

证券代码：833753

证券简称：超音速

主办券商：广发证券

超音速人工智能科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年、2022 年、2023 年、2024 半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 30 日
流动资产：					
货币资金	五、 (一)	61,802,644.67	75,847,498.25	23,731,449.31	22,611,778.40
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、 (二)		19,583,658.99	32,073,549.11	46,620,622.86
应收账款	五、 (三)	70,895,735.43	149,875,012.47	141,239,924.13	139,227,170.50
应收款项融资	五、 (四)	8,619,606.26	290,000.00	4,641,250.49	8,413,535.15
预付款项	五、 (五)	358,387.29	3,965,449.92	602,142.76	1,687,529.39
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

其他应收款	五、 (六)	8,652,862.28	9,635,568.32	2,037,485.72	2,620,200.07
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、 (七)	20,682,315.64	48,728,659.40	49,241,521.64	43,595,127.02
合同资产	五、 (八)	8,178,530.20	17,675,230.06	12,238,811.20	4,958,828.55
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)	341,930.05	89,780.17	5,863,238.86	4,130,690.43
流动资产合计		179,532,011.82	325,690,857.58	271,669,373.22	273,865,482.37
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、 (十)	4,101,063.85	5,021,913.92	5,488,311.80	4,291,363.75
在建工程	五、 (十一)			16,652,759.86	21,375,044.67
生产性生物资产					

油气资产					
使用权资产	五、 (十二)	871,326.83	211,361.83		
无形资产	五、 (十三)	1,975,038.99	1,526,247.22	28,640,603.57	29,859,133.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、 (十四)	43,359.86	30,594.14	25,938.80	32,732.78
递延所得税资产	五、 (十五)	1,928,610.88	4,577,503.76	9,194,772.58	9,194,772.58
其他非流动资产	五、 (十六)		27,341,968.00		
非流动资产合计		8,919,400.41	38,709,588.87	60,002,386.61	64,753,047.60
资产总计		188,451,412.23	364,400,446.45	331,671,759.83	338,618,529.97
流动负债:					
短期借款	五、 (十七)	10,271,836.39	3,504,224.31	37,993,160.00	49,545,403.08
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、 (十八)	5,202,039.83	1,907,251.20	1,742,561.91	7,437,442.48
应付账款	五、 (十九)	27,395,299.62	60,580,258.58	45,812,959.21	30,123,933.03
预收款项					
合同负债	五、 (二十)	2,778,214.16	11,204,692.04	17,396,656.67	20,340,484.95
卖出回购金融资产款					

吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、 (二十一)	6,030,223.41	7,908,869.18	5,448,904.88	4,249,952.76
应交税费	五、 (二十二)	5,291,816.25	8,598,035.86	746,691.69	2,687,991.61
其他应付款	五、 (二十三)	278,991.05	74,829.81	558,237.85	369,866.79
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					
其他流动负债	五、 (二十四)	361,167.84	13,373,942.32	18,822,690.94	31,572,936.88
流动负债合计		57,609,588.55	107,152,103.30	128,521,863.15	146,328,011.58
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

租赁负债	五、 (二十五)	564,317.58	212,331.00		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、 (二十六)	1,818,773.77	4,037,749.93	4,789,114.48	
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		2,383,091.35	4,250,080.93	4,789,114.48	0.00
负债合计		59,992,679.90	111,402,184.23	133,310,977.63	146,328,011.58
所有者权益(或股东权益):					
股本	五、 (二十七)	33,637,905.00	79,716,680.00	79,716,680.00	79,716,680.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、 (二十八)	62,860,711.47	136,689,437.35	136,689,437.35	136,689,437.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、 (二十九)	3,800,197.22	4,701,850.63	4,701,850.63	4,701,850.63
一般风险准备					
未分配利润	五、 (三十)	28,159,918.64	32,298,185.51	-21,119,534.05	-27,153,470.79

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,458,732.33	253,406,153.49	199,988,433.93	193,954,497.19
少数股东权益			-407,891.27	-1,627,651.73	-1,663,978.80
所有者权益（或股东权益）合计		128,458,732.33	252,998,262.22	198,360,782.20	192,290,518.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,451,412.23	364,400,446.45	331,671,759.83	338,618,529.97

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年6月30日
流动资产：					
货币资金		61,802,644.67	75,531,197.24	23,530,763.70	22,242,162.63
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据			19,583,658.99	31,685,389.91	45,491,409.39
应收账款	十二 (一)	70,895,735.43	149,875,012.47	141,239,924.13	137,674,313.19
应收款项融资		8,619,606.26	290,000.00	4,641,250.49	6,929,940.40
预付款项		358,387.29	3,901,445.92	543,410.76	880,936.60
其他应收款	十二 (二)	8,652,862.28	10,091,223.64	1,768,595.23	2,202,157.92
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					

存货		20,682,315.64	48,407,447.99	48,059,197.16	39,404,039.45
合同资产		8,178,530.20	17,675,230.06	12,238,811.20	4,628,960.55
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		341,930.05		5,480,115.70	3,690,809.76
流动资产合计		179,532,011.82	325,355,216.31	269,187,458.28	263,144,729.89
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	十二 (三)		1,830,000.00	7,010,000.00	7,500,000.00
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		4,101,063.85	4,946,599.67	5,287,365.54	4,115,408.51
在建工程				16,218,423.56	21,375,044.67
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		871,326.83	211,361.83		
无形资产		1,975,038.99	1,526,247.22	28,640,603.57	29,859,133.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		43,359.86	30,594.14	24,399.80	21,959.78
递延所得税资产		1,928,610.88	4,577,503.76	9,194,772.58	9,194,772.58
其他非流动资产			27,341,968.00		
非流动资产合计		8,919,400.41	40,464,274.62	66,375,565.05	72,066,319.36
资产总计		188,451,412.23	365,819,490.93	335,563,023.33	335,211,049.25

流动负债：					
短期借款		10,271,836.39	3,504,224.31	37,993,160.00	49,545,403.08
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		5,202,039.83	1,907,251.20	1,742,561.91	7,437,442.48
应付账款		27,395,299.62	60,437,482.22	45,024,244.01	26,314,853.19
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付职工薪酬		6,030,223.41	7,719,887.77	5,326,746.86	4,039,821.26
应交税费		5,291,816.25	8,591,296.40	723,232.32	1,749,131.28
其他应付款		278,991.05	74,829.81	501,147.35	422,603.87
其中：应付利息					
应付股利					
合同负债		2,778,214.16	11,204,692.04	16,255,063.75	17,405,104.42
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		361,167.84	13,373,942.32	18,621,731.65	30,838,212.69
流动负债合计		57,609,588.55	106,813,606.07	126,187,887.85	137,752,572.27
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		564,317.58	212,331.00		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,818,773.77	4,037,749.93	4,789,114.48	
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		2,383,091.35	4,250,080.93	4,789,114.48	0.00
负债合计		59,992,679.90	111,063,687.00	130,977,002.33	137,752,572.27
所有者权益（或股东权益）：					
股本		33,637,905.00	79,716,680.00	79,716,680.00	79,716,680.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		62,860,711.47	136,689,437.35	136,689,437.35	136,689,437.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		3,800,197.22	4,701,850.63	4,701,850.63	4,701,850.63
一般风险准备					
未分配利润		28,159,918.64	33,647,835.95	-16,521,946.98	-23,649,491.00
所有者权益（或股东权益）合计		128,458,732.33	254,755,803.93	204,586,021.00	197,458,476.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,451,412.23	365,819,490.93	335,563,023.33	335,211,049.25

