

大连智云自动化装备股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 2-00852 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2025]第 2-00852 号

大连智云自动化装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司收入确认会计政策及分类披露参阅附注“三、（二十七）”和“五、（三十六）”，贵公司2024年度营业收入为38,405.68万元。

营业收入是贵公司的关键业绩指标，属于财务报表重要项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）对贵公司收入确认相关的内部控制的设计与运行有效性进行评估和测试；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与产品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）选取样本，检查贵公司与销售收入相关的销售合同、订单、出库单、货运单据、客户验收单、发票等文件，评价相关收入确认是否符合贵公司的收入确认会计政策；
- （4）实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分类型进行趋势分析；
- （5）实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货，评价收入是否在恰当的会计期间确认；
- （6）检查应收账款期后回款的情况；
- （7）对本期主要客户进行走访、函证，验证销售收入的真实性；
- （8）对期末存货进行监盘，对发出商品进行函证，并检查期后发出商品实际验收结转的情况。

（二）商誉减值

1. 事项描述

贵公司商誉减值会计政策及披露参阅附注“三、（二十二）”和“五、（十六）”，截至2024年12月31日，贵公司商誉原值89,741.94万元，商誉减值准备86,546.49万元，本期计提商誉减值准备2,185.93万元。在进行商誉减值测试时需要对销售收入、成本、折现率以及增长率等做出假设和估计，该等假设及估计需要管理层对未来市场以及经济环境作出重大判断。因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

针对商誉减值，我们执行的审计程序主要包括：

（1）将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的准确性；

（2）评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；

（3）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；

（4）获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；

（5）复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；

（6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

（三）存货跌价准备

1. 事项描述

贵公司存货跌价准备会计政策及披露参阅附注“三、（十三）”和“五、（八）”，截至2024年12月31日，贵公司存货账面余额31,585.14万元，存货跌价准备10,997.81万元，存货净值为20,587.33万元，本期计提存货跌价损失3,958.67万元。公司管理层在资产负债表日将存货成本与可变现净值进行比较，当可变现净值低于成本时，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于存货跌价准备及当期计提金额重大，且需要管理层作出重大判断。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与存货管理相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）执行存货的监盘、函证与走访程序，检查存货的数量及状况等，分析存货是否



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

存在减值迹象；

（3）取得公司管理层提供的存货跌价准备计提明细表等资料，复核管理层计提存货跌价准备的方法并检查了存货跌价准备的计算，重新计算存货跌价准备计提金额是否准确；

（4）复核财务报告中对于存货跌价准备的披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：向辉

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：潘杨州

二〇二五年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	39,736,282.17	30,998,446.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,328,850.29	8,486,646.37
应收账款	五、（三）	152,945,551.99	151,749,667.15
应收款项融资	五、（五）	5,150,155.28	7,021,284.01
预付款项	五、（六）	4,895,526.09	10,504,834.97
其他应收款	五、（七）	137,901,968.85	172,063,603.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	205,873,311.41	328,503,399.71
其中：数据资源			
合同资产	五、（四）	37,976,567.82	38,563,670.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	10,818,232.67	16,588,440.91
流动资产合计		601,626,446.57	764,479,994.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	26,823,454.78	27,313,076.40
其他权益工具投资	五、（十一）	1,477,000.00	6,290,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	100,944,101.66	103,176,181.08
在建工程	五、（十三）	13,812,500.00	21,119,895.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	6,423,345.30	944,508.53
无形资产	五、（十五）	41,821,562.68	45,802,210.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十六）	31,954,455.36	53,813,770.47
长期待摊费用	五、（十七）	8,032,216.97	2,142,548.79
递延所得税资产	五、（十八）	55,697,258.12	82,746,255.11
其他非流动资产	五、（十九）		1,341,002.00
非流动资产合计		286,985,894.87	344,689,447.62
资产总计		888,612,341.44	1,109,169,441.72

法定代表人：师利全 主管会计工作负责人：师利全 会计机构负责人：张行娇

合并资产负债表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	78,197,130.66	81,731,674.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十二）	126,031,683.76	198,662,494.20
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	131,344,634.79	148,569,281.28
应付职工薪酬	五、（二十四）	18,469,442.40	17,176,680.14
应交税费	五、（二十五）	2,157,711.41	2,473,871.98
其他应付款	五、（二十六）	17,271,968.29	10,864,727.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	5,655,400.84	1,062,762.25
其他流动负债	五、（二十八）	5,409,795.48	17,554,541.64
流动负债合计		384,537,767.63	478,096,033.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	968,378.62	38,607.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	10,598,616.64	5,212,370.55
递延收益			
递延所得税负债	五、（十八）	968,647.18	110,803.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,535,642.44	5,361,782.09
负债合计		397,073,410.07	483,457,815.68
股东权益：			
股本	五、（三十一）	288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	1,293,869,313.82	1,293,869,313.82
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	-9,932,853.34	-5,129,820.79
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	38,773,362.90	38,773,362.90
未分配利润	五、（三十五）	-1,119,720,561.01	-990,350,898.89
归属于母公司股东权益合计		491,538,931.37	625,711,626.04
少数股东权益			
股东权益合计		491,538,931.37	625,711,626.04
负债和股东权益总计		888,612,341.44	1,109,169,441.72

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司资产负债表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,452,235.35	7,530,674.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,947,897.34	1,848,135.34
应收账款	十五、（一）	18,917,797.98	18,925,238.53
应收款项融资		5,150,155.28	5,737,445.51
预付款项		1,489,375.56	6,079,727.84
其他应收款	十五、（二）	236,426,619.11	260,843,578.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		114,564,133.92	136,721,142.95
其中：数据资源			
合同资产		9,381,052.25	7,673,338.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,495,385.66	4,015,733.32
流动资产合计		398,824,652.45	449,375,015.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,389,645,782.75	1,390,736,798.73
其他权益工具投资		1,477,000.00	6,290,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,177,785.86	34,358,301.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,273,168.44	3,390,486.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		226,229.51	273,760.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,425,799,966.56	1,435,049,347.88
资产总计		1,824,624,619.01	1,884,424,362.90

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司资产负债表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,473,689.87	21,577,061.10
预收款项			
合同负债		73,759,754.16	67,148,598.00
应付职工薪酬		4,015,564.71	1,798,443.64
应交税费		297,421.71	270,537.92
其他应付款		255,778,355.10	231,929,726.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,410,328.81	10,518,817.23
流动负债合计		361,735,114.36	333,243,184.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,601,868.92	438,606.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,601,868.92	438,606.67
负债合计		366,336,983.28	333,681,791.11
股东权益：			
股本		288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,284,570,230.01	1,284,570,230.01
减：库存股			
其他综合收益		-9,945,256.81	-5,132,256.81
专项储备			
盈余公积		38,773,362.90	38,773,362.90
未分配利润		-143,660,369.37	-56,018,433.31
股东权益合计		1,458,287,635.73	1,550,742,571.79
负债和股东权益总计		1,824,624,619.01	1,884,424,362.90

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

合并利润表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十六）	384,056,756.43	476,537,167.43
减：营业成本	五、（三十六）	263,377,729.37	307,852,991.01
税金及附加	五、（三十七）	3,970,441.48	4,326,305.58
销售费用	五、（三十八）	18,790,211.08	26,301,097.40
管理费用	五、（三十九）	67,798,712.58	76,305,263.65
研发费用	五、（四十）	46,993,360.84	65,913,152.07
财务费用	五、（四十一）	3,323,594.67	12,337,023.12
其中：利息费用		3,595,634.63	12,054,399.42
利息收入		89,038.64	278,448.44
加：其他收益	五、（四十二）	8,909,807.77	15,809,865.77
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十三）	1,656,861.83	189,880,139.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-489,621.62	-849,231.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-22,605.49	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（四十四）		21,872.51
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十五）	-21,197,887.02	-34,983,322.75
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	-63,066,150.01	-28,847,961.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	108,640.00	777,765.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-93,786,021.02	126,159,693.90
加：营业外收入	五、（四十八）	1,045,225.90	744,248.44
减：营业外支出	五、（四十九）	8,717,518.10	2,866,889.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-101,458,313.22	124,037,053.09
减：所得税费用	五、（五十）	27,911,348.90	-11,262,548.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-129,369,662.12	135,299,601.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-129,369,662.12	135,299,601.24
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-129,369,662.12	139,953,435.65
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			-4,653,834.41
五、其他综合收益的税后净额		-4,803,032.55	-5,129,036.17
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,803,032.55	-5,129,036.17
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,813,000.00	-5,132,256.81
（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		-4,813,000.00	-5,132,256.81
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		9,967.45	3,220.64
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		9,967.45	3,220.64
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-134,172,694.67	130,170,565.07
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-134,172,694.67	134,824,399.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-4,653,834.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.45	0.49
（二）稀释每股收益			

