 11,393,986.95 |
| 预收款项                 |  |               |               |
| 卖出回购金融资产款            |  |               |               |
| 应付职工薪酬               |  | 1,021,505.98  | 937,562.34    |
| 应交税费                 |  | 393,876.78    | 307,207.83    |
| 其他应付款                |  | 108,000.00    | 72,019.23     |
| 其中：应付利息              |  |               |               |
| 应付股利                 |  |               |               |
| 合同负债                 |  | 10,660,759.04 | 5,888,603.38  |
| 持有待售负债               |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 695,019.13    | 2,938,539.93  |
| 其他流动负债               |  | 4,646,420.26  | 765,518.44    |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 33,391,763.06 | 28,036,480.10 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |               |               |
| 长期借款                 |  |               |               |
| 应付债券                 |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 租赁负债                 |  | 1,267,229.55  |               |
| 长期应付款                |  | 114,873.53    | 332,682.26    |
| 长期应付职工薪酬             |  |               |               |
| 预计负债                 |  |               |               |
| 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>       |  | 1,382,103.08  | 332,682.26    |
| <b>负债合计</b>          |  | 34,773,866.14 | 28,369,162.36 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |               |               |
| 股本                   |  | 21,204,000.00 | 21,204,000.00 |
| 其他权益工具               |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 资本公积                 |  | 419,649.91    | 419,649.91    |
| 减：库存股                |  |               |               |
| 其他综合收益               |  |               |               |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 953,279.89     | 953,279.89    |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | -11,953,167.02 | -9,475,679.52 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 10,623,762.78  | 13,101,250.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 45,397,628.92  | 41,470,412.64 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 47,526,336.38 | 50,119,535.53 |
| 其中：营业收入                       | 五（32） | 47,526,336.38 | 50,119,535.53 |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 53,225,176.75 | 51,316,400.47 |
| 其中：营业成本                       | 五（32） | 37,191,790.00 | 36,943,365.59 |
| 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（33） | 156,215.86    | 198,096.31    |
| 销售费用                          | 五（34） | 3,983,012.72  | 3,983,801.13  |
| 管理费用                          | 五（35） | 5,234,303.94  | 4,940,589.63  |
| 研发费用                          | 五（36） | 6,441,345.77  | 5,641,083.08  |
| 财务费用                          | 五（37） | 218,508.46    | -390,535.27   |
| 其中：利息费用                       |       | 198,131.16    | 172,614.88    |
| 利息收入                          |       | 9,921.24      | 10,588.33     |
| 加：其他收益                        | 五（38） | 2,585,714.08  | 1,077,012.31  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（39） | 114,036.86    | 50,582.49     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | 114,036.86    | 50,582.49     |
| 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）         |       |               |            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五（40） | 137,611.47    | 163,605.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五（41） | 18,523.80     | 54,531.09  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五（42） | -29,589.35    | 4,388.89   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |       | -2,872,543.51 | 153,255.56 |
| 加：营业外收入                     | 五（43） | 540.10        |            |
| 减：营业外支出                     | 五（44） | 5,118.48      | 14,698.46  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |       | -2,877,121.89 | 138,557.10 |
| 减：所得税费用                     | 五（45） | 94,956.75     | 111,430.07 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |       | -2,972,078.64 | 27,127.03  |
| 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）       |       | -2,972,078.64 | 27,127.03  |
| 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（净亏损以“-”号填列） |       | -2,972,078.64 | 27,127.03  |
| <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>             |       | -2,972,078.64 | 27,127.03  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |       | -2,972,078.64 | 27,127.03  |
| （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) |  | -0.14 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.14 | 0.00 |

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十一（4） | 32,273,479.71 | 32,360,414.15 |
| 减：营业成本                        | 十一（4） | 26,500,702.70 | 24,076,692.95 |
| 税金及附加                         |       | 90,322.79     | 122,524.24    |
| 销售费用                          |       | 3,051,588.29  | 3,010,942.64  |
| 管理费用                          |       | 3,921,895.41  | 3,305,920.23  |
| 研发费用                          |       | 3,100,120.69  | 2,649,766.16  |
| 财务费用                          |       | 212,617.80    | -444,166.85   |
| 其中：利息费用                       |       | 191,918.06    | 134,418.83    |
| 利息收入                          |       | 8,103.63      | 6,796.66      |
| 加：其他收益                        |       | 2,235,219.66  | 863,373.82    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十一（5） | 114,036.86    | 50,582.49     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | 114,036.86    | 50582.49      |
| 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）           |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -195,952.06   | 175,107.98    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 8,757.10      | -12,963.53    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -31,134.38    | 4,388.89      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | -2,472,840.79 | 719,224.43    |
| 加：营业外收入                       |       | 0.10          |               |
| 减：营业外支出                       |       | 54.74         | 5,600.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | -2,472,895.43 | 713,624.43    |
| 减：所得税费用                       |       | 4,592.07      | 112,599.24    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | -2,477,487.50 | 601,025.19    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| （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                 |  |               |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -2,477,487.50 | 601,025.19 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |            |
| （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        | 2023 年        |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| <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        |       | 54,493,836.55 | 52,973,035.26 |
| 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               |       | 424,508.22    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（46） | 1,755,763.41  | 869,791.91    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 56,674,108.18 | 53,842,827.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 32,049,332.23 | 32,642,828.09 |
| 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           |       | 15,248,826.11 | 14,994,240.71 |
| 支付的各项税费                   |       | 1,519,603.13  | 4,469,699.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（46） | 3,692,739.43  | 4,144,105.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 52,510,500.90 | 56,250,873.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 4,163,607.28  | -2,408,046.70 |
| <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       |       | 4,200.00      | 63,000.00     |
| 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>         |       | 4,200.00      | 63,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 325,318.41    | 25,926.02     |
| 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>         |       | 325,318.41    | 25,926.02     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -321,118.41   | 37,073.98     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 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                 |       | 9,000,000.00  | 13,000,000.00 |
| 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>         |       | 9,000,000.00  | 13,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 8,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 198,131.16    | 263,211.72    |
| 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（46） | 2,525,302.89  | 285,898.28    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 10,723,434.05 | 12,549,110.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -1,723,434.05 | 450,890.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 44,751.76     | 663,974.84    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 2,163,806.58  | -1,256,107.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 7,341,176.88  | 8,597,284.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 9,504,983.46  | 7,341,176.88  |