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2022年	2023年	2024年1-6月
一、营业总收入		125,096,384.45	173,683,808.70	132,385,482.86	55,783,552.83

入					
其中:营业收入	五、 (三 十 一)	125,096,384.45	173,683,808.70	132,385,482.86	55,783,552.83
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		109,251,428.50	163,417,607.02	190,775,840.29	63,200,822.71
其中:营业成本	五、 (三 十 一)	73,077,323.90	96,987,271.30	109,755,788.61	46,722,819.77
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、 (三 十 二)	1,105,023.35	1,179,355.87	988,865.82	205,194.46
销售费用	五、 (三 十 三)	7,173,984.14	16,003,940.14	19,009,952.11	5,298,421.15
管理费用	五、 (三 十 四)	5,409,596.74	15,535,008.47	24,977,960.11	5,157,415.79
研发费	五、	21,175,123.42	34,361,851.74	36,514,072.27	5,137,132.40

用	(三 十 五)				
财务费用	五、 (三 十 六)	1,310,376.95	-649,820.50	-470,798.63	679,839.14
其中：利息费用		1,034,848.45	236,378.45	111,202.45	609,949.99
利息收入		11,743.56	908,620.22	1,172,602.74	-52,229.48
加：其他收益	五、 (三 十 七)	4,259,611.78	5,248,250.11	11,143,733.70	1,127,941.69
投资收益 (损失以“-”号 填列)	五、 (三 十 八)		118,056.18	-102,833.93	
其中：对联 营企业和合营 企业的投资收 益(损失以“-” 号填列)					
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、 (三 十 九)	-1,785,660.17	-6,448,050.20	-6,857,176.10	-83,626.35
资产减值 损失(损失以 “-”号填列)	五、 (四)	-1,799,027.31	-1,692,595.93	-4,983,167.00	477,868.85

“-”号填列)	十)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、 (四十 一)	-465.25		-15,219.98	-27,118.65
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		16,519,415.00	7,491,861.84	-59,205,020.74	-5,922,204.34
加:营业外收入	五、 (四十 二)	3.20	24,031.08	26,696.44	343,887.64
减:营业外支出	五、 (四十 三)	62,809.88	9,005.79	76,424.54	3,323.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,456,608.32	7,506,887.13	-59,254,748.84	-5,581,640.05
减:所得税费用	五、 (四十 四)	-663,266.34	-2,648,892.88	-4,617,268.82	488,623.76
五、净利润(净 亏损以“-”号 填列)		17,119,874.66	10,155,780.01	-54,637,480.02	-6,070,263.81
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)		17,119,874.66	10,155,780.01	-54,637,480.02	-6,070,263.81
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)			-862,891.27	-1,219,760.46	-36,327.07
2.归属于母公 司所有者的净		17,119,874.66	11,018,671.28	-53,417,719.56	-6,033,936.74

利润(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
(5)其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务					

报表折算差额					
(7) 其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		17,119,874.66	10,155,780.01	-54,637,480.02	-6,070,263.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		17,119,874.66	11,018,671.28	-53,417,719.56	-6,033,936.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-862,891.27	-1,219,760.46	-36,327.07
八、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)		0.51	0.15	-0.67	-0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		0.51	0.15	-0.67	-0.08

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2022年	2023年	2024年1-6月
一、营业收入	十二(四)	125,096,384.45	173,683,808.70	132,300,504.41	51,757,551.01
减：营业成本	十二(四)	73,077,323.90	96,987,271.30	109,636,336.54	45,028,039.70
税金及附加		1,105,023.35	1,179,355.87	987,515.33	195,305.04
销售费用		7,173,984.14	15,340,209.55	17,618,068.31	5,155,673.56
管理费用		5,409,596.74	15,080,991.02	22,302,204.61	5,161,190.83
研发费用		21,175,123.42	33,265,928.13	36,168,956.75	4,530,591.05
财务费用		1,310,376.95	-650,185.96	-477,252.67	678,333.67

其中：利息费用		1,034,848.45	236,378.45	111,202.45	609,949.99
利息收入		11,743.56	906,789.18	1,171,673.09	-51,423.95
加：其他收益		4,259,611.78	5,246,750.11	11,143,733.70	1,125,125.81
投资收益(损失以“-”号填列)			118,056.18	-102,833.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)					
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)		-1,785,660.17	-6,448,050.20	-6,843,850.79	-13,496.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,799,027.31	-1,692,595.93	-4,983,167.00	481,200.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-465.25		-15,219.98	-27,118.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,519,415.00	9,704,398.95	-54,736,662.46	-7,425,871.14

加：营业外收入		3.20	24,029.73	25,921.80	301,387.15
减：营业外支出		62,809.88	8,999.84	76,311.09	3,060.03
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,456,608.32	9,719,428.84	-54,787,051.75	-7,127,544.02
减：所得税费用		-663,266.34	-2,648,892.88	-4,617,268.82	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,119,874.66	12,368,321.72	-50,169,782.93	-7,127,544.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,119,874.66	12,368,321.72	-50,169,782.93	-7,127,544.02
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
(二)将重分					

类进损益的 其他综合收 益					
1.权益法下可 转损益的其 他综合收益					
2.其他债权投 资公允价值 变动					
3.金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额					
4.其他债权投 资信用减值 准备					
5.现金流量套 期储备					
6.外币财务报 表折算差额					
7.其他					
六、综合收益 总额		17,119,874.66	12,368,321.72	-50,169,782.93	-7,127,544.02
七、每股收 益：					
(一) 基本每 股收益(元/ 股)					
(二) 稀释每 股收益(元/ 股)					

合并现金流量表

单位：元

项目	附 注	2021年	2022年	2023年	2024年1-6 月
一、经营活动产 生的现金流量：					
销售商品、提供 劳务收到的现金		52,470,348.32	69,093,932.17	97,369,053.99	30,523,092.54
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		3,166,611.78	2,622,134.98	11,186,266.30	624,148.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (四 十 五)	2,000,322.46	5,676,812.86	10,774,147.85	929,808.10
经营活动现金流入小计		57,637,282.56	77,392,880.01	119,329,468.14	32,077,048.88
购买商品、接受劳务支付的现金		25,218,621.98	63,697,066.40	63,302,925.49	6,702,044.44
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		22,860,483.44	49,519,978.24	79,123,754.84	31,531,023.78
支付的各项税费		7,648,284.77	7,575,309.12	17,700,984.39	2,890,341.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (四 十 五)	8,695,043.93	20,590,331.68	29,228,981.40	4,260,642.64
经营活动现金流出小计		64,422,434.12	141,382,685.44	189,356,646.12	45,384,052.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,785,151.56	-63,989,805.43	-70,027,177.98	-13,307,003.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			27,618,056.18	1,000,000.00	
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				17,130.00	56,000.00
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					
投资活动现金流入小计		0.00	27,618,056.18	1,017,130.00	56,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,840.48	28,206,447.50	16,239,882.21	5,289,819.49
投资支付的现金			27,500,000.00	1,000,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流		241,840.48	55,706,447.50	17,239,882.21	5,289,819.49

出小计					
投资活动产生的现金流量净额		-241,840.48	-28,088,391.32	-16,222,752.21	-5,233,819.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		49,999,971.30	120,654,953.71		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			455,000.00		
取得借款收到的现金		11,000,000.00	6,500,000.00	25,000,000.00	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	五、 (四 十 五)	22,547,982.70		12,973,160.00	
筹资活动现金流入小计		83,547,954.00	127,154,953.71	37,973,160.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,680,000.00	13,260,000.00	3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,124.78	6,254,261.42	560,614.03	29,247.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (四 十 五)	263,016.27	935,369.99	214,305.72	
筹资活动现金流出小计		19,638,141.05	20,449,631.41	4,274,919.75	29,247.54
筹资活动产生的现金流量净额		63,909,812.95	106,705,322.30	33,698,240.25	11,970,752.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		56,882,820.91	14,627,125.55	-52,551,689.94	-6,570,070.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,282,013.97	61,164,834.88	75,791,960.43	23,240,270.49
六、期末现金及		61,164,834.88	75,791,960.43	23,240,270.49	16,670,200.32