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司利润表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	86,926,304.71	85,057,115.34
减：营业成本	十五、（四）	85,199,562.19	85,237,658.60
税金及附加		683,236.75	820,444.93
销售费用		2,945,233.31	2,143,303.19
管理费用		42,664,452.10	26,709,885.66
研发费用		4,836,474.04	4,025,732.10
财务费用		-9,406.88	206,480.41
其中：利息费用			5,874.68
利息收入		24,203.87	41,329.99
加：其他收益		98,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	-450,115.07	7,003,276.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-489,621.62	-849,231.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-12,625,607.67	2,692,700.74
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-18,989,163.30	-10,462,344.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）		108,640.00	421,102.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-81,250,992.84	-34,431,653.30
加：营业外收入		67,645.58	228,029.98
减：营业外支出		6,458,588.80	652,638.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-87,641,936.06	-34,856,261.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-87,641,936.06	-34,856,261.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-87,641,936.06	-34,856,261.84
（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		-4,813,000.00	-5,132,256.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,813,000.00	-5,132,256.81
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		-4,813,000.00	-5,132,256.81
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-92,454,936.06	-39,988,518.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

合并现金流量表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,618,091.48	396,021,505.05
收到的税费返还		5,746,458.00	8,209,715.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	10,706,675.39	109,778,340.46
经营活动现金流入小计		385,071,224.87	514,009,560.76
购买商品、接受劳务支付的现金		162,750,405.53	237,481,686.72
支付给职工以及为职工支付的现金		110,738,315.62	148,028,204.08
支付的各项税费		20,286,844.49	31,518,471.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	70,204,725.88	120,766,017.74
经营活动现金流出小计		363,980,291.52	537,794,380.14
经营活动产生的现金流量净额		21,090,933.35	-23,784,819.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,100.00	1,350,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,174,097.88	163,763,571.84
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,178,197.88	165,113,771.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,011,126.18	36,420,487.33
投资支付的现金			375,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,011,126.18	36,796,477.33
投资活动产生的现金流量净额		-8,832,928.30	128,317,294.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,700,000.00	84,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	88,859,299.81	2,364,899.41
筹资活动现金流入小计		168,559,299.81	87,064,899.41
偿还债务支付的现金		84,700,000.00	171,089,659.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,062,052.43	7,333,743.72
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、（五十一）	90,441,246.14	8,751,783.67
筹资活动现金流出小计		179,203,298.57	187,175,187.24
筹资活动产生的现金流量净额		-10,643,998.76	-100,110,287.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,491.32	6,951.53
五、现金及现金等价物净增加额		1,630,497.61	4,429,138.83
加：期初现金及现金等价物余额		15,231,999.78	10,802,860.95
六、期末现金及现金等价物余额		16,862,497.39	15,231,999.78

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司现金流量表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,618,867.97	69,194,006.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,833,952.62	176,525,987.67
经营活动现金流入小计		119,452,820.59	245,719,994.61
购买商品、接受劳务支付的现金		20,657,798.54	15,096,576.41
支付给职工以及为职工支付的现金		33,999,641.51	33,234,526.01
支付的各项税费		667,391.93	863,829.62
支付其他与经营活动有关的现金		75,020,479.01	361,614,666.14
经营活动现金流出小计		130,345,310.99	410,809,598.18
经营活动产生的现金流量净额		-10,892,490.40	-165,089,603.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,506.55	
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		500.00	974,066.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,174,097.88	164,379,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,214,104.43	165,353,566.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,850.00	7,750.00
投资支付的现金			375,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,850.00	383,740.00
投资活动产生的现金流量净额		10,211,254.43	164,969,826.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			36,179.17
筹资活动现金流入小计			36,179.17
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			36,179.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.68
五、现金及现金等价物净增加额		-681,235.97	-83,595.98
加：期初现金及现金等价物余额		818,120.13	901,716.11
六、期末现金及现金等价物余额		136,884.16	818,120.13

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

合并股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优 先 股	永续 债	其他								股东 权益合计
一、上年期末余额	288,549,669.00				1,293,869,313.82		-5,129,820.79		38,773,362.90	-990,350,898.89	625,711,626.04	625,711,626.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,293,869,313.82		-5,129,820.79		38,773,362.90	-990,350,898.89	625,711,626.04	625,711,626.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,803,032.55			-129,369,662.12	-134,172,694.67	-134,172,694.67
（一）综合收益总额							-4,803,032.55			-129,369,662.12	-134,172,694.67	-134,172,694.67
（二）股东投入和减少资本												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,293,869,313.82		-9,932,853.34		38,773,362.90	-1,119,720,561.01	491,538,931.37	491,538,931.37

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：

师利全

会计机构负责人：张行娇

合并股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	288,549,669.00				1,282,314,173.36		-784.62		38,773,362.90	-1,130,304,334.54	479,332,086.10	8,170,645.44	487,502,731.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,282,314,173.36		-784.62		38,773,362.90	-1,130,304,334.54	479,332,086.10	8,170,645.44	487,502,731.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,555,140.46		-5,129,036.17			139,953,435.65	146,379,539.94	-8,170,645.44	138,208,894.50
（一）综合收益总额							-5,129,036.17			139,953,435.65	134,824,399.48	-4,653,834.41	130,170,565.07
（二）股东投入和减少资本					11,525,985.90						11,525,985.90		11,525,985.90
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					11,525,985.90						11,525,985.90		11,525,985.90
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					29,154.56						29,154.56	-3,516,811.03	-3,487,656.47
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,293,869,313.82		-5,129,820.79		38,773,362.90	-990,350,898.89	625,711,626.04		625,711,626.04

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-56,018,433.31	1,550,742,571.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-56,018,433.31	1,550,742,571.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,813,000.00			-87,641,936.06	-92,454,936.06
（一）综合收益总额							-4,813,000.00			-87,641,936.06	-92,454,936.06
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-9,945,256.81		38,773,362.90	-143,660,369.37	1,458,287,635.73

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人： 师利全

会计机构负责人：张行娇

母公司股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,549,669.00				1,273,015,089.55				38,773,362.90	-21,162,171.47	1,579,175,949.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,549,669.00				1,273,015,089.55				38,773,362.90	-21,162,171.47	1,579,175,949.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,555,140.46		-5,132,256.81			-34,856,261.84	-28,433,378.19
（一）综合收益总额							-5,132,256.81			-34,856,261.84	-39,988,518.65
（二）股东投入和减少资本					11,525,985.90						11,525,985.90
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					11,525,985.90						11,525,985.90
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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					29,154.56						29,154.56
四、本期期末余额	288,549,669.00				1,284,570,230.01		-5,132,256.81		38,773,362.90	-56,018,433.31	1,550,742,571.79

法定代表人：师利全

主管会计工作负责人：师利全

会计机构负责人：张行娇

大连智云自动化装备股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为大连智云机床辅机有限公司，成立于 1999 年 6 月 4 日，由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币资金共同出资设立，在大连市工商行政管理局注册，注册资本为 50 万元。2008 年 4 月 11 日，大连智云机床辅机有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议：同意以经审计的截至 2008 年 3 月 31 日公司净资产 58,563,287.15 元按 1:0.768399490362282 比率折为 4,500 万股。2008 年 5 月 6 日，公司在大连市工商行政管理局办理完毕变更登记手续并领取《企业法人营业执照》，注册号为大工商企法字 2102002122350，注册资本为 4,500 万元。公司于 2010 年 7 月 28 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码 300097。截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计股本总数 288,549,669 股，注册资本为 288,549,669.00 元。

公司的注册地及总部地址：辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1

法定代表人：师利全

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事触控显示模组段设备业务、汽车动力总成智能制造装备业务。

公司经营范围：自动化制造工艺系统研发及系统集成；自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务；国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程项目金额超过资产总额 1%
超过一年的重要应付账款/合同负债	单项金额占应付账款/合同负债总额 5%以上，且金额超过 500 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综

合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，

初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	计量信用损失的方法
组合 1：银行承兑汇票	有较低信用风险，一般不计提坏账准备。
组合 2：商业承兑汇票	按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款同账龄的预期信用损失率计提预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	计量信用损失的方法
组合 1：合并范围内关联方往来	一般情况下不计提坏账准备
组合 2：其他客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	坏账准备计提方法
组合 1：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	一般情况下不计提坏账准备
组合 2：信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提