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 37,119,451.08 | 35,532,015.38 |
| 收到的税费返还                   |    | 325,707.40    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,893,297.07  | 652,361.75    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 39,338,455.55 | 36,184,377.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,765,925.39 | 23,825,865.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,969,892.45  | 8,485,556.26  |
| 支付的各项税费                   |    | 632,907.02    | 1,882,451.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,617,643.78  | 2,316,180.40  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 34,986,368.64 | 36,510,054.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 4,352,086.91  | -325,677.10   |
| <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 |    |               | 63,000.00     |
| 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>         |    |               | 63,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 262,720.17    | 15,041.06     |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 262,720.17    | 15,041.06     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -262,720.17   | 47,958.94     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    | 9,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 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>         |    | 9,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 7,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 191,918.06    | 225,015.67    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,525,302.89  | 285,898.28    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 9,717,220.95  | 12,510,913.95 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -717,220.95   | -510,913.95   |

|                    |  |              |              |
|--------------------|--|--------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 36,193.32    | 663,974.84   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 3,408,339.11 | -124657.27   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 4,619,368.06 | 4,744,025.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 8,027,707.17 | 4,619,368.06 |



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |
| 一、上年期末余额              | 21,204,000.00 |        |  |  | 419,649.91 |           |                |          | 953,279.89 |                | -13,439,779.75 |                |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 其他                    |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 21,204,000.00 |        |  |  | 419,649.91 |           |                |          | 953,279.89 |                | -13,439,779.75 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                | -2,972,078.64  |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                | -2,972,078.64  |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| 4．其他                  |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |  |  |            |           |                |          |            |                |                |                |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|--------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |              |
| 四、本年期末余额           | 21,204,000.00 |  |  |  | 419,649.91 |  |  |  | 953,279.89 |  | -16,411,858.39 | 6,165,071.41 |

| 项目 | 2023 年      |        |    |    |    |    |    |   |       |          |             |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|----------|-------------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |    |    |    |   |       | 少数<br>股东 | 所有者权益合<br>计 |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |          |             |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 公积         | 库存<br>股 | 综合<br>收益 | 储备 | 公积         | 般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                | 权益 |              |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------|----------|----|------------|-----------------------|----------------|----|--------------|
| 一、上年期末余额              | 21,204,000.00 |         |         |    | 419,649.91 |         |          |    | 953,279.89 |                       | -13,466,906.78 |    | 9,110,023.02 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 其他                    |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 二、本年期初余额              | 21,204,000.00 |         |         |    | 419,649.91 |         |          |    | 953,279.89 |                       | -13,466,906.78 |    | 9,110,023.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       | 27,127.03      |    | 27,127.03    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       | 27,127.03      |    | 27,127.03    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 4．其他                  |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |
| 3．对所有者（或股东）的分         |               |         |         |    |            |         |          |    |            |                       |                |    |              |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|--------------|
| 配                  |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |
| 四、本年期末余额           | 21,204,000.00 |  |  |  | 419,649.91 |  |  |  | 953,279.89 |  | -13,439,779.75 |  | 9,137,150.05 |

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：周勇

会计机构负责人：唐静芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2024 年 |
|----|--------|

|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 21,204,000.00 |         |         |    | 419,649.91 |           |            |          | 953,279.89 |            | -9,475,679.52 | 13,101,250.28 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,204,000.00 |         |         |    | 419,649.91 |           |            |          | 953,279.89 |            | -9,475,679.52 | 13,101,250.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            | -2,477,487.50 | -2,477,487.50 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            | -2,477,487.50 | -2,477,487.50 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 四、本年期末余额           | 21,204,000.00 |  |  |  | 419,649.91 |  |  |  | 953,279.89 |  | -11,953,167.02 | 10,623,762.78 |

| 项目       | 2023 年        |        |     |    |            |       |        |      |            |        |                |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |                |               |
| 一、上年期末余额 | 21,204,000.00 |        |     |    | 419,649.91 |       |        |      | 953,279.89 |        | -10,076,704.71 | 12,500,225.09 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |                |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |                |               |
| 其他       |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |                |               |

|                       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|----------------|---------------|
| 二、本年期初余额              | 21,204,000.00 |  |  |  | 419,649.91 |  |  |  | 953,279.89 |  | -10,076,704.71 | 12,500,225.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  | 601,025.19     | 601,025.19    |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  | 601,025.19     | 601,025.19    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |                |               |

|                |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| 6.其他           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| （六）其他          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |               |
| 四、本年期末余额       | 21,204,000.00 |  |  |  | 419,649.91 |  |  |  | 953,279.89 |  | -9,475,679.52 | 13,101,250.28 |



**昆山艾博机器人股份有限公司**  
**2024 年度财务报表附注**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

昆山艾博机器人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2015 年 6 月由昆山艾博机器人系统工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据昆山艾博机器人系统工程有限公司 2015 年 6 月 9 日股东会决议及公司章程，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将昆山艾博机器人系统工程有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,060.00 万元，原股东持股比例不变。原昆山艾博机器人系统工程有限公司的全体股东即为昆山艾博机器人股份有限公司的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2015]第 151322 号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2015 年 11 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：昆机器人，证券代码：833999。

根据本公司 2016 年 3 月 7 日股东会决议及公司章程，本公司定向发行普通股 56 万元，增加注册资本人民币 56 万元，本公司实际募集资金 420 万元（其中天风证券股份有限公司出资 90 万元，新增注册资本 12 万元，五矿证券有限公司出资 330 万元，新增注册资本 44 万元），增资后公司注册资本为人民币 1,116 万元。上述变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 29 日出具的信会师报字[2016]第 112037 号《验资报告》予以验证。

根据公司 2017 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以现有总股本 11,160,000 股为基数进行权益分派：以资本公积向全体股东 10 股转增 3 股，转增股本 3,348,000 股；以未

分配利润向全体股东每 10 股送股 6 股，送股数合计 6,696,000 股，分派后公司总股本增至 21,204,000 股，各股东持股比例不变。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司统一社会信用代码：91320500561809096N，注册地址：昆山市玉山镇台虹路 9 号 016 号厂房，法定代表人：周勇。公司经营范围：机器人、机器人系统、机器人应用技术、软件产品的研发及产品销售；自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售；机械配件、工控产品的销售；提供相关的技术咨询和技术服务；自营和代理商品及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2025 年 4 月 16 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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（2023 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、公司主要会计政策、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及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

本公司及境内子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. 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报

表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投

资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情

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

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- B、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

#### 8. 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。

#### 9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### 10. 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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 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) 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、11

#### (5) 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;

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;

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间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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：质量保证金

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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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：各类押金、代垫款、质保金等应收款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

### （6）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。

### （7）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。



## 11. 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高低层次输入值，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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并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后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账

面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （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      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|-------|---------|------|-------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00   | 5.00 | 9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4.00    | 5.00 | 23.75 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3.00    | 5.00 | 31.67 |