现金等价物余额					
---------	--	--	--	--	--

法定代表人：张俊峰 主管会计工作负责人：贾凌武 会计机构负责人：贾凌武

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2022年	2023年	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		52,470,348.32	69,093,932.17	96,374,408.35	28,660,151.14
收到的税费返还		3,166,611.78	2,622,134.98	11,186,266.30	621,332.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,000,322.46	5,673,480.01	10,458,123.18	887,995.38
经营活动现金流入小计		57,637,282.56	77,389,547.16	118,018,797.83	30,169,478.88
购买商品、接受劳务支付的现金		25,218,621.98	63,431,984.60	62,212,707.44	5,573,261.47
支付给职工以及为职工支付的现金		22,860,483.44	47,810,620.90	76,549,890.82	30,569,259.94
支付的各项税费		7,648,284.77	7,575,309.12	17,567,324.93	2,809,775.10
支付其他与经营活动有关的现金		8,695,043.93	20,684,513.98	30,575,578.55	4,205,426.67
经营活动现金流出小计		64,422,434.12	139,502,428.60	186,905,501.74	43,157,723.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,785,151.56	-62,112,881.44	-68,886,703.91	-12,988,244.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			27,618,056.18	1,000,000.00	
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				17,130.00	56,000.00
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					
投资活动现金流 入小计		0.00	27,618,056.18	1,017,130.00	56,000.00
购建固定资产、无 形资产和其他长期 资产支付的现金		241,840.48	28,114,672.50	16,214,740.88	5,289,819.49
投资支付的现金			29,330,000.00	2,050,000.00	
取得子公司及其他 营业单位支付的现 金净额					490,000.00
支付其他与投资活 动有关的现金					
投资活动现金流 出小计		241,840.48	57,444,672.50	18,264,740.88	5,779,819.49
投资活动产生的 现金流量净额		-241,840.48	-29,826,616.32	-17,247,610.88	-5,723,819.49
三、筹资活动产生 的现金流量：					
吸收投资收到的现 金		49,999,971.30	120,199,953.71		
取得借款收到的现 金		11,000,000.00	6,500,000.00	25,000,000.00	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		22,547,982.70		12,973,160.00	
筹资活动现金流 入小计		83,547,954.00	126,699,953.71	37,973,160.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现 金		18,680,000.00	13,260,000.00	3,500,000.00	
分配股利、利润或 偿付利息支付的现 金		695,124.78	6,254,261.42	560,614.03	26,936.54
支付其他与筹资活 动有关的现金		263,016.27	935,369.99	214,305.72	
筹资活动现金流 出小计		19,638,141.05	20,449,631.41	4,274,919.75	26,936.54
筹资活动产生的 现金流量净额		63,909,812.95	106,250,322.30	33,698,240.25	11,973,063.46
四、汇率变动对现 金及现金等价物的 影响					
五、现金及现金等 价物净增加额		56,882,820.91	14,310,824.54	-52,436,074.54	-6,739,000.33

加：期初现金及现金等价物余额		4,282,013.97	61,164,834.88	75,475,659.42	23,039,584.88
六、期末现金及现金等价物余额		61,164,834.88	75,475,659.42	23,039,584.88	16,300,584.55

合并股东权益变动表

单位: 元

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	33,637,905.00				62,860,711.47				3,800,197.22		28,159,918.64		128,458,732.33

单位: 元

项目	2022年										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,637,905.00				62,860,711.47				3,800,197.22		28,159,918.64		128,458,732.33	
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	33,637,905.00				62,860,711.47				3,800,197.22		28,159,918.64		128,458,732.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,078,775.00				73,828,725.88				901,653.41		4,138,266.87	-407,891.27	124,539,529.89	
(一) 综合收益总额											11,018,671.28	-862,891.27	10,155,780.01	
(二) 所有者投入和减少资本	6,220,435.00				113,687,065.88						455,000.00	120,362,500.88		
1.股东投入的普通股	6,220,435.00				113,687,065.88						455,000.00	120,362,500.88		

单位: 元

2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	79,716,680.00			136,689,437.35			4,701,850.63		-	-	198,360,782.20

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	79,716,680.00			136,689,437.35			4,701,850.63		-27,153,470.79	-	1,663,978.80	192,290,518.39

法定代表人: 张俊峰

主管会计工作负责人: 贾凌武

会计机构负责人: 贾凌武

母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2021年										
		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	30,579,915.00				16,122,503.76				1,912,596.68		15,639,488.58	64,254,504.02

加：会计政策变更												
前期差错更正											-2,711,844.06	-2,711,844.06
其他												
二、本年期初余额	30,579,915.00				16,122,503.76			1,912,596.68		12,927,644.52	61,542,659.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,057,990.00				46,738,207.71			1,887,600.54		15,232,274.12	66,916,072.37	
(一)综合收益总额										17,119,874.66	17,119,874.66	
(二)所有者投入和减少资本	3,057,990.00				46,738,207.71						49,796,197.71	
1.股东投入的普通股	3,057,990.00				46,738,207.71						49,796,197.71	
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								1,887,600.54		-1,887,600.54	0.00	
1.提取盈余公积								1,887,600.54		-1,887,600.54	0.00	
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	33,637,905.00				62,860,711.47			3,800,197.22		28,159,918.64	128,458,732.33	

单位: 元

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	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		33,647,835.95	254,755,803.93

单位: 元

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	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-16,521,946.98	204,586,021.00

项目	2024年1-6月											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-16,521,946.98	204,586,021.00	
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	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-16,521,946.98	204,586,021.00	
三、本期增减变动金额(减少)											-7,127,544.02	-7,127,544.02	

以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-7,127,544.02	-7,127,544.02
(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	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63			-23,649,491.00	197,458,476.98

（二）更正后的财务报表附注

超音速人工智能科技股份有限公司 2021-2024年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司概况

（1）超音速人工智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广州超音速自动化科技有限公司于2015年4月15日改制为股份有限公司，经广州市市场监督管理局登记设立，统一社会信用代码914401015583602247，公司注册资本7,971.668万元，股本7,971.668万股，法定代表人张俊峰。公司于2015年10月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为833753，公司总部位于广州市番禺区石基镇金山村华创动漫产业园B10栋。

（2）公司业务性质和主要经营活动是专注于“AI+机器视觉和AI+无损探伤智能装备”的研发、生产和销售，聚焦工业生产过程中检测环节的整体解决方案，公司已经拥有成熟的机器视觉图像检测核心算法、3D点云图像还原引擎、深度学习视觉质检引擎等核心技术，为新能源锂电池、储能、氢燃料电池、光伏、军工、泛半导体以及汽车轻量化制造行业提供智能化检测设备和整体解决方案，帮助客户提高生产和质检效率、降低成本和质量损失。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括超音速人工智能科技股份有限公司（简称“超音速公司”）、深圳恒温精控智能装备有限公司（简称“恒温公司”）、常州超音速智能装备有限公司（简称“常州超音速”）、江西超音速人工智能科技有限公司（简称“江西超音速”）和超音速（广州）数据有限公司（简称“超音速数据”）。