取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

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

(十九)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命

和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用权	年限平均法
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
技术使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、能源材料费、折旧与摊销费用、房租物业费、中间试验-模具及工艺开发制造费、设新产品开发、设计费、评审费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的

可能性较大等特点。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 28,503,993.23 元、2,162,318.06 元，调减销售费用 28,503,993.23 元、2,162,318.06 元。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	15%
大连智云专用机床有限公司	20%
大连智云工艺装备有限公司	20%
大连智云新能源装备技术有限公司	20%
大连捷云自动化有限公司	20%
武汉市鑫三力自动化设备有限公司	20%
孝感市鑫三力自动化设备有限公司	25%
湖北智云长全工贸有限公司	25%
香港鑫三力自动化设备有限公司	16.5%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

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

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

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2. 增值税优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳市鑫三力自动化设备有限公司 2018 年度取得深圳市宝安区国税局福永税务分局深国税宝福通[2018]20180528111326502940 号软件产品增值税即征即退税优惠备案通知书，对其

增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,514.46	187,635.73
银行存款	16,803,982.93	25,808,912.95
其他货币资金	22,873,784.78	5,001,897.38
合计	39,736,282.17	30,998,446.06
其中：存放在境外的款项总额	1,424,884.43	492,528.26

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
保证金	5,196,191.67
被申请冻结受限的资金	17,677,593.11
合计	22,873,784.78

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,835,830.29	6,285,851.03
商业承兑汇票	498,000.00	2,223,025.59
小计	6,333,830.29	8,508,876.62
减：坏账准备	4,980.00	22,230.25
合计	6,328,850.29	8,486,646.37

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,763,583.74
商业承兑汇票	150,000.00

项目	期末未终止确认金额
合计	4,913,583.74

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,246,097.91	102,454,455.80
1 至 2 年	69,105,560.98	33,678,968.54
2 至 3 年	26,471,557.62	40,017,368.46
3 年以上	103,232,815.94	105,432,940.48
小计	278,056,032.45	281,583,733.28
减：坏账准备	125,110,480.46	129,834,066.13
合计	152,945,551.99	151,749,667.15

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,146,367.24	0.41	1,146,367.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	276,909,665.21	99.59	123,964,113.22	44.77	152,945,551.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	276,909,665.21	99.59	123,964,113.22	44.77	152,945,551.99
合计	278,056,032.45	100.00	125,110,480.46	44.99	152,945,551.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	281,583,733.28	100.00	129,834,066.13	46.11	151,749,667.15
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	281,583,733.28	100.00	129,834,066.13	46.11	151,749,667.15
合计	281,583,733.28	100.00	129,834,066.13	46.11	151,749,667.15

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,246,097.91	792,460.98	1.00	102,454,455.80	1,024,544.56	1.00
1 至 2 年	68,065,660.98	6,806,566.10	10.00	33,678,968.54	3,367,896.86	10.00
2 至 3 年	26,465,640.38	13,232,820.20	50.00	40,017,368.46	20,008,684.23	50.00
3 年以上	103,132,265.94	103,132,265.94	100.00	105,432,940.48	105,432,940.48	100.00
合计	276,909,665.21	123,964,113.22	44.77	281,583,733.28	129,834,066.13	46.11

3. 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	其他变动	
应收账款坏账准备	129,834,066.13	-5,470,239.04	738,735.26	320,474.00	328,392.11	125,110,480.46
合计	129,834,066.13	-5,470,239.04	738,735.26	320,474.00	328,392.11	125,110,480.46

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深超光电（深圳）有限公司	723,200.00	收回款项	银行转账	逾期 3 年以上
合计	723,200.00			

4. 本期实际核销的应收账款金额为 320,474.00 元。

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	56,175,396.10	3,938,050.00	60,113,446.10	19.00	16,970,687.36
第二名	13,204,050.00	13,119,300.00	26,323,350.00	8.32	263,233.50
第三名	25,377,540.00		25,377,540.00	8.02	25,377,540.00
第四名	25,184,061.40		25,184,061.40	7.96	3,686,441.71
第五名	18,608,331.50	5,986,288.00	24,594,619.50	7.77	266,596.38
合计	138,549,379.00	23,043,638.00	161,593,017.00	51.07	46,564,498.95

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	38,360,169.51	383,601.69	37,976,567.82	38,953,203.02	389,532.03	38,563,670.99
合计	38,360,169.51	383,601.69	37,976,567.82	38,953,203.02	389,532.03	38,563,670.99

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	389,532.03	322,461.77			-328,392.11	383,601.69
合计	389,532.03	322,461.77			-328,392.11	383,601.69

(五) 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
银行承兑汇票	5,150,155.28	7,021,284.01
合计	5,150,155.28	7,021,284.01

2. 期末已背书或贴现但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
银行承兑汇票	21,447,411.11
合计	21,447,411.11

(六) 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	4,435,152.69	90.60	8,232,796.50	78.36
1 至 2 年	311,250.43	6.36	802,359.38	7.64
2 至 3 年	37,845.96	0.77	679,157.16	6.47
3 年以上	111,277.01	2.27	790,521.93	7.53
合计	4,895,526.09	100.00	10,504,834.97	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,062,654.86	21.71
第二名	365,104.45	7.46
第三名	350,000.00	7.15
第四名	279,582.10	5.71
第五名	274,925.00	5.62
合计	2,332,266.41	47.65

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,901,968.85	172,063,603.93
合计	137,901,968.85	172,063,603.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,294,793.35	158,365,370.24
1 至 2 年	147,157,666.09	16,101,684.40
2 至 3 年	16,174,122.61	1,564,799.78
3 年以上	4,088,113.52	2,678,171.00
小计	170,714,695.57	178,710,025.42
减：坏账准备	32,812,726.72	6,646,421.49
合计	137,901,968.85	172,063,603.93

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,609,401.26	3,324,570.14
备用金	985,560.04	727,893.91
外部单位往来款	165,688,565.40	174,160,339.09
其他	431,168.87	497,222.28
小计	170,714,695.57	178,710,025.42
减：坏账准备	32,812,726.72	6,646,421.49
合计	137,901,968.85	172,063,603.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,410,664.54	3,939,976.64	1,295,780.31	6,646,421.49
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段	-1,231,459.42	1,231,459.42		
—转入第三阶段		-1,763,048.19	1,763,048.19	
本期计提	-70,980.69	15,604,360.04	11,151,996.96	26,685,376.31
本期转回				
本期转销				
本期核销			519,071.08	519,071.08
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	108,224.43	19,012,747.91	13,691,754.38	32,812,726.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
四川九天中创自动化设备 有限公司	外部单位往来款	145,770,500.00	1-2 年	85.39	14,577,050.00
天臣新能源有限公司	外部单位往来款	11,797,635.00	2-3 年	6.91	11,797,635.00
安吉凯盛企业管理咨询 合伙企业（有限公司）	外部单位往来款	2,200,235.24	2-3 年	1.29	1,100,117.62
惠州市志和电子科技有 限公司	外部单位往来款	2,000,000.00	2 年以内	1.17	110,000.00
安吉美谦投资合伙企业 (有限合伙)	外部单位往来款	1,300,744.44	2-3 年	0.76	650,372.22
合计		163,069,114.68		95.52	28,235,174.84

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,823,593.91	10,505,301.35	7,318,292.56	25,754,651.67	11,037,725.23	14,716,926.44
在产品	34,748,096.28	7,760,221.31	26,987,874.97	70,765,673.44	31,443,559.04	39,322,114.40
库存商品	25,794,162.69	23,563,286.46	2,230,876.23	25,358,204.72	22,805,588.25	2,552,616.47
周转材料	27,793.42	27,793.42		27,793.42	27,793.42	
发出商品	234,044,056.32	68,121,469.84	165,922,586.48	350,537,735.96	84,859,951.20	265,677,784.76
合同履约 成本	3,413,681.17		3,413,681.17	6,233,957.64		6,233,957.64

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	315,851,383.79	109,978,072.38	205,873,311.41	478,678,016.85	150,174,617.14	328,503,399.71

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,037,725.23	1,578,930.77		2,111,354.65		10,505,301.35
在产品	31,443,559.04	3,638,162.09		22,964,262.61	4,357,237.21	7,760,221.31
库存商品	22,805,588.25	1,245,432.33	488,326.77		976,060.89	23,563,286.46
周转材料	27,793.42					27,793.42
发出商品	84,859,951.20	33,124,159.85	5,333,298.10	54,707,612.54	488,326.77	68,121,469.84
合计	150,174,617.14	39,586,685.04	5,821,624.87	79,783,229.80	5,821,624.87	109,978,072.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	10,501,247.83	16,229,535.95
预缴所得税	67,710.71	27,106.63
待摊费用	249,274.13	249,274.13
其他		82,524.20
合计	10,818,232.67	16,588,440.91