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、20。

（4）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。

#### （5）固定资产处置

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

### 16. 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、20。

### 17. 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。

## 18. 无形资产

本公司无形资产包括软件。

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：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率 (%)            | 年摊销率 (%) |
|--------|---------------|-----------------------|----------|
| 软件使用权  | 10 年          | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 10       |

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、20。

## 19. 研发支出

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。

## 20. 资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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预定用途的无形资产，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。

## 21. 长期待摊费用摊销方法

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。

## 22. 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。

### （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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### (5) 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。

### 23. 收入确认

### （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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

### （2）具体的收入确认政策

公司产品销售收入分为非标设备销售和零部件销售，其收入确认时点分别为：

② 非标设备销售：产品交付客户，客户现场安装调试完成，客户验收时确认收入。

② 零部件销售：产品交付客户，客户验收时或出口报关时确认收入。

## 24. 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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法

定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,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。

#### 融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。



## 经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27.使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计

将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

# 28. 重要会计政策和会计估计变更

## （1）会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

## 不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）会计估计变更

无。

# 四、 税项

## 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                        | 税率%      |
|---------|---------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13       |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                      | 7        |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                      | 3        |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                                      | 2        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15、25、20 |

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 昆山艾博机器人技术有限公司   | 15%   |
| 昆山博泽智能科技有限公司    | 20%   |
| 江苏艾联新能源智能装备有限公司 | 15%   |

## 2. 优惠税负及批文

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932001187，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税局进行企业所得税优惠备案，在 2024 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，本公司及子公司享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定，本公司及子公司享受销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 65,577.99    | 49,137.54    |
| 银行存款          | 9,426,838.29 | 7,270,684.59 |
| 其他货币资金        | 12,567.18    | 21,354.75    |
| 合计            | 9,504,983.46 | 7,341,176.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别     | 期末余额         |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备   | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 4,072,629.52 |        | 4,072,629.52 |
| 商业承兑汇票 | 15,741.00    | 787.05 | 14,953.95    |
| 合计     | 4,088,370.52 | 787.05 | 4,087,583.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |              |        |        |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,088,370.52 | 100.00 | 787.05 | 0.02     | 4,087,583.47 |
| 其中：商业承兑汇票      | 15,741.00    | 0.39   | 787.05 | 5.00     | 14,953.95    |
| 银行承兑汇票         | 4,072,629.52 | 99.61  |        |          | 4,072,629.52 |
| 合 计            | 4,088,370.52 | —      | 787.05 | —        | 4,087,583.47 |

① 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  |
| 商业承兑汇票 | 15,741.00 | 787.05 | 5.00% |
| 合计     | 15,741.00 | 787.05 | 5.00% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额   |
|--------|------|--------|-------|----|----|--------|
|        |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |        |
| 商业承兑汇票 |      | 787.05 |       |    |    | 787.05 |

|    |  |        |  |  |  |        |
|----|--|--------|--|--|--|--------|
| 合计 |  | 787.05 |  |  |  | 787.05 |
|----|--|--------|--|--|--|--------|

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 3,782,033.51 |
| 合计     |          | 3,782,033.51 |

(6) 报告期无实际核销的应收票据

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,136,233.40        | 6,763,884.42        |
| 1 至 2 年      | 3,202,350.99        | 782,624.95          |
| 2 至 3 年      | 379,407.43          | 33,608.00           |
| 3 至 4 年      |                     | 312,643.43          |
| 4 至 5 年      |                     | 18,000.00           |
| 5 年以上        | 1,218,400.00        | 1,721,354.73        |
| 小计           | <b>7,936,391.82</b> | <b>9,632,115.53</b> |
| 减：坏账准备       | 2,205,385.57        | 2,500,992.69        |
| 合计           | <b>5,731,006.25</b> | <b>7,131,122.84</b> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |          |              | 期初余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              | 343,000.00   | 3.56   | 343,000.00   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,936,391.82 | 100.00 | 2,205,385.57 | 27.79    | 5,731,006.25 | 9,289,115.53 | 96.44  | 2,157,992.69 | 23.23    | 7,131,122.84 |
| 其中：账龄组合        | 7,936,391.82 | 100.00 | 2,205,385.57 | 27.79    | 5,731,006.25 | 9,289,115.53 | 96.44  | 2,157,992.69 | 23.23    | 7,131,122.84 |
| 合计             | 7,936,391.82 | —      | 2,205,385.57 | —        | 5,731,006.25 | 9,632,115.53 | 100.00 | 2,500,992.69 | —        | 7,131,122.84 |

① 按单项计提坏账准备

| 名称            | 期初余额       |            | 期末余额 |      |      |      |
|---------------|------------|------------|------|------|------|------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海芄炜自动化科技有限公司 | 343,000.00 | 343,000.00 |      |      |      | 无法收回 |
| 合计            | 343,000.00 | 343,000.00 |      |      |      |      |

② 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    |
| 1 年以内 | 3,136,233.40 | 156,811.66   | 5.00%   |
| 1-2 年 | 3,202,350.99 | 640,470.20   | 20.00%  |
| 2-3 年 | 379,407.43   | 189,703.71   | 50.00%  |
| 3-4 年 |              |              | 80.00%  |
| 4-5 年 |              |              | 100.00% |
| 5 年以上 | 1,218,400.00 | 1,218,400.00 | 100.00% |
| 合计    | 7,936,391.82 | 2,205,385.57 |         |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期计提      | 本期减少       |            |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|------------|------------|----|--------------|
|           |              |           | 收回或转回      | 核销         | 其他 |              |
| 单项计提及账龄组合 | 2,500,992.69 | 12,422.95 | 130,075.34 | 177,954.73 |    | 2,205,385.57 |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 177,954.73 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称       | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------|--------|------------|--------|---------|-------------|
| 江苏腾驰科技有限公司 | 货款     | 177,954.73 | 双方协议核销 | 总经理审批   | 否           |
| 合计         |        | 177,954.73 |        |         |             |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称  | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------|--------------|------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户六   | 2,555,032.24 |            | 2,555,032.24  | 23.45%               | 619,141.53            |
| 客户十五  | 816,000.00   | 384,000.00 | 1,200,000.00  | 11.02%               | 240,000.00            |
| 客户二十九 | 809,000.00   |            | 809,000.00    | 7.43%                | 809,000.00            |
| 客户二   | 386,010.00   | 53,470.00  | 439,480.00    | 4.03%                | 21,974.00             |
| 客户二十七 | 382,400.00   |            | 382,400.00    | 3.51%                | 382,400.00            |
| 合计    | 4,948,442.24 | 437,470.00 | 5,385,912.24  | 49.44%               | 2,072,515.53          |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目                       | 期末余额      | 期初余额         |
|--------------------------|-----------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 21,024.47 | 1,393,131.49 |
| 合计                       | 21,024.47 | 1,393,131.49 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 373,070.70 |           |
| 合计     | 373,070.70 |           |