本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围新增子公司“超音速数据”。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月25日经公司第四届董事会第二次会议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，并充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

公司根据实际生产经营特点相适应的具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司的财务状况，2024年半年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	占相应应收款项金额的 10% 以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期

的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（十）金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

金融资产减值的会计处理方法

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

金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——其他组合	押金及保证金、关联方款项、代收代付款、备用金、应收退税款等	计提比例为 0

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项及应收票据。

① 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	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。
商业承兑汇票	票据类型	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。
应收账款——账龄组合	账龄	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以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率	应收款项预期信用损失率
1-3 个月（含 3 个月）	1%	1%
3-12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率	应收款项预期信用损失率
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（十一）存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

（十二）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收

取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

（1）初始计量

本公司分下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 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；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的

除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四）固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	1-5	5	19.00-95.00
运输工具	5	5	19.00

（十五）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发

项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
软件著作权	20
办公软件系统	5
土地使用权	50

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利

计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本

确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价

的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

A、公司销售设备、提供安装服务合同

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

B、销售商品合同

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

C、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的机器设备提供质量保证。对于为向客户保证所销售的机器设备符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《或有事项》准则的相关规定进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单

项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

D、合同变更

本公司与客户之间的设备合同发生合同变更时，a、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;b、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

（二十二）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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十四）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、(二十五)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移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计入相关资产成本或当期损益。

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。

（二十五）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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、（二十六）。

（二十六）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕

31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

2023年度，被审计单位对应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产坏账准备计提比例进行了变更，变更情况前后对比如下：

变更前：

账龄	调整前计提比例
1 年以内	2.00%
1 至 2 年	20.00%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

变更后：

账龄	调整前计提比例
1-3 个月	1%
3-12 个月	5%

账龄	调整前计提比例
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市建设维护税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1、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)，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按实际税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、本公司于2022年12月22日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局批准成为高新技术企业，高新证书编号为:GR202244008396，证书有效期三年，即自2022年至2024年享受国家高新技术企业税收优惠税率，减按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

(1) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	166,084.1	118,484.10	50,586.10	4,278.90
银行存款	16,504,116.22	23,121,786.39	75,741,374.33	61,160,555.98

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他货币资金	5,941,578.08	491,178.82	55,537.82	637,809.79
合计	22,611,778.40	23,731,449.31	75,847,498.25	61,802,644.67

(2) 其他货币资金明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
承兑汇票保证金	-	491,178.82	55,537.82	637,809.79
质押票据	5,941,408.08			
其他	170.00	-		
合计	5,941,578.08	491,178.82	55,537.82	637,809.79

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑票据	10,356,108.42	7,067,603.81	8,121,942.30	
商业承兑票据	37,898,524.47	26,321,139.55	11,814,980.09	
减：坏账准备	1,634,010.03	1,315,194.25	353,263.40	
合计	46,620,622.86	32,073,549.11	19,583,658.99	

(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票据

项目	2024年6月30日终 止确认金额	2024年6月30日未终 止确认金额	2023年12月31日 终止确认金额	2023年12月31日 未终止确认金额
银行承 兑票据	8,413,535.15	10,161,348.61	18,391,991.64	6,075,400.00
商业承 兑票据		36,459,274.25	-	23,404,759.55
合计	8,413,535.15	46,620,622.86	18,391,991.64	29,480,159.55

项目	2022年12月31日 终止确认金额	2022年12月31日未 终止确认金额	2021年12月31 日终止确认金额	2021年12月31日 未终止确认金额
银行承 兑票据	10,397,446.20	7,829,092.30		
商业承 兑票据		4,088,240.06		

项目	2022年12月31日 终止确认金额	2022年12月31日未 终止确认金额	2021年12月31 日终止确认金额	2021年12月31日 未终止确认金额
合计	10,397,446.20	11,917,332.36		

(三) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1-3个月	30,022,478.85	5,848,229.35		
3-12个月	13,649,523.50	89,134,157.54		
1年以内			124,766,204.94	66,388,833.06
1至2年	90,505,484.77	43,814,472.92	31,285,936.86	6,367,430.23
2至3年	17,410,609.93	9,451,305.31	3,030,034.15	1,245,833.02
3年以上			1,315,201.66	1,480,805.71
3-4年	2,039,108.35	7,116,146.23		
4-5年	674,453.59	1,102,922.12		
5年以上	1,292,439.07	1,402,573.71		
小计	155,594,098.06	157,869,807.18	160,397,377.61	75,482,902.02
减：坏账准备	16,366,927.56	16,629,883.05	10,522,365.14	4,587,166.59
合计	139,227,170.50	141,239,924.13	149,875,012.47	70,895,735.43

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,594,098.06	100.00	16,366,927.56	10.52	139,227,170.50
其中：账龄组合	155,594,098.06	100.00	16,366,927.56	10.52	139,227,170.50
合计	155,594,098.06		16,366,927.56		139,227,170.50

(续表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,869,807.18	100.00	16,629,883.05	10.53	141,239,924.13
其中：账龄组合	157,869,807.18	100.00	16,629,883.05	10.53	141,239,924.13
合计	157,869,807.18		16,629,883.05		141,239,924.13

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	5,890,917.06	3.67	117,818.34	2.00	5,773,098.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,506,460.55	96.33	10,404,546.80	6.73	144,101,913.75
其中：账龄组合	154,506,460.55	96.33	10,404,546.80	6.73	144,101,913.75
合计	160,397,377.61	100.00	10,522,365.14	6.56	149,875,012.47

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	5,890,917.06	7.80			5,890,917.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,591,984.96	92.20	4,587,166.59	6.59	65,004,818.37
其中：账龄组合	69,591,984.96	92.20	4,587,166.59	6.59	65,004,818.37

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	价值
	合计	75,482,902.02	100.00	4,587,166.59	6.08

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期 信用 损失 率 (%)	应收账款	坏账准备	预期 信用 损失 率 (%)
1-3 个月	30,022,478.85	300,224.79	1.00	5,848,229.35	58,482.29	1.00
3-12 个 月	13,649,523.50	682,476.18	5.00	89,134,157.54	4,456,707.88	5.00
1 至 2 年	90,505,484.77	9,050,548.48	10.00	43,814,472.92	4,381,447.29	10.00
2 至 3 年	17,410,609.93	3,482,121.99	20.00	9,451,305.31	1,890,261.06	20.00
3-4 年	2,039,108.35	1,019,554.18	50.00	7,116,146.23	3,558,073.12	50.00
4-5 年	674,453.59	539,562.87	80.00	1,102,922.12	882,337.70	80.00
5 年以上	1,292,439.07	1,292,439.07	100.00	1,402,573.71	1,402,573.71	100.00
合计	155,594,098.0 6	16,366,927.5 6	/	157,869,807.1 8	16,629,883.0 5	/

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1-3 个月						
1 年以内	124,766,204.94	2,495,324.10	2.00	60,497,916.00	1,209,958.32	2.00
1 至 2 年	25,395,019.80	5,079,003.96	20.00	6,367,430.23	1,273,486.05	20.00
2 至 3 年	3,030,034.15	1,515,017.08	50.00	1,245,833.02	622,916.51	50.00
3 年以上	1,315,201.66	1,315,201.66	100.00	1,480,805.71	1,480,805.71	100.00
4-5 年						
5 年以上						
合计	154,506,460.55	10,404,546.80		69,591,984.96	4,587,166.59	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年末余额	本期变动金额			2024 半年度余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,629,883.05		262,955.49	-	16,366,927.56
合计	16,629,883.05		262,955.49		16,366,927.56