(十) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
深圳九派格金智云 智能制造产业投资 企业（有限合伙）	27,313,076.40			-489,621.62						26,823,454.78	
合计	27,313,076.40			-489,621.62						26,823,454.78	

(十一)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
深圳市九天中创自 动化设备有限公司	6,290,000.00				4,813,000.00		1,477,000.00
天臣新能源有限公 司							
合计	6,290,000.00				4,813,000.00		1,477,000.00

(续)

项目	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他 综合收益的原因
深圳市九天中创自动化设 备有限公司			4,813,000.00	长期持有
天臣新能源有限公司			5,132,256.81	长期持有
合计			9,945,256.81	

(十二)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	100,944,101.66	103,176,181.08
合计	100,944,101.66	103,176,181.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子办公设 备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	124,420,527.04	12,201,235.05	4,364,533.78	8,196,044.00	4,914,199.58	154,096,539.45
2.本期增加金额	5,064,286.34	38,300.00	98,938.05	678,663.81	2,850.00	5,883,038.20
(1) 购置		38,300.00	98,938.05	678,663.81	2,850.00	818,751.86
(2) 在建工程转入	5,064,286.34					5,064,286.34
3.本期减少金额		152,341.90		151,234.64		303,576.54
(1) 处置或报废		152,341.90		151,234.64		303,576.54
4.期末余额	129,484,813.38	12,087,193.15	4,463,471.83	8,723,473.17	4,917,049.58	159,676,001.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	26,597,707.61	7,224,180.41	3,058,055.12	6,661,531.55	3,430,899.32	46,972,374.01
2.本期增加金额	5,999,291.37	713,648.07	507,299.88	678,088.64	205,676.78	8,104,004.74
（1）计提	5,999,291.37	713,648.07	507,299.88	678,088.64	205,676.78	8,104,004.74
3.本期减少金额		147,771.64		144,692.02		292,463.66
（1）处置或报废		147,771.64		144,692.02		292,463.66
4.期末余额	32,596,998.98	7,790,056.84	3,565,355.00	7,194,928.17	3,636,576.10	54,783,915.09
三、减值准备						
1.期初余额	3,947,984.36					3,947,984.36
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,947,984.36					3,947,984.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	92,939,830.04	4,297,136.31	898,116.83	1,528,545.00	1,280,473.48	100,944,101.66
2.期初账面价值	93,874,835.07	4,977,054.64	1,306,478.66	1,534,512.45	1,483,300.26	103,176,181.08

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 19,746,804.53 元。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	388,234.20	375,178.61		13,055.59	
电子办公设备	1,276,895.53	1,225,838.92		51,056.61	
其他设备	55,534.62	51,085.89		4,448.73	
合计	1,720,664.35	1,652,103.42		68,560.93	

（十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	13,812,500.00	21,119,895.00
合计	13,812,500.00	21,119,895.00

1. 在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北智云长全自动化设备制造工业园建设	20,810,445.05	6,997,945.05	13,812,500.00	28,472,371.97	7,352,476.97	21,119,895.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
合计	20,810,445.05	6,997,945.05	13,812,500.00	28,472,371.97	7,352,476.97	21,119,895.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
湖北智云长全 自动化设备制 造工业园建设 项目	367,726,800.00	28,472,371.97	5,398,149.17	5,064,286.34	7,995,789.75	20,810,445.05
合计		28,472,371.97	5,398,149.17	5,064,286.34	7,995,789.75	20,810,445.05

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
湖北智云长全自 动化设备制造工 业园建设项目	27.56	27.56				自筹资金
合计						

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
湖北智云长全自 动化设备制造工 业园建设项目	7,352,476.97	1,297,688.09	1,652,220.01	6,997,945.05	1#、2#、3#、4#厂房及 10#办公楼 2022 年 11 月 暂时停工，目前暂无具 体复工计划。经过公司 聘请的北京中林资产评 估有限公司评估，在建 工程减值 6,997,945.05 元
合计	7,352,476.97	1,297,688.09	1,652,220.01	6,997,945.05	

(4) 在建工程减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面余额	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
湖北智云长全自动化设备制造工业园建设项目	20,810,445.05	13,812,500.00	6,997,945.05	根据在建工程公允价值减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定	公允价值：考虑在建工程的停工情况，资金成本和物价变化等因素，剔除不合理费用，并加计资金成本后确定其公允价值。 资金成本=(账面价值-不合理费用)×利率×合理工期/2 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等	该在建工程财务核算以及结算资料相对完整，可取得合理的建筑成本，可获得资产基于重建成本的补偿
合计	20,810,445.05	13,812,500.00	6,997,945.05			

(十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,244,398.05	14,244,398.05
2.本期增加金额	10,923,242.52	10,923,242.52
(1) 新增租赁	10,923,242.52	10,923,242.52
3.本期减少金额	13,935,674.58	13,935,674.58
(1) 租赁到期	13,935,674.58	13,935,674.58
4.期末余额	11,231,965.99	11,231,965.99
二、累计折旧		
1.期初余额	13,299,889.52	13,299,889.52
2.本期增加金额	5,444,405.75	5,444,405.75
(1) 计提	5,444,405.75	5,444,405.75
3.本期减少金额	13,935,674.58	13,935,674.58
(1) 租赁到期	13,935,674.58	13,935,674.58
4.期末余额	4,808,620.69	4,808,620.69
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		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	6,423,345.30	6,423,345.30
2.期初账面价值	944,508.53	944,508.53

(十五)无形资产

项目	土地使用权	技术使用费	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,201,072.75	54,638,888.89	11,183,957.95	93,023,919.59
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	27,201,072.75	54,638,888.89	11,183,957.95	93,023,919.59
二、累计摊销				
1.期初余额	3,595,494.18	15,987,999.54	8,975,252.79	28,558,746.51
2.本期增加金额	549,743.28	2,987,926.51	442,977.77	3,980,647.56
(1) 计提	549,743.28	2,987,926.51	442,977.77	3,980,647.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,145,237.46	18,975,926.05	9,418,230.56	32,539,394.07
三、减值准备				
1.期初余额		18,662,962.84		18,662,962.84
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额		18,662,962.84		18,662,962.84
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,055,835.29	17,000,000.00	1,765,727.39	41,821,562.68
2.期初账面价值	23,605,578.57	19,987,926.51	2,208,705.16	45,802,210.24

(十六)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	897,419,398.55			897,419,398.55
合计	897,419,398.55			897,419,398.55

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	843,605,628.08	21,859,315.11		865,464,943.19
合计	843,605,628.08	21,859,315.11		865,464,943.19

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
深圳市鑫三力自动化设备有限公司资产组	77,838,414.92	55,979,099.81	21,859,315.11	5 年	见下表	见下表	所处行业的发展趋势和竞争态势、成本和可变成本占比，以及成本控制能力
合计	77,838,414.92	55,979,099.81	21,859,315.11				

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，关键参数如下：

资产组名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
深圳市鑫三力自动化设备有限公司资产组	2025 年	-4.35%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.84%
	2026 年	5.00%			
	2027 年	3.00%			
	2028 年	2.00%			
	2029 年	1.00%			
	后续为稳定期	-			

商誉减值测算表

项目	深圳市鑫三力自动化设备有限公司
商誉账面余额	897,419,398.55
商誉减值准备余额	843,605,628.08
商誉的账面价值	53,813,770.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	
包含未确认少数股东权益的商誉价值	53,813,770.47
资产组的账面价值	24,024,644.45
包含整体商誉的资产组的账面价值	77,838,414.92

项目	深圳市鑫三力自动化设备有限公司
资产组预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额较高者（可回收金额）	55,979,099.81
整体商誉减值损失	21,859,315.11
按比例计算应确认的当期商誉减值损失	21,859,315.11

公司聘请北京中林资产评估有限公司对合并深圳市鑫三力自动化设备有限公司所形成的商誉及相关资产组价值进行评估。根据评估结果，商誉及相关资产组账面价值为 77,838,414.92 元，可回收价值为 55,979,099.81 元，评估减值 21,859,315.11 元。

(十七)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,080,442.79	2,383,410.88	243,726.30		4,220,127.37
废气处理工程	62,106.00		28,668.00		33,438.00
厂区道路		3,603,597.23	165,164.89		3,438,432.34
厂区广告牌		356,561.63	16,342.37		340,219.26
合计	2,142,548.79	6,343,569.74	453,901.56		8,032,216.97