5、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   | 508,254.54 | 75.68  | 567,268.92 | 73.22  |
| 1 至 2 年 | 104,243.97 | 15.52  | 158,463.65 | 20.46  |
| 2 至 3 年 | 21,520.81  | 3.20   | 18,298.22  | 2.36   |
| 3 年以上   | 37,614.67  | 5.60   | 30,676.45  | 3.96   |
| 合计      | 671,633.99 | 100.00 | 774,707.24 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



| 单位全称   | 期末余额       | 占期末余额合计数的比例 |
|--------|------------|-------------|
| 供应商六   | 100,276.99 | 14.93%      |
| 供应商一   | 100,000.00 | 14.89%      |
| 供应商二十七 | 51,657.28  | 7.69%       |
| 供应商十二  | 50,000.00  | 7.44%       |
| 供应商二十八 | 30,388.00  | 4.52%       |
| 合计     | 332,322.27 | 49.48%      |

## 6、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 | 1,491,904.04 | 1,416,464.22 |
| 合计    | 1,491,904.04 | 1,416,464.22 |

### (1) 其他应收款

#### ① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 584,513.87   | 562,499.87   |
| 员工备用金  | 540,648.27   | 616,968.58   |
| 往来款项   | 470,000.00   | 361,000.00   |
| 小计     | 1,595,162.14 | 1,540,468.45 |
| 减：坏账准备 | 103,258.10   | 124,004.23   |
| 合计     | 1,491,904.04 | 1,416,464.22 |

#### ② 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,062,662.27 | 957,468.58   |
| 1 至 2 年      | 142,500.00   |              |
| 2 至 3 年      |              | 50,000.00    |
| 3 至 4 年      | 50,000.00    |              |
| 4 至 5 年      |              | 337,000.00   |
| 5 年以上        | 339,999.87   | 195,999.87   |
| 小计           | 1,595,162.14 | 1,540,468.45 |
| 减：坏账准备       | 103,258.10   | 124,004.23   |
| 合计           | 1,491,904.04 | 1,416,464.22 |

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 124,004.23     |                      |                      | 124,004.23 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 16,280.70      |                      |                      | 16,280.70  |
| 本期转回                | 37,026.83      |                      |                      | 37,026.83  |
| 本期转销                |                |                      |                      |            |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 103,258.10     |                      |                      | 103,258.10 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额    |           |       |    | 期末余额       |
|---------------|------------|-----------|-----------|-------|----|------------|
|               |            | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 124,004.23 | 16,280.70 | 37,026.83 |       |    | 103,258.10 |
| 合计            | 124,004.23 | 16,280.70 | 37,026.83 |       |    | 103,258.10 |

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          | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 柯马(上海)工程有限公司  | 往来款项  | 337,000.00 | 5 年以上 | 21.13%           | 33,700.00 |
| 昆山智嘉联电子科技有限公司 | 保证金   | 325,614.00 | 1 年以内 | 20.41%           | 16,280.70 |
| 施亚青           | 员工备用金 | 230,000.00 | 1 年以内 | 14.42%           | 11,500.00 |
| 周勇            | 员工备用金 | 220,000.00 | 1 年以内 | 13.79%           | 11,000.00 |

|              |     |              |       |        |           |
|--------------|-----|--------------|-------|--------|-----------|
| 苏州普康物业管理有限公司 | 保证金 | 166,400.00   | 1 年以内 | 10.43% | 8,320.00  |
| 合计           |     | 1,279,014.00 |       | 80.18% | 80,800.70 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 1,480,549.43  |        | 1,480,549.43  |
| 在产品  | 13,061.85     |        | 13,061.85     |
| 库存商品 | 1,851,847.31  |        | 1,851,847.31  |
| 发出商品 | 14,660,391.92 |        | 14,660,391.92 |
| 在途物资 | 1,981,592.92  |        | 1,981,592.92  |
| 合计   | 19,987,443.43 |        | 19,987,443.43 |

(续)

| 项目   | 期初余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 1,851,730.07  |        | 1,851,730.07  |
| 在产品  | 150,252.79    |        | 150,252.79    |
| 库存商品 | 4,542,054.74  |        | 4,542,054.74  |
| 发出商品 | 18,121,346.01 |        | 18,121,346.01 |
| 合计   | 24,665,383.61 |        | 24,665,383.61 |

8、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目    | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 项目质保金 | 2,957,317.17 | 333,079.37 | 2,624,237.80 | 3,853,957.12 | 351,603.17 | 3,502,353.95 |
| 合计    | 2,957,317.17 | 333,079.37 | 2,624,237.80 | 3,853,957.12 | 351,603.17 | 3,502,353.95 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |         |            |        |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,957,317.17 | 100.00% | 333,079.37 | 11.26% | 2,624,237.80 | 3,853,957.12 | 100.00% | 351,603.17 | 9.12% | 3,502,353.95 |
| 其中：质保金    | 2,957,317.17 | 100.00% | 333,079.37 | 11.26% | 2,624,237.80 | 3,853,957.12 | 100.00% | 351,603.17 | 9.12% | 3,502,353.95 |
| 合计        | 2,957,317.17 | 100.00% | 333,079.37 | 11.26% | 2,624,237.80 | 3,853,957.12 | 100.00% | 351,603.17 | 9.12% | 3,502,353.95 |

①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   |
| 质保金 | 2,957,317.17 | 333,079.37 | 11.26% |
| 合计  | 2,957,317.17 | 333,079.37 | 11.26% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目  | 本期计提 | 本期收回或转回   | 本期转销/核销 | 原因   |
|-----|------|-----------|---------|------|
| 质保金 |      | 18,523.80 |         | 账款收回 |
| 合计  |      | 18,523.80 |         | —    |

9、其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税留抵税额 | 89,231.64 | 132,215.87 |
| 其他      | 2,676.10  |            |
| 合计      | 91,907.74 | 132,215.87 |

10、长期股权投资

| 被投资单位                  | 期初余额       | 减值准备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额       | 减值准备期末<br>余额 |
|------------------------|------------|--------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------------|--------------|
|                        |            |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |            |              |
| 一、联营企业                 |            |              |          |          |                     |              |            |                     |            |    |            |              |
| 成都艾博智<br>机器人技术<br>有限公司 | 428,801.85 |              |          |          | 114,036.86          |              |            |                     |            |    | 542,838.71 |              |
| 合计                     | 428,801.85 |              |          |          | 114,036.86          |              |            |                     |            |    | 542,838.71 |              |