类别	2022 年末余 额	本期变动金额			2023 年末余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准 备	10,522,365.14	6,107,517.91	-	-	16,629,883.05
合计	10,522,365.14	6,107,517.91			16,629,883.05

类别	2021 年末余 额	本期变动金额			2022 年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准 备	4,587,166.59	5,935,198.55			10,522,365.14
合计	4,587,166.59	5,935,198.55			10,522,365.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	关联关 系	2024 半年度期末 余额	占应收 账款总 额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
欣旺达动力科技股份有 限公司	货款	非关联 方	13,908,266.80	8.94	969,757.04
中创新航科技股份集团 有限公司	货款	非关联 方	13,389,100.00	8.61	1,338,910.00
新能源科技有限公司	货款	非关联 方	10,985,469.10	7.06	412,282.55
深圳市贏合科技股份有 限公司	货款	非关联 方	7,395,870.54	4.75	642,823.91
深圳市兴盛林科技有限 公司	货款	关联方	6,561,600.00	4.22	896,360.00

单位名称	性质	关联关系	2024半年度期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		/	52,240,306.44	33.57	4,260,133.50

单位名称	性质	关联关系	2023年期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市雅康精密机械有限公司	货款	非关联方	10,357,891.61	6.56	646,385.74
宁德新能源科技有限公司	货款	非关联方	6,911,064.63	4.38	507,507.66
惠州市隆合科技有限公司	货款	非关联方	6,450,080.00	4.09	322,100.80
深圳市兴盛林科技有限公司	货款	非关联方	6,281,600.00	3.98	556,504.00
广州量子激光智能装备有限公司	货款	关联方	5,890,917.06	3.73	2,945,458.53
合计		/	35,891,553.30	22.73	4,977,956.73

单位名称	性质	关联关系	2022年期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市赢合科技股份有限公司	货款	非关联方	28,765,181.54	17.93	1,133,595.94
中创新航科技股份有限公司	货款	非关联方	23,635,680.00	14.74	472,713.60
欣旺达电子股份有限公司	货款	非关联方	10,299,540.00	6.42	294,010.80
新能源科技有限公司	货款	非关联方	9,385,909.91	5.85	1,139,105.06
比亚迪股份有限公司	货款	非关联方	6,795,550.15	4.24	277,682.61

单位名称	性质	关联关系	2022 年期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计			78,881,861.60	49.18	3,317,108.01

单位名称	性质	关联关系	2021 年期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	货款	非关联方	12,269,043.07	16.36	936,972.64
腾讯云计算（北京）有限责任公司	货款	非关联方	12,050,000.00	16.06	241,000.00
东莞市雅康精密机械有限公司	货款	非关联方	7,997,261.54	10.66	245,606.77
广州量子激光智能装备有限公司	货款	非关联方	7,950,007.61	10.60	159,000.15
深圳市诚捷智能装备股份有限公司	货款	非关联方	2,805,208.00	3.74	56,104.16
合计			43,071,520.22	57.42	1,638,683.72

（四）应收款项融资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,413,535.15	4,641,250.49	290,000.00	8,619,606.26
合计	8,413,535.15	4,641,250.49	290,000.00	8,619,606.26

（五）预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,486,619.99	88.09	600,864.76	99.79
1 至 2 年	200,909.40	11.91	1,278.00	0.21

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,687,529.39	100.00	602,142.76	100.00

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,965,449.92	100.00	324,406.95	90.52
1至2年			33,980.34	9.48
合计	3,965,449.92	100.00	358,387.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024上半年度金额	占预付账款总额比例(%)
南昌桌永科技有限公司	742,860.79	44.02
上海奕瑞光电子科技股份有限公司	224,000.00	13.27
上海木铭自动化工程有限公司	90,000.00	5.33
广州市长顺环保科技有限公司	45,000.00	2.67
章鱼博士智能技术(上海)有限公司	32,236.00	1.91
合计	1,134,096.79	67.20

单位名称	2023年金额	占预付账款总额比例(%)
广州市瑞达电气科技有限公司	500,000.00	83.04
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	15,121.00	2.51
上海木铭自动化工程有限公司	10,353.98	1.72
深圳市伊登软件有限公司	5,000.00	0.83
章鱼博士智能技术(上海)有限公司	3,708.56	0.62
合计	534,183.54	88.72

单位名称	2022 年金额	占预付账款总额比例 (%)
威海华菱光电股份有限公司	1,764,000.00	44.48
深圳市同人益有管理顾问有限公司	694,800.00	17.52
深圳市中德睿企业管理咨询有限公司	360,000.00	9.08
深圳市时承科技有限公司	324,800.00	8.19
广州点速电脑有限公司	109,044.00	2.75
合计	3,252,644.00	82.02

单位名称	2021 年金额	占预付账款总额比例 (%)
广州奥斯利康纺织有限公司	120,000.00	24.96
广州市华创动漫产业园有限公司	93,962.58	19.54
上海曜芯科技有限公司	67,800.00	14.10
深圳市鑫启航光电科技有限公司	51,700.00	10.75
深圳市悦驰科技有限公司	36,000.00	7.49
合计	369,462.58	76.84

(六) 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,687,881.72	3,074,840.46	10,895,156.57	9,752,862.28
减：坏账准备	1,067,681.65	1,037,354.74	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,620,200.07	2,037,485.72	9,635,568.32	8,652,862.28

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内			4,345,711.75	7,528,390.10
1-3 个月	760,991.67	100,038.28		
3-12 个月	650,548.34	1,711,147.68		

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内			4,345,711.75	7,528,390.10
1 至 2 年	1,017,912.21	74,225.00	6,135,052.99	2,038,472.18
2 至 3 年	308,429.50	1,189,429.50	228,391.83	
3 年以上	950,000.00	-	186,000.00	186,000.00
小计	3,687,881.72	3,074,840.46	10,895,156.57	9,752,862.28
减：坏账准备	1,067,681.65	1,037,354.74	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,620,200.07	2,037,485.72	9,635,568.32	8,652,862.28

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款项	3,010,956.03	2,158,040.77	9,374,442.71	9,278,922.28
押金及保证金	676,925.69	766,355.69	1,261,388.00	473,940.00
代收代付款		345.00	259,325.86	
其他		99.00		
代理费		150,000.00		
减：坏账准备	1,067,681.65	1,037,354.74	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,620,200.07	2,037,485.72	9,635,568.32	8,652,862.28

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

减值准备	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	87,354.74		950,000.00	1,037,354.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)				

减值准备	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)	
转入第三阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第二阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第一阶段 (转出以“-”号填列)				
加: 本期计提	30,326.91			30,326.91
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填列)				
2024 年 6 月 30 日余额	117,681.65		950,000.00	1,067,681.65

减值准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	159,588.25		1,100,000.00	1,259,588.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)				
转入第三阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第二阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第一阶段 (转出以“-”号填列)				
加: 本期计提	-72,233.51		-150,000.00	-222,233.51
减: 本期转回				
本期转销				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信 用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填 列)				
2023 年 12 月 31 日余额	87,354.74		950,000.00	1,037,354.74

减值准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,100,000.00			1,100,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	1,100,000.00			1,100,000.00
转入第二阶段 (转出以“-”号填 列)				
转入第三阶段 (转出以“-”号填 列)	1,100,000.00	-	1,100,000.00	
转回第二阶段 (转出以“-”号填 列)				
转回第一阶段 (转出以“-”号填 列)				
加: 本期计提	159,588.25			159,588.25
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填 列)				
2022 年 12 月 31 日余额	159,588.25		1,100,000.00	1,259,588.25