(十八)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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,117,353.53	154,115,690.17	20,904,198.57	139,275,390.51
内部交易未实现利润	291,760.59	1,945,070.60	828,393.64	5,522,624.27
可抵扣亏损	30,391,013.08	202,606,753.89	60,161,867.30	399,597,701.30
预计负债	899,512.16	5,996,747.72	716,064.58	4,773,763.88
租赁负债	997,618.76	6,623,779.46	135,731.02	904,873.47
小计	55,697,258.12	371,288,041.84	82,746,255.11	550,074,353.43
递延所得税负债：				
使用权资产	968,647.18	6,423,345.30	110,803.94	738,692.90
小计	968,647.18	6,423,345.30	110,803.94	738,692.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	159,982,409.07	178,390,003.75
可抵扣亏损	510,474,575.55	209,317,402.28
合计	670,456,984.62	387,707,406.03

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		9,991,360.96	
2025 年	8,571,568.74	9,954,322.47	
2026 年	4,685,100.61	5,155,853.49	
2027 年	14,396,745.96	6,618,093.30	
2028 年	30,100,737.39	11,183,997.61	
2029 年及之后年度	452,720,422.85	166,413,774.45	
合计	510,474,575.55	209,317,402.28	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				1,341,002.00		1,341,002.00
合计				1,341,002.00		1,341,002.00

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,873,784.78	22,873,784.78	冻结、保证金	诉讼冻结款项及履约保函保证金	15,766,446.28	15,766,446.28	冻结、保证金	诉讼冻结款项及履约保函保证金
长期股权投资	30,000,000.00	26,823,454.78	冻结	诉讼仲裁冻结股权				
固定资产	77,350,425.78	50,632,546.55	抵押	贷款抵押	73,143,181.11	50,102,063.15	抵押	贷款抵押
无形资产	26,689,072.75	22,795,112.19	抵押	贷款抵押	26,689,072.75	23,333,519.67	抵押	贷款抵押
合计	156,913,283.31	123,124,898.30			115,598,700.14	89,202,029.10		

(二十一)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,465,000.00	4,465,000.00
抵押+保证借款	70,000,000.00	75,000,000.00
已贴现但未终止确认的应收票据	3,619,729.00	2,140,891.19
应计利息	112,401.66	125,783.55
合计	78,197,130.66	81,731,674.74

(二十二)应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	106,900,805.90	163,367,742.88
设备及工程款	17,376,112.14	30,772,600.13
费用类	1,754,765.72	4,522,151.19
合计	126,031,683.76	198,662,494.20

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
YUN TECH CO.,Ltd	17,462,673.82	存在合同纠纷尚未支付
深圳市泰道精密机电有限公司	7,076,792.21	存在合同纠纷尚未支付
合计	24,539,466.03	

(二十三)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	131,344,634.79	148,569,281.28
合计	131,344,634.79	148,569,281.28

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
潍柴动力股份有限公司	24,119,732.26	项目尚未验收结转
合计	24,119,732.26	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,133,486.14	106,559,516.08	105,223,559.82	18,469,442.40
离职后福利-设定提存计划		4,672,501.80	4,672,501.80	
辞退福利	43,194.00	799,060.00	842,254.00	
合计	17,176,680.14	112,031,077.88	110,738,315.62	18,469,442.40

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,104,028.93	101,096,705.76	99,756,729.23	18,444,005.46
职工福利费		1,490,637.02	1,490,637.02	
社会保险费		1,916,288.03	1,916,288.03	
其中：医疗保险费		1,469,140.96	1,469,140.96	
工伤保险费		212,304.79	212,304.79	
生育保险费		234,842.28	234,842.28	
住房公积金		1,716,986.90	1,716,986.90	
工会经费和职工教育经费	29,457.21	338,898.37	342,918.64	25,436.94
合计	17,133,486.14	106,559,516.08	105,223,559.82	18,469,442.40

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,468,387.69	4,468,387.69	
失业保险费		204,114.11	204,114.11	
合计		4,672,501.80	4,672,501.80	

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	843,094.95	944,910.54
企业所得税		37,016.70
个人所得税	788,880.02	792,354.41
城市维护建设税	60,108.65	139,749.80
教育费附加	42,934.75	99,821.30
房产税	289,141.31	284,936.95
土地使用税	109,791.17	103,603.67
印花税	22,710.56	70,428.61

项目	期末余额	期初余额
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	2,157,711.41	2,473,871.98

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,271,968.29	10,864,727.36
合计	17,271,968.29	10,864,727.36

其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来款	4,749,229.66	3,289,400.00
未结算报销款	2,982,220.98	2,619,106.25
待付股权款	4,530,240.00	4,387,890.00
其他	5,010,277.65	568,331.11
合计	17,271,968.29	10,864,727.36

(二十七) 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	5,655,400.84	1,062,762.25
合计	5,655,400.84	1,062,762.25

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	1,293,854.74	6,268,725.59
待转销项税额	4,115,940.74	11,285,816.05
合计	5,409,795.48	17,554,541.64

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,815,645.19	1,120,950.51
减：未确认融资费用	191,865.73	19,580.66
减：一年内到期的租赁负债	5,655,400.84	1,062,762.25

项目	期末余额	期初余额
合计	968,378.62	38,607.60

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,321,913.32		未决诉讼
产品质量保证	8,276,703.32	5,212,370.55	预提产品质量保证
合计	10,598,616.64	5,212,370.55	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	288,549,669.00						288,549,669.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,277,981,534.36			1,277,981,534.36
其他资本公积	15,887,779.46			15,887,779.46
合计	1,293,869,313.82			1,293,869,313.82

(三十三) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-5,132,256.81	-4,813,000.00				-4,813,000.00		-9,945,256.81
其中：其他权益工 具投资公允价 值变动	-5,132,256.81	-4,813,000.00				-4,813,000.00		-9,945,256.81

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损 益的其他综合收益	2,436.02	9,967.45				9,967.45		12,403.47
其中：外币财务报 表折算差额	2,436.02	9,967.45				9,967.45		12,403.47
其他综合收益合计	-5,129,820.79	-4,803,032.55				-4,803,032.55		-9,932,853.34

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,773,362.90			38,773,362.90
合计	38,773,362.90			38,773,362.90

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-990,350,898.89	-1,130,304,334.54
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	-990,350,898.89	-1,130,304,334.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-129,369,662.12	139,953,435.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,119,720,561.01	-990,350,898.89

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,503,404.63	260,261,080.81	468,514,735.73	305,265,082.50
其他业务	8,553,351.80	3,116,648.56	8,022,431.70	2,587,908.51

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	384,056,756.43	263,377,729.37	476,537,167.43	307,852,991.01

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	384,056,756.43		476,537,167.43	
营业收入扣除项目合计金额	8,553,351.80		8,165,124.27	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.23%		1.71%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	8,553,351.80	销售材料	8,022,431.70	销售材料
2.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			142,692.57	电子设备贸易
与主营业务无关的业务收入小计	8,553,351.80		8,165,124.27	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	375,503,404.63		468,372,043.16	

3. 主营业务收入、成本分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型：				
触控显示模组段设备	288,578,609.10	177,322,144.62	382,650,892.25	221,602,395.45
汽车智能制造装备	86,924,795.53	82,938,936.19	85,721,150.91	83,532,790.49
电子设备贸易			142,692.57	129,896.56
按经营地区：				
东北	1,966,783.57	1,973,615.87	2,924,675.23	1,622,192.45
华北	23,950,743.54	23,974,050.96	48,961,524.91	44,860,313.63
华东	76,415,039.02	43,479,085.38	75,399,408.58	63,498,117.39
华南	22,483,116.59	18,248,673.87	53,145,790.78	42,066,283.40
华中	52,992,885.87	43,992,213.42	29,571,485.81	22,125,424.32
西南	192,036,764.77	122,417,780.59	258,018,584.08	131,092,751.31
境外	5,658,071.27	6,175,660.72	493,266.34	
按商品转让时间：				

收入分类	本期金额		上期金额	
在某一时点确认收入	375,503,404.63	260,261,080.81	468,514,735.73	305,265,082.50

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,017,633.68	1,618,492.45
教育费附加及地方教育费	726,719.31	1,157,220.53
房产税	1,620,706.30	778,479.20
土地使用税	420,602.18	343,280.56
车船使用税	4,800.00	4,440.00
印花税	175,780.01	420,192.84
环境保护税	4,200.00	4,200.00
合计	3,970,441.48	4,326,305.58