11、固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 838,701.26 | 1,004,640.26 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 合计     | 838,701.26 | 1,004,640.26 |

(1) 固定资产情况

| 项目        | 机器设备         | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |              |              |
| 1.期初余额    | 2,732,995.96 | 2,691,397.49 | 1,544,127.50 | 6,968,520.95 |
| 2.本期增加金额  |              |              | 112,811.40   | 112,811.40   |
| (1) 购置    |              |              | 112,811.40   | 112,811.40   |
| 3.本期减少金额  |              | 43,435.52    |              | 43,435.52    |
| (1) 处置或报废 |              | 43,435.52    |              | 43,435.52    |
| 4.期末余额    | 2,732,995.96 | 2,647,961.97 | 1,656,938.90 | 7,037,896.83 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |              |
| 1.期初余额    | 1,978,292.97 | 2,548,862.38 | 1,436,725.34 | 5,963,880.69 |
| 2.本期增加金额  | 253,175.02   |              | 23,403.60    | 276,578.62   |
| (1) 计提    | 253,175.02   |              | 23,403.60    | 276,578.62   |
| 3.本期减少金额  |              | 41,263.74    |              | 41,263.74    |
| (1) 处置或报废 |              | 41,263.74    |              | 41,263.74    |
| 4.期末余额    | 2,231,467.99 | 2,507,598.64 | 1,460,128.94 | 6,199,195.57 |
| 三、减值准备    |              |              |              |              |
| 1.期初余额    |              |              |              |              |
| 2.本期增加金额  |              |              |              |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |              |              |
| 4.期末余额    |              |              |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |              |              |
| 1.期末账面价值  | 501,527.97   | 140,363.33   | 196,809.96   | 838,701.26   |
| 2.期初账面价值  | 754,702.99   | 142,535.11   | 107,402.16   | 1,004,640.26 |

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,844,130.88 | 2,844,130.88 |
| 2.本期增加金额 | 2,288,778.80 | 2,288,778.80 |
| 3.本期减少金额 | 2,844,130.88 | 2,844,130.88 |
| 4.期末余额   | 2,288,778.80 | 2,288,778.80 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,540,570.89 | 1,540,570.89 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | 962,294.62   | 962,294.62   |
| (1) 计提   | 962,294.62   | 962,294.62   |
| 3.本期减少金额 | 2,014,592.70 | 2,014,592.70 |
| (1) 处置   | 2,014,592.70 | 2,014,592.70 |
| 4.期末余额   | 488,272.81   | 488,272.81   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 1,800,505.99 | 1,800,505.99 |
| 2.期初账面价值 | 1,303,559.99 | 1,303,559.99 |

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1.期初余额   | 255,075.68 | 255,075.68 |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 255,075.68 | 255,075.68 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1.期初余额   | 255,075.68 | 255,075.68 |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 255,075.68 | 255,075.68 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 |            |            |
| 2.期初账面价值 |            |            |



14、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------|------------|-----------|--------|------------|
| 装修费 |      | 212,507.01 | 53,126.76 |        | 159,380.25 |
| 合计  |      | 212,507.01 | 53,126.76 |        | 159,380.25 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 280,500.12   | 42,075.02  | 289,257.22   | 43,388.58  |
| 信用减值准备 | 2,254,347.14 | 338,152.07 | 2,709,111.01 | 399,123.95 |
| 递延收益   | 114,873.53   | 17,231.03  | 332,682.26   | 49,902.34  |
| 合计     | 2,649,720.79 | 397,458.12 | 3,331,050.49 | 492,414.87 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末   |      |      |      | 期初        |           |      |      |
|------|------|------|------|------|-----------|-----------|------|------|
|      | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额      | 账面价值      | 受限类型 | 受限情况 |
| 应收款项 |      |      |      |      | 733,135.4 | 733,135.4 | 质押   |      |
| 融资   |      |      |      |      | 1         | 1         |      |      |
| 合计   |      |      |      |      | 733,135.4 | 733,135.4 |      |      |
|      |      |      |      |      | 1         | 1         |      |      |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 7,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计   | 7,000,000.00 | 6,000,000.00 |

18、应付票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 733,042.00 |
| 合计     |      | 733,042.00 |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 应付采购货款 | 9,515,494.25 | 10,943,567.55 |
| 合计     | 9,515,494.25 | 10,943,567.55 |

20、合同负债

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收合同未履约货款 | 14,959,632.96 | 16,295,954.18 |
| 合计        | 14,959,632.96 | 16,295,954.18 |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,621,204.63 | 14,401,461.68 | 14,499,089.35 | 1,523,576.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 707,132.28    | 707,132.28    |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 1,621,204.63 | 15,108,593.96 | 15,206,221.63 | 1,523,576.96 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,621,204.63 | 13,428,442.24 | 13,526,069.91 | 1,523,576.96 |
| 2、职工福利费       |              | 281,997.71    | 281,997.71    |              |
| 3、社会保险费       |              | 359,246.73    | 359,246.73    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 300,340.60    | 300,340.60    |              |
| 工伤保险费         |              | 24,583.26     | 24,583.26     |              |
| 生育保险费         |              | 34,322.87     | 34,322.87     |              |
| 4、住房公积金       |              | 331,775.00    | 331,775.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 1,621,204.63 | 14,401,461.68 | 14,499,089.35 | 1,523,576.96 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 685,675.31 | 685,675.31 |      |
| 2、失业保险费  |      | 21,456.97  | 21,456.97  |      |
| 合计       |      | 707,132.28 | 707,132.28 |      |

22、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 522,243.29 | 163,779.48 |
| 个人所得税   | 82,212.43  | 124,816.91 |
| 印花税     | 1,402.48   |            |
| 城市维护建设税 | 24,146.86  |            |
| 教育费附加   | 16,013.54  |            |
| 合计      | 646,018.60 | 288,596.39 |

23、其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  |            |           |
| 应付股利  |            |           |
| 其他应付款 | 216,845.99 | 72,019.23 |
| 合计    | 216,845.99 | 72,019.23 |

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额       | 期初余额      |
|----|------------|-----------|
| 其他 | 216,845.99 | 72,019.23 |
| 合计 | 216,845.99 | 72,019.23 |

24、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 695,019.13 | 2,938,539.93 |
| 合计         | 695,019.13 | 2,938,539.93 |

25、其他流动负债

| 项目                  | 期末余额         | 期初余额 |
|---------------------|--------------|------|
| 期末公司已背书未终止确认票据的应付款项 | 3,782,033.51 |      |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 合同负债对应的销项税额 | 2,064,813.09 | 1,223,216.85 |
| 合计          | 5,846,846.60 | 1,223,216.85 |