减值准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	315,200.00			315,200.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期	315,200.00			315,200.00
转入第二阶段 (转出以“-”号填 列)				
转入第三阶段 (转出以“-”号填 列)				
转回第二阶段 (转出以“-”号填 列)				
转回第一阶段 (转出以“-”号填 列)				
加: 本期计提	784,800.00			784,800.00
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填 列)				
2021 年 12 月 31 日余额	1,100,000.00			1,100,000.00

(4) 本期核销的其他应收款情况: 无。

(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	2024年上半年期末余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	退货欠款	950,000.00	3至4年	29.24%	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	代理费	432,662.00	1至2年	13.32%	86,532.40
广州量子激光智能装备有限公司	退货欠款	239,429.50	2至3年	7.37%	47,885.90
深圳恒温精控智能装备有限公司	往来款	50,000.00	1至3月	1.54%	0
广东工业大学	研究费	40,000.00	1至2年	1.23%	4,000.00
合计	/	1,712,091.50	/	52.69%	1,088,418.30

单位名称	款项的性质	2023年期末余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	退货欠款	950,000.00	2至3年	30.90%	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	代理费	608,055.00	3至12月	19.78%	30,402.75
广州量子激光智能装备有限公司	退货欠款	239,429.50	2至3年	7.79%	47,885.90
广州容大知识产权代理事务所(普通合伙)	代理费	57,195.00	1至3月	1.86%	571.95
广东工业大学	研究费	40,000.00	1至2年	1.30%	4,000.00
合计	/	1,894,679.50	/	61.62%	1,032,860.60

单位名称	款项的性质	2022 年期末余额	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
广州量子激光智能装备有限公司	往来款项	4,537,902.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	41.65%	90,758.05
赵大兵	往来款项	1,741,325.13	1 年以内及 1-2 年	15.98%	34,826.50
张俊峰	往来款项	1,697,218.12	1 年以内	15.58%	33,944.36
东莞市天蓝智能装备有限公司	往来款项	1,100,000.00	1-2 年	10.10%	1,100,000.00
滁州力神新能源科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	2.75%	
合计		9,376,445.75	—	86.06%	1,259,528.91

单位名称	款项的性质	2021 年期末余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	预付款项	1,100,000.00	1-2 年	58.04	1,100,000.00
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	186,000.00	3 年以上	9.81	
凌子华	员工往来	110,000.00	1 年以内	5.80	
中山大学	定金	100,000.00	1 年以内	5.28	
覃黎娜	员工往来	55,558.29	1 年以内	2.93	
合计		1,551,558.29	—	81.86	1,100,000.00

(七) 存货

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,529,713.77		-	2,772,597.84	-	1,757,115.93
库存商品	49,271.27		-	-	-	49,271.27
发出商品	5,902,278.20		-	865.06	-	5,901,413.14
合计	10,481,263.24			2,773,462.90	-	7,707,800.34

注：本期存货跌价准备减少都是存货销售转销所致

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,275,045.17	2,254,668.60	-		-	4,529,713.77
库存商品	49,271.27	-	-		-	49,271.27
发出商品	604,416.60	5,297,861.60	-		-	5,902,278.20
合计	2,928,733.04	7,552,530.20			-	10,481,263.24

注：本期存货跌价准备减少都是存货销售转销所致

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,850,933.17			575,888.00	-	2,275,045.17
库存商品	1,132,299.65			1,083,028.38	-	49,271.27
发出商品		604,416.60			-	604,416.60
合计	3,983,232.82	604,416.60		1,658,916.38	-	2,928,733.04

注：本期存货跌价准备减少都是存货销售转销所致

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,565,745.41	285,187.76	-		-	2,850,933.17
库存商品	25,879.14	1,106,420.51	-	-	-	1,132,299.65
发出商品	224,049.27		-	224,049.27	-	
合计	2,815,673.82	1,391,608.27		224,049.27	-	3,983,232.82

注：本期存货跌价准备减少都是存货销售转销所致

(2) 存货分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,610,294.23	1,757,115.93	10,853,178.30	14,906,949.15	4,529,713.77	10,377,235.38
在产品	12,955,333.38		12,955,333.38	12,035,556.38		12,035,556.38
库存商品	96,187.39	49,271.27	46,916.12	96,187.39	49,271.27	46,916.12
发出商品	25,641,112.36	5,901,413.14	19,739,699.22	32,684,091.96	5,902,278.20	26,781,813.76
合计	51,302,927.36	7,707,800.34	43,595,127.02	59,722,784.88	10,481,263.24	49,241,521.64

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,906,949.15	4,529,713.77	10,377,235.38	13,053,159.55	2,275,045.17	10,778,114.38
在产品	12,035,556.38		12,035,556.38	18,120,459.89		18,120,459.89
库存商品	96,187.39	49,271.27	46,916.12	96,187.39	49,271.27	46,916.12
发出商品	32,684,091.96	5,902,278.20	26,781,813.76	20,387,585.61	604,416.60	19,783,169.01
合计	59,722,784.88	10,481,263.24	49,241,521.64	51,657,392.44	2,928,733.04	48,728,659.40

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,053,159.55	2,275,045.17	10,778,114.38	10,631,716.51	2,850,933.17	7,780,783.34
在产品	18,120,459.89		18,120,459.89	10,962,488.32		10,962,488.32
库存商品	96,187.39	49,271.27	46,916.12	1,804,951.45	1,132,299.65	672,651.80
发出商品	20,387,585.61	604,416.60	19,783,169.01	1,266,392.18		1,266,392.18
合计	51,657,392.44	2,928,733.04	48,728,659.40	24,665,548.46	3,983,232.82	20,682,315.64

（八）合同资产

（1）合同资产分类

类别	2024年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-		-		
按组合计提减值准备	5,112,314.50	100.00	153,485.95	3.00	4,958,828.55
其中：账龄组合	5,112,314.50	100.00	153,485.95	3.00	4,958,828.55
合计	5,112,314.50	100.00	153,485.95	3.00	4,958,828.55

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-		-		
按组合计提减值准备	12,870,166.00	100.00	631,354.80	4.91	12,238,811.20
其中：账龄组合	12,870,166.00	100.00	631,354.80	4.91	12,238,811.20

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,870,166.00	100.00	631,354.80	4.91	12,238,811.20

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	20,875,948.06	100.00	3,200,718.00	15.34	17,675,230.06
其中：账龄 组合	20,875,948.06	100.00	3,200,718.00	15.34	17,675,230.06
合计	20,875,948.06	100.00	3,200,718.00	15.34	17,675,230.06

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计 提减值准备					
按组合计 提减值准备	9,546,762.88	100.00	1,368,232.68	14.33	8,178,530.20
其中：账 龄组合	9,546,762.88	100.00	1,368,232.68	14.33	8,178,530.20
合计	9,546,762.88	100.00	1,368,232.68	14.33	8,178,530.20

(2) 合同资产减值准备情况

按账龄组合计提减值准备的合同资产

名称	2024年6月30日			2023年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1-3个月	2,618,244.50	26,182.45	1.00	508,400.00	5,084.00	1.00
3-12个月	2,442,070.00	122,103.50	5.00	12,361,766.00	626,270.80	5.00
1至2年	52,000.00	5,200.00	10.00			
2至3年						
3年以上						
合计	5,112,314.50	153,485.95		12,870,166.00	631,354.80	