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,393,733.72	9,825,688.19
市场开拓费	10,870,081.69	7,737,175.39
差旅及交通费	1,485,804.17	2,496,689.21
业务招待费	1,676,042.01	4,031,901.60
招标费	203,437.80	558,989.17
折旧及摊销	245,796.71	309,002.62
办公及会议费	87,518.87	217,703.74
广告宣传费	166,261.82	140,264.65
其他费用	661,534.29	983,682.83
合计	18,790,211.08	26,301,097.40

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,791,991.57	31,458,169.40
中介服务费	18,647,912.74	17,396,671.24
股份支付费用		11,525,985.90
业务招待费	3,987,367.90	4,649,787.71
折旧及摊销	7,772,552.33	2,603,979.58

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及交通费	2,231,989.81	2,373,107.98
经营性房租物业费	988,703.03	1,557,662.76
办公及会议费	815,972.19	1,256,392.21
董事会费用	562,830.03	535,575.94
水电费	407,648.26	284,865.94
维修费	442,276.81	280,210.71
诉讼仲裁费用	465,211.63	100,866.16
其他费用	2,684,256.28	2,281,988.12
合计	67,798,712.58	76,305,263.65

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发工资	33,685,715.92	49,251,300.01
能源材料费	5,714,137.24	6,972,977.76
折旧与摊销	4,005,016.69	6,289,073.18
房租物业费	878,892.35	733,389.42
中间试验-模具、工艺开发制造费	700,385.33	605,950.51
新产品开发、设计费、评审费	574,321.98	192,676.23
其他费用	1,434,891.33	1,867,784.96
合计	46,993,360.84	65,913,152.07

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,595,634.63	12,054,399.42
减：利息收入	89,038.64	278,448.44
汇兑损益	-298,256.69	-13,506.28
手续费支出及其他	115,255.37	574,578.42
合计	3,323,594.67	12,337,023.12

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	5,746,458.00	8,309,161.85	与收益相关
首台（套）重大技术装备扶持计划补贴项目	578,000.00	2,890,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
规模以上工业企业健康发展奖励补助	464,975.00	476,084.00	与收益相关
研发投入补贴	387,600.00		与收益相关
专精特新企业奖励项目补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
社保及稳岗补贴	56,578.52	19,610.00	与收益相关
数字辽宁智造强省专项资金	50,000.00		与收益相关
发明专利授权资助	1,500.00		与收益相关
2023 年上半年促进工业稳增长奖励政府补助		999,725.00	与收益相关
重点群体税收优惠		869,300.00	与收益相关
2023 年二季度工业企业扩产增效奖励项目		320,000.00	与收益相关
2023 年上半年贡献奖励项目补助		300,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助补贴		240,000.00	与收益相关
扩岗补助		5,500.00	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴		5,000.00	与收益相关
宝安区“四上”企业春节一次性稳岗招工补助		2,400.00	与收益相关
进项税加计抵减	970,663.22	1,098,153.81	
代扣个人所得税手续费	554,033.03	174,931.11	
合计	8,909,807.77	15,809,865.77	

(四十三) 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	-489,621.62	-849,231.01
处置长期股权投资产生的投资收益		205,867,485.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-22,605.49	
应收款项融资终止确认收益	-7,323.70	
债务重组收益	2,176,412.64	199,185.20
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-15,337,300.00
合计	1,656,861.83	189,880,139.99

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		21,872.51
合计		21,872.51

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	17,250.25	-9,810.25
应收账款信用减值损失	5,470,239.04	-32,360,360.27
其他应收款信用减值损失	-26,685,376.31	-4,274,252.23
长期应收款信用减值损失		1,661,100.00
合计	-21,197,887.02	-34,983,322.75

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,586,685.04	-22,774,898.59
合同资产减值损失	-322,461.77	-379,737.18
在建工程减值损失	-1,297,688.09	-5,693,325.47
商誉减值损失	-21,859,315.11	
合计	-63,066,150.01	-28,847,961.24

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	108,640.00	777,765.02
合计	108,640.00	777,765.02

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	5,399.98	229,229.02	5,399.98
债务核销	901,962.04	502,000.00	901,962.04
其他	137,863.88	13,019.42	137,863.88
合计	1,045,225.90	744,248.44	1,045,225.90

(四十九) 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
滞纳金及赔偿金	5,282.55	945,233.20	5,282.55

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及违约金	7,000,317.28	1,257,776.38	7,000,317.28
预计投资者诉讼索赔	1,582,547.12		1,582,547.12
非流动资产毁损报废损失	5,823.97	363,823.64	5,823.97
其他	123,547.18	300,056.03	123,547.18
合计	8,717,518.10	2,866,889.25	8,717,518.10

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,508.67	213,217.86
递延所得税费用	27,906,840.23	-11,475,766.01
合计	27,911,348.90	-11,262,548.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-101,458,313.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,218,746.98
子公司适用不同税率的影响	-841,481.47
调整以前期间所得税的影响	4,508.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	693,986.60
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影响	49,729,938.60
研发支出加计扣除影响	-6,456,856.52
所得税费用	27,911,348.90

(五十一) 现金流量表

1. 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
押金保证金（含银行保证金）	3,869,146.21	3,540,311.70
政府补助收到的现金	3,042,686.55	5,675,384.55
利息收入收到的现金	89,038.64	271,423.66
往来收到的现金	883,762.49	56,324,672.78

项目	本期发生额	上期发生额
其他收到的现金	28,935.32	1,265,557.08
资金解除受限	2,793,106.18	42,700,990.69
合计	10,706,675.39	109,778,340.46

(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
期间费用支付的现金	51,776,008.11	57,217,245.49
往来支付的现金	803,914.92	39,591,730.93
保证金、押金支付的现金	5,352,894.76	3,808,117.70
借款、备用金支付的现金	347,121.89	3,726,263.72
受限制的货币资金	9,706,150.39	15,766,446.28
其他支付的现金	2,218,635.81	656,213.62
合计	70,204,725.88	120,766,017.74

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	4,870,799.81	2,328,720.24
非金融机构借款	83,988,500.00	
其他		36,179.17
合计	88,859,299.81	2,364,899.41

(2) 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
支付租赁负债现金	6,094,246.14	8,704,783.67
融资担保费	47,000.00	47,000.00
偿还非金融机构借款	84,300,000.00	
合计	90,441,246.14	8,751,783.67

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	81,731,674.74	79,700,000.00	3,732,130.66	84,700,000.00	2,266,674.74	78,197,130.66
租赁负债（含一年内到期的非流动租赁负债）	1,101,369.85		11,616,655.75	6,094,246.14		6,623,779.46
合计	82,833,044.59	79,700,000.00	15,348,786.41	90,794,246.14	2,266,674.74	84,820,910.12

(五十二)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-129,369,662.12	135,299,601.24
加：资产减值准备	63,066,150.01	28,847,961.24
信用减值损失	21,197,887.02	34,983,322.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,104,004.74	6,209,007.37
使用权资产折旧	5,444,405.75	6,388,727.66
无形资产摊销	3,980,647.56	5,746,613.35
长期待摊费用摊销	453,901.56	1,672,427.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-108,640.00	-777,765.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,604.57	363,823.64
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-21,872.51
财务费用（收益以“－”号填列）	3,642,634.63	12,054,399.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,656,861.83	-189,880,139.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,048,996.99	14,166,018.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	857,843.24	-3,613,580.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	83,043,403.26	159,565,540.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,425,840.57	-29,966,091.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-73,043,222.60	-216,348,799.37
其他		11,525,985.90
经营活动产生的现金流量净额	21,090,933.35	-23,784,819.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,862,497.39	15,231,999.78
减：现金的期初余额	15,231,999.78	10,802,860.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,630,497.61	4,429,138.83

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,862,497.39	15,231,999.78
其中：库存现金	58,514.46	187,635.73
可随时用于支付的银行存款	16,803,982.93	15,044,364.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,862,497.39	15,231,999.78

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金、被申请冻结受限资金	22,873,784.78	15,766,446.28	不能随时用于支付
合计	22,873,784.78	15,766,446.28	

(五十三) 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			1,417,894.66
其中：美元	187,331.09	7.1884	1,346,610.81
港币	76,977.07	0.92604	71,283.85
应收账款			1,474,479.58
其中：美元	205,119.30	7.1884	1,474,479.58
应付账款			2,462,673.81
其中：美元	342,589.98	7.1884	2,462,673.81

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发工资	33,685,715.92	49,251,300.01
能源材料费	5,714,137.24	6,972,977.76
折旧与摊销	4,005,016.69	6,289,073.18
房租物业费	878,892.35	733,389.42
中间试验-模具、工艺开发制造费	700,385.33	605,950.51
新产品开发、设计费、评审费	574,321.98	192,676.23
其他费用	1,434,891.33	1,867,784.96
合计	46,993,360.84	65,913,152.07