## 26、租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 经营租赁         | 1,962,248.68 | 2,938,539.93 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 695,019.13   | 2,938,539.93 |
| 合计           | 1,267,229.55 | 0.00         |

## 27、递延收益

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因       |
|------|------------|------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 332,682.26 |      | 217,808.73 | 114,873.53 | 项目专项政府补助资金 |
| 合计   | 332,682.26 |      | 217,808.73 | 114,873.53 |            |

## 28、股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 21,204,000.00 |             |    |       |    |    | 21,204,000.00 |

## 29、资本公积

| 项目         | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 419,649.91 |      |      | 419,649.91 |
| 合计         | 419,649.91 |      |      | 419,649.91 |

## 30、盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 953,279.89 |      |      | 953,279.89 |
| 合计     | 953,279.89 |      |      | 953,279.89 |

## 31、未分配利润

| 项目          | 本期             | 上期             |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -13,439,779.75 | -13,466,906.78 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -13,439,779.75 | -13,466,906.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,972,078.64  | 27,127.03      |
| 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            |                |                |
| 期末未分配利润               | -16,411,858.39 | -13,439,779.75 |

## 32、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 | 47,526,336.38 | 37,191,790.00 | 50,119,535.53 | 36,943,365.59 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 47,526,336.38 | 37,191,790.00 | 50,119,535.53 | 36,943,365.59 |

## 33、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 82,555.74  | 116,547.74 |
| 教育费附加   | 58,944.23  | 69,773.48  |
| 车船使用税   | 3,600.00   | 1,200.00   |
| 印花税     | 11,115.89  | 10,575.09  |
| 合计      | 156,215.86 | 198,096.31 |

## 34、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,424,157.93 | 2,227,482.96 |
| 差旅费   | 336,970.80   | 277,589.88   |
| 业务招待费 | 969,540.71   | 1,149,264.12 |
| 业务宣传费 | 174,272.45   | 107,407.17   |
| 其他    | 78,070.83    | 222,057.00   |
| 合计    | 3,983,012.72 | 3,983,801.13 |

### 35、管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,227,011.72 | 2,160,477.53 |
| 办公费   | 149,358.70   | 370,903.06   |
| 咨询服务费 | 281,740.16   | 456,287.17   |
| 折旧费   | 7,134.05     | 11,925.36    |
| 差旅费   | 8,538.83     | 166,511.49   |
| 业务招待费 | 5,468.87     | 44,658.61    |
| 房租物业费 | 2,193,406.14 | 1,622,065.45 |
| 装修费摊销 | 53,126.76    |              |
| 其他    | 308,518.71   | 107,760.96   |
| 合计    | 5,234,303.94 | 4,940,589.63 |

### 36、研发费用

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 5,945,711.62 | 5,072,362.67 |
| 直接投入费用         | 300,743.21   | 355,367.60   |
| 折旧费用           | 124,535.26   | 132,956.40   |
| 与研发活动直接相关的其它费用 | 70,355.68    | 80,396.41    |
| 合计             | 6,441,345.77 | 5,641,083.08 |

### 37、财务费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 利息费用    | 198,131.16 | 172,614.88  |
| 减：利息收入  | 9,921.24   | 10,588.33   |
| 汇兑损益    | -44,751.76 | -663,974.84 |
| 未确认融资费用 | 58,636.64  | 84,810.12   |
| 其他      | 16,413.66  | 26,602.90   |
| 合计      | 218,508.46 | -390,535.27 |

### 38、其他收益

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 技术改造项目专项政府补助资金 | 217,808.73   | 217,808.73   |
| 增值税加计抵减税额      | 417,453.08   |              |
| 首套房补贴          | 1,000,000.00 |              |
| 软件产品即征即退       | 342,651.72   | 23,184.85    |
| 其他补贴           | 407,800.55   | 248,018.73   |
| 省级专精特新         |              | 300,000.00   |
| 博士后在站生活补贴      |              | 140,000.00   |
| 瞪羚企业补助         |              | 50,000.00    |
| 高新技术企业补助       | 200,000.00   | 50,000.00    |
| 昆山市紧缺产业人才计划    |              | 48,000.00    |
| 合计             | 2,585,714.08 | 1,077,012.31 |

### 39、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 114,036.86 | 50,582.49 |
| 合计             | 114,036.86 | 50,582.49 |

### 40、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 应收票据坏账损失  | -787.05    |            |
| 应收账款坏账损失  | 117,652.39 | 223,959.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 20,746.13  | -60,353.97 |
| 合计        | 137,611.47 | 163,605.72 |

### 41、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 合同资产减值损失 | 18,523.80 | 54,531.09 |
| 合计       | 18,523.80 | 54,531.09 |

### 42、资产处置收益

| 资产处置收益的来源                                      | 本期发生额      | 上期发生额    |
|------------------------------------------------|------------|----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | -29,589.35 | 4,388.89 |

|           |            |          |
|-----------|------------|----------|
| 其中：固定资产处置 | 1,545.03   | 4,388.89 |
| 使用权资产处置   | -31,134.38 |          |
| 合 计       | -29,589.35 | 4,388.89 |

#### 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 |
|----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 540.10 |       | 540.10        |
| 合计 | 540.10 |       | 540.10        |

#### 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 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 罚款及赔偿款滞纳金支出 | 5,118.48 | 14,698.46 | 5,118.48      |
| 合计          | 5,118.48 | 14,698.46 | 5,118.48      |

#### 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 | 94,956.75 | 111,430.07 |
| 合计      | 94,956.75 | 111,430.07 |

##### (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                           | -2,877,121.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -431,568.28   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -13,910.54    |
| 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               | 146,251.45    |
| 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 | 1,360,385.99  |
| 研发支出加计扣除                       | -966,201.87   |



|       |           |
|-------|-----------|
| 所得税费用 | 94,956.75 |
|-------|-----------|

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 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      |
|---------|--------------|------------|
| 利息收入    | 9,921.24     | 10,588.33  |
| 政府补助    | 1,600,475.31 | 859,203.58 |
| 其他营业外收入 | 540.10       |            |
| 其他单位往来  | 144,826.76   |            |
| 合计      | 1,755,763.41 | 869,791.91 |

###### 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        |
|-------|--------------|--------------|
| 费用支出  | 3,632,927.26 | 3,177,403.56 |
| 营业外支出 | 5,118.48     | 14,698.46    |
| 其他往来款 | 54,693.69    | 952,003.56   |
| 合计    | 3,692,739.43 | 4,144,105.58 |

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ① 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      |
|---------|--------------|------------|
| 支付的租赁负债 | 2,525,302.89 | 285,898.28 |
| 合计      | 2,525,302.89 | 285,898.28 |