名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1-3个月						
1年以内	12,171,209.41	2.00	243,424.19	6,882,975.33	2.00	137,659.51
1至2年	6,685,853.49	20.00	1,337,170.70	1,194,152.02	20.00	238,830.40
2至3年	797,524.10	50.00	398,762.05	955,785.53	50.00	477,892.77
3年以上	1,221,361.06	100.00	1,221,361.06	513,850.00	100.00	513,850.00
合计	20,875,948.06		3,200,718.00	9,546,762.88		1,368,232.68

注：本期合同资产账龄较上年度变化较大系合同资产主要核算合同质保金，质保期限为一年，对于质保期限到期后未收回的质保金，本期转入应收账款进行核算，并以自应收账款确认时点开始持续计算账龄。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2023年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2024年6月30日	原因
应收质保金	631,354.80		477,868.85		153,485.95	/
合计	631,354.80		477,868.85		153,485.95	

项目	2022年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2023年12月31日	原因
应收质保金	3,200,718.00	- 2,569,363.20	-	-	631,354.80	/
合计	3,200,718.00	- 2,569,363.20			631,354.80	

项目	2021年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2022年12月31日	原因
应收质保金	1,368,232.68	1,832,485.32			3,200,718.00	/
合计	1,368,232.68	1,832,485.32			3,200,718.00	

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2021年12月31日	原因
应收质保金	960,813.64	407,419.04			1,368,232.68	/
合计	960,813.64	407,419.04			1,368,232.68	

(九) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	4,130,690.43	5,863,238.86	89,780.17	
预缴所得税				341,930.05
合计	4,130,690.43	5,863,238.86	89,780.17	341,930.05

(十) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	4,291,363.75	5,488,311.80	5,021,913.92	4,101,063.85
合计	4,291,363.75	5,488,311.80	5,021,913.92	4,101,063.85

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日余额	6,515,311.3 4	1,460,744.5 5	264,347.3 6	3,929,335.4 7	12,169,738.7 2
2.本期增加金额					
(1) 购置				28,615.05	28,615.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	492,544.39				492,544.39
4.2024年6月30日余额	6,022,766.9 5	1,460,744.5 5	264,347.3 6	3,957,950.5 2	11,705,809.3 8
二、累计折旧					
1.2023年12月31日余额	3,877,002.0 3	1,201,481.7 0	120,142.7 3	1,482,800.4 6	6,681,426.92
2.本期增加金额					
(1) 计提	473,512.40	68,286.96	19,523.52	581,046.78	1,142,369.66
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	409,350.95				409,350.95
4.2024年6月30日余额	3,941,163.4 8	1,269,768.6 6	139,666.2 5	2,063,847.2 4	7,414,445.63
三、减值准备					
1.2023年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	2,081,603.4 7	190,975.89 1	124,681.1 8	1,894,103.2 8	4,291,363.75
2.2023年12月31日账面价值	2,638,309.3 1	259,262.85 3	144,204.6 3	2,446,535.0 1	5,488,311.80

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	6,547,326.70	1,409,833.05	207,794.92	2,269,991.66	10,434,946.33
2.本期增加金额	692,072.80	50,911.50	56,552.44	1,714,882.55	2,514,419.29
(1) 购置	692,072.80	50,911.50	56,552.44	1,714,882.55	2,514,419.29
3.本期减少金额	724,088.16			55,538.74	779,626.90
(1) 处置或报废	724,088.16	-	-	55,538.74	779,626.90
4.2023年12月31日余额	6,515,311.34	1,460,744.55	264,347.36	3,929,335.47	12,169,738.72
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	3,714,645.73	994,744.41	86,220.24	617,422.03	5,413,032.41
2.本期增加金额	850,240.05	206,737.29	33,922.49	918,490.21	2,009,390.04
(1) 计提	850,240.05	206,737.29	33,922.49	918,490.21	2,009,390.04
3.本期减少金额	687,883.75			53,111.78	740,995.53
(1) 处置或报废	687,883.75	-	-	53,111.78	740,995.53
4.2023年12月31日余额	3,877,002.03	1,201,481.70	120,142.73	1,482,800.46	6,681,426.92
三、减值准备					
1.2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	2,638,309.31	259,262.85	144,204.63	2,446,535.01	5,488,311.80
2.2022年12月31日账面价值	2,832,680.97	415,088.64	121,574.68	1,652,569.63	5,021,913.92

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					-
1.2021年12月31日余额	5,999,762.79	1,318,417.14	366,317.72	410,490.38	8,094,988.03
2.本期增加金额	547,563.91	91,415.91	-156,386.05	1,859,501.28	2,342,095.05
(1) 购置	547,563.91	91,415.91	71,956.13	1,631,159.10	2,342,095.05
(2) 其他			-228,342.18	228,342.18	
3.本期减少金额			2,136.75		2,136.75
(1) 处置或报废			2,136.75		2,136.75
4.2022年12月31日余额	6,547,326.70	1,409,833.05	207,794.92	2,269,991.66	10,434,946.33
二、累计折旧					
1.2021年12月31日余额	2,880,041.58	771,152.66	175,995.72	166,734.22	3,993,924.18
2.本期增加金额	834,604.15	223,591.75	-87,745.57	450,687.81	1,421,138.14
(1) 计提	834,604.15	237,593.02	24,080.96	324,860.01	1,421,138.14
(2) 其他		-14,001.27	-111,826.53	125,827.80	
3.本期减少金额			2,029.91		2,029.91
(1) 处置或报废			2,029.91		2,029.91
4.2022年12月31日余额	3,714,645.73	994,744.41	86,220.24	617,422.03	5,413,032.41
三、减值准备					
1.2021年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	2,832,680.97	415,088.64	121,574.68	1,652,569.63	5,021,913.92
2.2021年12月31日账面价值	3,119,721.21	547,264.48	190,322.00	243,756.16	4,101,063.85

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					-
1.2020年12月31日余额	4,762,310.57	1,318,417.14	425,967.49	420,998.26	6,927,693.46
2.本期增加金额	1,237,452.22		30,918.60	287,307.42	1,555,678.24
(1) 购置	1,237,452.22		30,918.60	287,307.42	1,555,678.24
3.本期减少金额			90,568.37	297,815.30	388,383.67
(1) 处置或报废			90,568.37	297,815.30	388,383.67
4.2021年12月31日余额	5,999,762.79	1,318,417.14	366,317.72	410,490.38	8,094,988.03
二、累计折旧					
1.2020年12月31日余额	2,000,669.85	547,948.25	241,806.42	357,038.99	3,147,463.51
2.本期增加金额	879,371.73	223,204.41	17,356.04	92,346.91	1,212,279.09
(1) 计提	879,371.73	223,204.41	17,356.04	92,346.91	1,212,279.09
3.本期减少金额			83,166.74	282,651.68	365,818.42
(1) 处置或报废			83,166.74	282,651.68	365,818.42
4.2021年12月31日余额	2,880,041.58	771,152.66	175,995.72	166,734.22	3,993,924.18
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	3,119,721.21	547,264.48	190,322.00	243,756.16	4,101,063.85
2.2020年12月31日账面价值	2,761,640.72	770,468.89	184,161.07	63,959.27	3,780,229.95

(十一) 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	21,375,044.67	16,652,759.86		
合计	21,375,044.67	16,652,759.86		

(1) 在建工程情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼-人工智能机器视觉项目	21,375,044.67		21,375,044.67	16,652,759.86		16,652,759.86
合计	21,375,044.67		21,375,044.67	16,652,759.86		16,652,759.86