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	46,993,360.84	65,913,152.07

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大连智云专用机床有限公司	大连	1,000,000.00	大连	自动化机械设备	100.00		设立
大连智云工艺装备有限公司	大连	20,000,000.00	大连	工艺装备产品	50.00	50.00	设立
大连智云新能源装备技术有限公司	大连	112,500,000.00	大连	自动化设备	100.00		设立
大连捷云自动化有限公司	大连	12,000,000.00	大连	自动化装配线	100.00		设立
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	深圳	300,000,000.00	深圳	自动化设备	100.00		收购
武汉市鑫三力自动化设备有限公司	武汉	50,000,000.00	武汉	自动化设备		100.00	设立
孝感市鑫三力自动化设备有限公司	孝感	20,000,000.00	孝感	自动化设备		100.00	设立
香港鑫三力自动化设备有限公司	香港	990,000.00（港币）	香港	自动化设备		100.00	设立
湖北智云长全工贸有限公司	孝感	20,000,000.00	孝感	自动化设备	100.00		设立

(五十四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	资本市场服务	38.89		权益法

2. 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
投资账面价值合计	26,823,454.78	27,313,076.40
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-489,621.62	-849,231.01
综合收益总额	-489,621.62	-849,231.01

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件退税	5,746,458.00	8,309,161.85
首台（套）重大技术装备扶持计划补贴项目	578,000.00	2,890,000.00
规模以上工业企业健康发展奖励补助	464,975.00	476,084.00
研发投入补贴	387,600.00	
专精特新企业奖励项目补贴	100,000.00	100,000.00
社保及稳岗补贴	56,578.52	19,610.00
数字辽宁智造强省专项资金	50,000.00	
发明专利授权资助	1,500.00	
2023 年上半年促进工业稳增长奖励政府补助		999,725.00
重点群体税收优惠		869,300.00
2023 年二季度工业企业扩产增效奖励项目		320,000.00
2023 年上半年贡献奖励项目补助		300,000.00
高新技术企业培育资助补贴-深科技创新规 〔2019〕1 号		240,000.00
扩岗补助		5,500.00
吸纳脱贫人口就业补贴		5,000.00
宝安区“四上”企业春节一次性稳岗招工补助		2,400.00
2023 年企业贷款利息补贴	850,000.00	
合计	8,235,111.52	14,536,780.85

九、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括股权投资、应收票据、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、（十一）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1.信用风险

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

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

2.市场风险

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

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无浮动利率计息的银行借款。

（2）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2024 年 12 月 31 日，除附注五、（五十三）外币货币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本报告期该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响不重大。

3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月

现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,150,155.28	5,150,155.28
（二）其他权益工具投资			1,477,000.00	1,477,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,627,155.28	6,627,155.28

（二）公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于应收款项融资，因收回金额具有固定性且期限短，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 对于无公开报价的其他权益工具投资，经公司聘请的北京中林资产评估有限公司采用市场法评估确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

公司无控股股东、无实际控制人。公司第一大股东为师利全先生，其持有公司股份 24,707,628 股，占公司总股本的 8.56%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
谭永良	持有本公司 5%以上股份的股东、原控股股东及原实际控制人
师利全	持有本公司 5%以上股份的股东、法定代表人、董事长兼总经理、董事会秘书（代任期间为 2023 年 4 月 14 日至 2024 年 1 月 12 日）
包锋、李超、马毓	本公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
董群先、韩海鸥、张原峰	本公司独立董事
罗东、张秀敏、邹梦华	本公司监事
华家蓉	本公司副总经理、董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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
师利全	100,000,000.00	2022/8/19	2027/7/27	是
师利全	4,700,000.00	2023/7/13	2027/7/27	是
师利全	75,000,000.00	2024/7/22	2028/7/26	否
师利全	4,700,000.00	2024/7/25	2028/7/30	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,664,803.40	6,574,362.57

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	4,530,240.00	4,387,890.00
其他应付款	邹梦华	5,033.71	
其他应付款	张秀敏	576.66	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的技术转让费共计 15,000,000.00 元，预计支付期间尚不确定。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼、仲裁事项

(1) 与安吉凯盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、安吉美谦投资合伙企业（有限合伙）、安吉中谦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、周非、周凯（以下合称“回购义务人”）及四川九天中创自动化设备有限公司（以下简称“四川九天”）合同纠纷

2023 年 3 月、4 月，本公司与四川九天、回购义务人签订了《关于深圳九天中创自动化设备有限公司之股权回购协议》（以下简称“《股权回购协议》”）及其《补充协议》，约定：本公司向四川九天转让深圳九天 75.7727%的股权，回购义务人为股权转让款的支付义务承担连带责任保证。

2024 年 8 月，成都仲裁委员会受理本公司的仲裁申请（案号为：（2024）成仲案字第 3232 号，以下简称“3232 号案”），仲裁请求如下：1）四川九天向本公司支付拖欠的股权转让款 145,770,500.00 元及逾期付款违约金，回购义务人承担连带责任；2）四川九天及回购义务人共同赔偿给本公司造成的损失，承担仲裁费用；3）本公司对四川九天持有的深圳九天 75.7727%的股权拍卖或者变卖所得价款在质押担保范围内优先受偿。

2024 年 9 月，成都仲裁委员会受理四川九天的仲裁申请（案号为：（2024）成仲案字第 3298 号，以下简称“3298 号案”），仲裁请求如下：1）撤销《股权回购协议》及《补充协议》；2）本公司向四川九天返还股权转让款 164,379,500.00 元；3）本公司、周非共同向四川九天赔偿股权转让款的资金占用利息、律师费、保全保险费；4）本公司、回购义务人及深圳九天承担本案仲裁费、保全费。成都仲裁委员会受理案件后，于 2024 年 10 月 15 日组成仲裁庭，依法审理了 3298 号案。

2024 年 11 月，成都仲裁委认为 3232 号案件需以 3298 号案件的审理结果为依据，决定 3232 号案仲裁程序中止。2025 年 3 月，四川九天向成都仲裁委员会申请中止 3298 号案仲裁程序，理由是：资阳市公安局已就四川九天所称事项立案侦查，3298 号案的裁决结果须以公安机关的侦查、审理结果为依据。2025 年 4 月 21 日，本公司收到成都仲裁委员会的《决定书》，仲裁庭认为资阳市公安局虽已经立案侦查，但尚未向成都仲裁委员会函告说明理由并附有关材料，故，仲裁庭仅可暂时中止 3298 号案仲裁程序，决定 3298 号案仲裁程序于 2025 年 4 月 16 日中止。结合目前的证据及相关法律法规，本公司认为四川九天的仲裁请求缺乏事实和法律依据，均不成立。

(2) 与广州奇峰机电设备有限公司合同纠纷

2024 年 4 月，广州奇峰机电设备有限公司就其与深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）深圳鑫三力支付货款本金 1,480,003.66 元；2）

全部诉讼费用由深圳鑫三力承担。截至本报告日，该案件尚在审理中。

(3) 与深圳市仁信达精密五金有限公司合同纠纷

2024 年 6 月，深圳市仁信达精密五金有限公司就其与本公司及深圳鑫三力的承揽合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1) 深圳鑫三力支付货款本金 4,796,189.12 元及逾期利息，并由本公司承担连带责任；2) 全部诉讼费用由本公司和深圳鑫三力共同承担。该案件于 2025 年 1 月 14 日法院进行一审判决，判决由深圳鑫三力支付货款 4,872,772.12 元及利息，承担部分案件受理费、保全费，本公司承担连带责任。深圳鑫三力已提起二审上诉，截至本报告日，该案件尚在二审审理中。

(4) 与深圳市泰道精密机电有限公司合同纠纷

2024 年 6 月，深圳市泰道精密机电有限公司就其与深圳鑫三力的买卖合同纠纷，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1) 深圳鑫三力支付货款本金 7,074,895.50 元及逾期付款违约金；2) 全部诉讼费用由深圳鑫三力承担。该案件于 2024 年 12 月 3 日法院进行一审判决，判决由深圳鑫三力支付货款 7,074,895.50 元及违约金，深圳市泰道精密机电有限公司应向深圳鑫三力支付迟延交货违约金 100,000.00 元。深圳鑫三力提起二审上诉，该案件于 2025 年 3 月 4 日法院进行二审判决，维持原判。