#### 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                     | -2,972,078.64 | 27,127.03    |
| 加：资产减值准备                | -18,523.80    | -54,531.09   |
| 信用减值损失                  | -137,611.47   | -163,605.72  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 276,578.62    | 287,795.06   |
| 使用权资产折旧                 | 962,294.62    | 1,422,065.44 |

|                                      |                     |                      |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 无形资产摊销                               |                     | 5,432.32             |
| 长期待摊费用摊销                             | 53,126.76           |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 29,589.35           | -4,388.89            |
| 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)                      | 212,016.04          | -406,549.84          |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -114,036.86         | -50,582.49           |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 94,956.75           | 111,430.07           |
| 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)                     | 4,677,940.18        | 476,028.39           |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -213,166.88         | 7,028,903.56         |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 1,312,522.61        | -10,869,361.81       |
| 其他                                   |                     | -217,808.73          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>4,163,607.28</b> | <b>-2,408,046.70</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>          |                     |                      |
| 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                             |                     |                      |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>             |                     |                      |
| 现金的期末余额                              | 9,504,983.46        | 7,341,176.88         |
| 减: 现金的期初余额                           | 7,341,176.88        | 8,597,284.76         |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |                     |                      |
| 减: 现金等价物的期初余额                        |                     |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>                  | <b>2,163,806.58</b> | <b>-1,256,107.88</b> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额                | 期初余额                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金                             | 9,504,983.46        | 7,341,176.88        |
| 其中: 库存现金                         | 65,577.99           | 49,137.54           |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 9,426,838.29        | 7,270,684.59        |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 12,567.18           | 21,354.75           |
| 二、现金等价物                          |                     |                     |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>            | <b>9,504,983.46</b> | <b>7,341,176.88</b> |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |                     |                     |

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 3,093.77   | 7.1884 | 22,239.26    |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 441,489.60 | 7.1884 | 3,173,603.84 |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称           | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                     | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-----------------|--------------|-------|-----|--------------------------|---------|----|------|
|                 |              |       |     |                          | 直接      | 间接 |      |
| 昆山艾博机器人技术有限公司   | 200.00       | 昆山    | 昆山  | 工业机器人设备、自动化设备等           | 100.00% |    | 设立   |
| 昆山博泽智能科技有限公司    | 400.00       | 昆山    | 昆山  | 智能科技领域内的技术开发、技术咨询等       | 100.00% |    | 设立   |
| 江苏艾联新能源智能装备有限公司 | 1,000.00     | 昆山    | 昆山  | 新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让等 | 100.00% |    | 设立   |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目                  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 联营企业：成都艾博智机器人技术有限公司 |            |            |
| 投资账面价值合计            | 542,838.71 | 428,801.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数     |            |            |
| --净利润               | -10,286.08 | 144,521.40 |
| --其他综合收益            |            |            |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| --综合收益总额 | -10,286.08 | 144,521.40 |
|----------|------------|------------|

## 七、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、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。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，包括汇率风险和利率风险。

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

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除母公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、48 “外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 7,000,000.00 元。

## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、10 金融工具”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑

历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 2024 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目                  | 一年以内         | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|----------------------|--------------|------|------|------|----|
| 短期借款（含利息）            | 7,000,000.00 |      |      |      |    |
| 一年内到期的非流动负债<br>（含利息） | 695,019.13   |      |      |      |    |
| 租赁负债                 | 1,267,229.55 |      |      |      |    |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东，实际控制人为周伟、周勇、邹兴怀。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注、六。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注、六。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 刘青      | 实际控制人周勇的配偶  |
| 施亚青     | 股东及董事       |

5、关联交易情况

(1) 本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方   | 担保金额         | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 周勇、刘青 | 1,000,000.00 | 2024 年 6 月 24 日 | 2025 年 3 月 14 日 | 否          |
| 周勇、刘青 | 1,000,000.00 | 2024 年 3 月 18 日 | 2025 年 3 月 14 日 | 否          |
| 周勇、刘青 | 2,000,000.00 | 2024 年 9 月 12 日 | 2025 年 3 月 14 日 | 否          |
| 邹兴怀   | 1,000,000.00 | 2023 年 2 月 20 日 | 2034 年 2 月 20 日 | 否          |
| 周勇    | 5,000,000.00 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 27 日 | 否          |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------|-----|------------|-----------|------------|-----------|
|       |     | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 施亚青 | 230,000.00 | 11,500.00 | 80,000.00  | 4,000.00  |
| 其他应收款 | 周勇  | 220,000.00 | 11,000.00 | 360,000.00 | 18,000.00 |
| 合 计   |     | 450,000.00 | 22,500.00 | 440,000.00 | 22,000.00 |

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,130,461.40 | 5,015,294.44 |
| 1 至 2 年      | 3,173,399.99 | 782,624.95   |
| 2 至 3 年      | 379,407.43   | 33,608.00    |
| 3 至 4 年      |              | 312,643.43   |
| 4 至 5 年      |              |              |
| 5 年以上        | 1,218,400.00 | 1,218,400.00 |
| 小 计          | 6,901,668.82 | 7,362,570.82 |
| 减：坏账准备       | 2,107,360.78 | 1,878,108.46 |
| 合计           | 4,794,308.04 | 5,484,462.36 |



(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |          |              | 期初余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,901,668.82 | 100.00 | 2,107,360.78 | 30.53    | 4,794,308.04 | 7,362,570.82 | 100.00 | 1,878,108.46 | 25.51    | 5,484,462.36 |
| 其中：<br>账龄组合    | 6,392,748.82 | 92.63  | 2,107,360.78 | 32.96    | 4,285,388.04 | 7,072,570.82 | 96.06  | 1,878,108.46 | 26.55    | 5,194,462.36 |
| 合并范围内关联方       | 508,920.00   | 7.37   |              |          | 508,920.00   | 290,000.00   | 3.94   |              |          | 290,000.00   |
| 合计             | 6,901,668.82 | —      | 2,107,360.78 | —        | 4,794,308.04 | 7,362,570.82 | —      | 1,878,108.46 | —        | 5,484,462.36 |