(5) 证券虚假陈述责任纠纷

公司因涉嫌信息披露违法违规，于 2024 年 12 月 10 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连证监局”）下发的《行政处罚事先告知书》（大证监处罚字〔2024〕3 号），于 2025 年 3 月 14 日收到大连证监局下发的《行政处罚决定书》（〔2025〕1 号）。截至本报告日，根据公司已从辽宁省大连市中级人民法院收到的诉讼资料，尚在审理中投资者诉讼金额合计 1,582,547.12 元。

2. 履约保函

截至 2024 年 12 月 31 日，银行为深圳市鑫三力自动化设备有限公司、大连智云工艺装备有限公司出具了尚在履约期内的保函共 3 份，金额合计 1,288,531.90 元。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，诉讼、仲裁事项进展情况详见“十二、承诺及或有事项”之“(二)或有事项”之“1. 未决诉讼、仲裁事项”。

除上述事项外，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部经营的主要业务分别为汽车智能制造装备业务和触控显示模组段设备业务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	汽车智能制造装备业务	触控显示模组段设备业务	分部间抵销	合计
营业收入	90,695,214.22	293,361,542.21		384,056,756.43
营业成本	84,763,338.06	178,614,391.31		263,377,729.37
资产总额	1,825,247,514.91	731,505,143.86	-1,668,140,317.33	888,612,341.44
负债总额	358,151,845.43	385,759,039.44	-346,837,474.80	397,073,410.07

(二)其他

公司于 2024 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下达的《立案告知书》（证监立案字 0212024001 号），公司因涉嫌信息披露违法违规，接受中国证监会立案调查。公司于 2024 年 12 月 10 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连证监局”）下发的《行政处罚事先告知书》（大证监处罚字〔2024〕3 号）。2025 年 3 月 14 日，公司及相关当事人收到大连证监局下发的《行政处罚决定书》（〔2025〕1 号），大连证监局对公司给予警告并处以 400 万元罚款。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,186,005.51	6,080,065.59
1 至 2 年	6,894,859.17	10,867,037.67
2 至 3 年	5,252,622.67	6,155,411.62
3 年以上	18,232,208.28	20,247,731.60
小计	40,565,695.63	43,350,246.48
减：坏账准备	21,647,897.65	24,425,007.95
合计	18,917,797.98	18,925,238.53

说明：期末 1 至 2 年的应收账款余额大于期初 1 年以内的应收账款余额，系因为合同资产-质保金到期转入应收账款列示所致。

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,565,695.63	100.00	21,647,897.65	53.37
其中：组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备	40,339,749.22	99.44	21,618,745.39	53.59
组合 2：合并范围内关联方往来	225,946.41	0.56	29,152.26	12.90
合计	40,565,695.63	100.00	21,647,897.65	53.37

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,350,246.48	100.00	24,425,007.95	56.34
其中：组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备	39,871,870.27	91.98	22,853,946.17	57.32
组合 2：合并范围内关联方往来	3,478,376.21	8.02	1,571,061.78	45.17
合计	43,350,246.48	100.00	24,425,007.95	56.34

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,989,211.36	99,892.11	1.00	4,201,903.42	42,019.03	1.00
1 至 2 年	6,894,859.17	689,485.92	10.00	10,867,037.67	1,086,703.77	10.00
2 至 3 年	5,252,622.67	2,626,311.34	50.00	6,155,411.62	3,077,705.81	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	18,203,056.02	18,203,056.02	100.00	18,647,517.56	18,647,517.56	100.00
合计	40,339,749.22	21,618,745.39	53.59	39,871,870.27	22,853,946.17	57.32

3. 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(%)	坏账准备期末 余额
第一名	9,771,509.70	1,602,000.00	11,373,509.70	22.73	2,017,319.70
第二名	7,365,290.59		7,365,290.59	14.72	7,365,290.59
第三名	4,660,000.00		4,660,000.00	9.31	4,660,000.00
第四名	2,880,000.00	1,600,000.00	4,480,000.00	8.95	44,800.00
第五名	487,000.00	2,960,000.00	3,447,000.00	6.89	273,100.00
合计	25,163,800.29	6,162,000.00	31,325,800.29	62.60	14,360,510.29

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	236,426,619.11	260,843,578.99
合计	236,426,619.11	260,843,578.99

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,145,459.16	194,925,657.32
1 至 2 年	182,985,566.95	43,202,543.00
2 至 3 年	43,072,543.00	10,313,400.00
3 年以上	27,901,185.77	28,004,553.41
小计	267,104,754.88	276,446,153.73
减：坏账准备	30,678,135.77	15,602,574.74
合计	236,426,619.11	260,843,578.99

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,384,572.00	1,997,558.00
备用金	10,774.00	132,933.10
外部单位往来款	162,849,006.77	172,935,511.06
内部往来款	101,668,070.12	101,168,447.13
其他	192,331.99	211,704.44

款项性质	期末余额	期初余额
小计	267,104,754.88	276,446,153.73
减：坏账准备	30,678,135.77	15,602,574.74
合计	236,426,619.11	260,843,578.99

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,206,832.61	3,932,356.64	463,385.49	15,602,574.74
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段	-601,073.35	601,073.35		
—转入第三阶段		-1,763,048.19	1,763,048.19	
本期计提	-10,570,948.26	14,869,344.20	11,151,996.99	15,450,392.93
本期转回				
本期核销			374,831.90	374,831.90
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	34,811.00	17,639,726.00	13,003,598.77	30,678,135.77

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
四川九天中创自动化设备有限公司	外部单位往来款	145,770,500.00	1-2 年	54.57	14,577,050.00
湖北智云长全工贸有限公司	内部往来款	101,559,316.95	4 年以内	38.02	
天臣新能源有限公司	外部单位往来款	11,797,635.00	2-3 年	4.42	11,797,635.00
安吉凯盛企业管理咨询合伙企业（有限公司）	外部单位往来款	2,200,235.24	2-3 年	0.82	1,100,117.62
安吉美谦投资合伙企业(有限合伙)	外部单位往来款	1,300,744.44	2-3 年	0.49	650,372.22
合计		262,628,431.63		98.32	28,125,174.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,440,395,052.20	77,572,724.23	1,362,822,327.97	1,440,434,558.75	77,010,836.42	1,363,423,722.33

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	26,823,454.78		26,823,454.78	27,313,076.40		27,313,076.40
合计	1,467,218,506.98	77,572,724.23	1,389,645,782.75	1,467,747,635.15	77,010,836.42	1,390,736,798.73

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连捷云自动化设备有限公司	2,897,800.43	9,155,529.60			601,394.36		2,296,406.07	9,756,923.96
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03						1,313,068.03	
大连智云工艺装备有限公司	500,000.00						500,000.00	
大连智云新能源装备技术有限公司		67,855,306.82		39,506.55		39,506.55		67,815,800.27
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	1,335,202,853.87						1,335,202,853.87	
湖北智云长全工贸有限公司	23,510,000.00						23,510,000.00	
合计	1,363,423,722.33	77,010,836.42		39,506.55	601,394.36	39,506.55	1,362,822,327.97	77,572,724.23

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
深圳九派格金 智云智能制造 产业投资企业 (有限合伙)	27,313,076.40			-489,621.62						26,823,454.78	
合计	27,313,076.40			-489,621.62						26,823,454.78	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,673,632.51	84,235,122.58	84,736,031.53	83,877,888.64
其他业务	252,672.20	964,439.61	321,083.81	1,359,769.96
合计	86,926,304.71	85,199,562.19	85,057,115.34	85,237,658.60

2. 主营业务收入、成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型：				
汽车智能制造装备	86,673,632.51	84,235,122.58	84,736,031.53	83,877,888.64
按商品转让时间：				
在某一时点确认收入	86,673,632.51	84,235,122.58	84,736,031.53	83,877,888.64

(五) 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	-489,621.62	-849,231.01
处置长期股权投资产生的投资收益	39,506.55	23,189,807.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-15,337,300.00
合计	-450,115.07	7,003,276.87

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,035.43	777,765.02
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,042,686.55	6,402,550.11
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		21,872.51
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	738,735.26	
5. 债务重组损益	2,176,412.64	199,185.20

项目	本期金额	上期金额
6.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,668,687.63	-2,122,640.81
7.其他符合非经常性损益定义的损益项目		190,530,185.80
减：所得税影响额	291,165.72	717,123.44
少数股东权益影响额（税后）		-34,965.38
合计	-1,896,983.47	195,126,759.77

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-23.16	25.19	-0.45	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.82	-9.93	-0.44	-0.19

大连智云自动化装备股份有限公司
 二〇二五年四月二十三日

第 1 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：