① 按账龄组合计提坏账准备

| 名称    | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 1,731,541.40 | 86,577.07    | 5.00%   |
| 1-2 年 | 3,063,399.99 | 612,680.00   | 20.00%  |
| 2-3 年 | 379,407.43   | 189,703.71   | 50.00%  |
| 3-4 年 |              |              |         |
| 4-5 年 |              |              |         |
| 5 年以上 | 1,218,400.00 | 1,218,400.00 | 100.00% |
| 合计    | 6,392,748.82 | 2,107,360.78 | —       |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 账龄组合 | 1,878,108.46 | 229,252.32 |       |    |    | 2,107,360.78 |
| 合计   | 1,878,108.46 | 229,252.32 |       |    |    | 2,107,360.78 |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称  | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------|--------------|------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户六   | 2,555,032.24 |            | 2,555,032.24  | 28.39%               | 619,141.53            |
| 客户十五  | 816,000.00   | 384,000.00 | 1,200,000.00  | 13.33%               | 240,000.00            |
| 客户二十九 | 809,000.00   |            | 809,000.00    | 8.99%                | 809,000.00            |
| 客户三十  | 398,920.00   |            | 398,920.00    | 4.43%                |                       |
| 客户二   | 386,010.00   | 53,470.00  | 439,480.00    | 4.88%                | 21,974.00             |
| 合计    | 4,964,962.24 | 437,470.00 | 5,402,432.24  | 60.03%               | 1,690,115.53          |

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 | 1,167,786.96 | 1,491,588.22 |
| 合计    | 1,167,786.96 | 1,491,588.22 |

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 255,900.00   | 526,500.00   |
| 员工备用金  | 528,086.27   | 602,616.26   |
| 往来款项   | 470,000.00   | 482,758.58   |
| 小 计    | 1,253,986.27 | 1,611,874.84 |
| 减：坏账准备 | 86,199.31    | 120,286.62   |
| 合计     | 1,167,786.96 | 1,491,588.22 |

② 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 724,486.27   | 1,064,874.84 |
| 1 至 2 年      | 142,500.00   |              |
| 2 至 3 年      |              | 50,000.00    |
| 3 至 4 年      | 50,000.00    |              |
| 4 至 5 年      |              | 337,000.00   |
| 5 年以上        | 337,000.00   | 160,000.00   |
| 小计           | 1,253,986.27 | 1,611,874.84 |
| 减：坏账准备       | 86,199.31    | 120,286.62   |
| 合计           | 1,167,786.96 | 1,491,588.22 |

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 120,286.62     |                      |                      | 120,286.62 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                |                      |                      |            |
| 本期转回                | 34,087.31      |                      |                      | 34,087.31  |

|                         |                  |  |  |                  |
|-------------------------|------------------|--|--|------------------|
| 本期转销                    |                  |  |  |                  |
| 本期核销                    |                  |  |  |                  |
| 其他变动                    |                  |  |  |                  |
| <b>2024 年 12 月 31 日</b> |                  |  |  |                  |
| <b>余额</b>               | <b>86,199.31</b> |  |  | <b>86,199.31</b> |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额 |                  |       |    | 期末余额             |
|-----------|-------------------|--------|------------------|-------|----|------------------|
|           |                   | 计提     | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他 |                  |
| 组合计提      | 120,286.62        |        | 34,087.31        |       |    | 86,199.31        |
| <b>合计</b> | <b>120,286.62</b> |        | <b>34,087.31</b> |       |    | <b>86,199.31</b> |

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                   | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备期末<br>余额     |
|------------------------|-------|---------------------|-------|--------------------------|------------------|
| 柯马(上海)工程<br>有限公司       | 往来款项  | 337,000.00          | 5 年以上 | 26.87%                   | 33,700.00        |
| 施亚青                    | 员工备用金 | 230,000.00          | 1 年以内 | 18.34%                   | 11,500.00        |
| 周勇                     | 员工备用金 | 220,000.00          | 1 年以内 | 17.54%                   | 11,000.00        |
| 苏州普康物业<br>管理有限公司       | 保证金   | 166,400.00          | 1 年以内 | 13.27%                   | 8,320.00         |
| 昆山市千林兆<br>机械设备有限<br>公司 | 往来款项  | 133,000.00          | 1-2 年 | 10.61%                   | 13,300.00        |
| <b>合计</b>              |       | <b>1,086,400.00</b> |       | <b>86.63%</b>            | <b>77,820.00</b> |

3、长期股权投资

| 项目             | 期末余额                |          |                     | 期初余额                |          |                     |
|----------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                | 减值准<br>备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准<br>备 | 账面价值                |
| 对子公司投<br>资     | 7,500,000.00        |          | 7,500,000.00        | 7,500,000.00        |          | 7,500,000.00        |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 542,838.71          |          | 542,838.71          | 428,801.85          |          | 428,801.85          |
| <b>合计</b>      | <b>8,042,838.71</b> |          | <b>8,042,838.71</b> | <b>7,928,801.85</b> |          | <b>7,928,801.85</b> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）   | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------|------|--------|----|--------------|----------|
|                 |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 昆山艾博机器人技术有限公司   | 2,000,000.00 |              |        |      |        |    | 2,000,000.00 |          |
| 昆山博泽智能科技有限公司    | 4,000,000.00 |              |        |      |        |    | 4,000,000.00 |          |
| 江苏艾联新能源智能装备有限公司 | 1,500,000.00 |              |        |      |        |    | 1,500,000.00 |          |
| 合计              | 7,500,000.00 |              |        |      |        |    | 7,500,000.00 |          |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                  | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|------------------------|----------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|------------------|
|                        |                |                  | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |                  |
| 一、联营企业                 |                |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |    |                |                  |
| 成都艾博智机<br>器人技术有限<br>公司 | 428,801.85     |                  |          |          | 114,036.86          |                  |            |                     |            |    | 542,838.71     |                  |
| 合计                     | 428,801.85     |                  |          |          | 114,036.86          |                  |            |                     |            |    | 542,838.71     |                  |

#### 4、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 | 32,273,479.71 | 26,500,702.70 | 32,360,414.15 | 24,076,692.95 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 32,273,479.71 | 26,500,702.70 | 32,360,414.15 | 24,076,692.95 |

#### 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 114,036.86 | 50,582.49 |
| 合计             | 114,036.86 | 50,582.49 |

### 十二、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -29,589.35   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,818,284.04 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              | 343,000.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -4,578.38    |    |
| 小计                                                               | 2,127,116.31 |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 251,691.56   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |              |    |
| 合计                                                               | 1,875,424.75 |    |

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -38.85%    | -0.14       | -0.14       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -63.36%    | -0.23       | -0.23       |

昆山艾博机器人股份有限公司

二〇二五年四月十六日

附件 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

财政部于 2024 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,解释第 18 号)。不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。

解释第 18 号规定,在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定,并进行追溯调整。执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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                                                       | -29,589.35   |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 1,818,284.04 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              | 343,000.00   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -4,578.38    |
| 非经常性损益合计                                                         | 2,127,116.31 |
| 减: 所得税影响数                                                        | 251,691.56   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                    |              |
| 非经常性损益净额                                                         | 1,875,424.75 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用