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼-人工智能机器视觉项目						
合计						

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022年12月31日余额	845,447.38	845,447.38
(2) 本期增加金额	0.04	0.04
一新增租赁	0.04	0.04
(3) 本期减少金额		
(4) 2023年12月31日余额	845,447.42	845,447.42
2. 累计折旧		
(1) 2022年12月31日余额	634,085.55	634,085.55
(2) 本期增加金额	211,361.87	211,361.87
一计提	211,361.87	211,361.87
(3) 本期减少金额		
(4) 2023年12月31日余额	845,447.42	845,447.42
3. 减值准备		
(1) 2022年12月31日余额	-	

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值		
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	211,361.83	211,361.83
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	2,218,155.11	2,218,155.11
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,372,707.73	1,372,707.73
4.2022 年 12 月 31 日余额	845,447.38	845,447.38
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日余额	1,346,828.28	1,346,828.28
2.本期增加金额	634,085.55	634,085.55
3.本期减少金额	1,346,828.28	1,346,828.28
4.2022 年 12 月 31 日余额	634,085.55	634,085.55
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	211,361.83	211,361.83
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	871,326.83	871,326.83
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	2,218,155.11	2,218,155.11
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	2,218,155.11	2,218,155.11
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	1,346,828.28	1,346,828.28
(1) 计提	1,346,828.28	1,346,828.28
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2021 年 12 月 31 日余额	1,346,828.28	1,346,828.28
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	871,326.83	871,326.83
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,218,155.11	2,218,155.11

（十三）无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日余额	27,550,586.97	5,450,189.65	33,000,776.62
2.本期增加金额			
(1) 购置		1,713,008.06	1,713,008.06
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日余额	27,550,586.97	7,163,197.71	34,713,784.68
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日余额	546,839.28	3,813,333.77	4,360,173.05
2.本期增加金额			
(1) 计提	275,548.41	218,929.40	494,477.81
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日余额	822,387.69	4,032,263.17	4,854,650.86
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日 余额			
四、账面价值			
1.2024年6月30日 账面价值	26,728,199.28	3,130,934.54	29,859,133.82
2.2023年12月31日 账面价值	27,003,747.69	1,636,855.88	28,640,603.57

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日 余额	-	5,104,994.75	5,104,994.75
2.本期增加金额	27,550,586.97	345,194.90	27,895,781.87
(1) 购置	27,550,586.97	345,194.90	27,895,781.87
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日 余额	27,550,586.97	5,450,189.65	33,000,776.62
二、累计摊销			
1.2022年12月31日 余额	-	3,578,747.53	3,578,747.53
2.本期增加金额	546,839.28	234,586.24	781,425.52
(1) 计提	546,839.28	234,586.24	781,425.52
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日 余额	546,839.28	3,813,333.77	4,360,173.05
三、减值准备			
1.2022年12月31日 余额	-	-	
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日 余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2023年12月31日 账面价值	27,003,747.69	1,636,855.88	28,640,603.57
2.2022年12月31日 账面价值		1,526,247.22	1,526,247.22

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日 余额		5,047,447.58	5,047,447.58
2.本期增加金额		57,547.17	57,547.17
(1) 购置		57,547.17	57,547.17
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日 余额		5,104,994.75	5,104,994.75
二、累计摊销			
1.2021年12月31日 余额		3,072,408.59	3,072,408.59
2.本期增加金额		506,338.94	506,338.94
(1) 计提		506,338.94	506,338.94
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日 余额		3,578,747.53	3,578,747.53
三、减值准备			
1.2021年12月31日 余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日 余额			
四、账面价值			
1.2022年12月31日 账面价值		1,526,247.22	1,526,247.22

项目	土地使用权	软件	合计
2.2021年12月31日 账面价值		1,975,038.99	1,975,038.99

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日 余额		3,777,311.92	3,777,311.92
2.本期增加金额		1,469,630.12	1,469,630.12
(1) 购置		1,469,630.12	1,469,630.12
3.本期减少金额		199,494.46	199,494.46
4.2021年12月31日 余额		5,047,447.58	5,047,447.58
二、累计摊销			
1.2020年12月31日 余额		2,493,115.30	2,493,115.30
2.本期增加金额		579,293.29	579,293.29
(1) 计提		579,293.29	579,293.29
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日 余额		3,072,408.59	3,072,408.59
三、减值准备			
1.2020年12月31日 余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日 余额			
四、账面价值			
1.2021年12月31日 账面价值		1,975,038.99	1,975,038.99
2.2020年12月31日 账面价值		1,284,196.62	1,284,196.62

(十四) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年6月30日余额
租赁费	25,938.80	18,468.00	11,674.02	-	32,732.78
合计	25,938.80	18,468.00	11,674.02		32,732.78

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日余额
装修费	30,594.14		6,194.34	-	24,399.80
租赁费		18,468.00	16,929.00	-	1,539.00
合计	30,594.14	18,468.00	23,123.34		25,938.80

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日余额
装修费	43,359.86		12,765.72		30,594.14
合计	43,359.86		12,765.72		30,594.14

项目	2020年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日余额
租赁费	223,718.38		180,358.52		43,359.86
合计	223,718.38		180,358.52		43,359.86

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	8,183,885.00	1,227,582.75	8,183,885.00	1,227,582.75
信用减值准备	18,971,667.58	2,845,750.14	18,971,667.58	2,845,750.14
预计负债	4,789,114.48	718,367.17	4,789,114.48	718,367.17
可抵扣亏损	29,353,816.80	4,403,072.52	29,353,816.80	4,403,072.52
合计	61,298,483.86	9,194,772.58	61,298,483.86	9,194,772.58

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	18,264,667.83	2,739,700.17	11,038,632.09	1,655,794.81
信用减值准备				
预计负债	4,037,749.93	605,662.49	1,818,773.77	272,816.07
可抵扣亏损	8,214,273.92	1,232,141.10		
合计	30,516,691.68	4,577,503.76	12,857,405.86	1,928,610.88

（十六）其他非流动资产

（1）明细情况

项目	2022年
预付土地使用权出让金	27,341,968.00
合计	27,341,968.00

（十七）短期借款

（1）短期借款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	17,525,403.08	12,973,160.00		10,260,000.00
抵押借款			3,500,000.0	
保证借款	32,000,000.00	25,000,000.00		
应付利息	20,000.00	20,000.00	4,224.31	11,836.39
合计	49,545,403.08	37,993,160.00	3,504,224.31	10,271,836.39

（十八）应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	7,437,442.48	1,742,561.91	1,907,251.20	5,202,039.83
合计	7,437,442.48	1,742,561.91	1,907,251.20	5,202,039.83

(十九) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内 (含1年)	16,530,965.15	45,394,631.61	60,338,544.80	21,284,369.89
1年以上	13,592,967.88	418,327.60	241,713.78	6,110,929.73
合计	30,123,933.03	45,812,959.21	60,580,258.58	27,395,299.62

(二十) 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收款项	20,340,484.95	17,396,656.67	11,204,692.04	2,778,214.16
合计	20,340,484.95	17,396,656.67	11,204,692.04	2,778,214.16

(二十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	5,055,493.80	28,618,267.09	29,423,808.13	4,249,952.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,543,093.63	1,543,093.63	-
三、辞退福利	393,411.08	194,572.77	587,983.85	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,448,904.88	30,355,933.49	31,554,885.61	4,249,952.76

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	7,908,869.18	78,319,184.11	81,172,559.49	5,055,493.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,547,642.03	3,547,642.03	
三、辞退福利	-	1,421,767.06	1,028,355.98	393,411.08

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	7,908,869.18	83,288,593.20	85,748,557.50	5,448,904.88

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	6,030,223.41	49,702,999.52	47,824,353.75	7,908,869.18
二、离职后福利 -设定提存计划		1,821,624.41	1,821,624.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,030,223.41	51,524,623.93	49,645,978.16	7,908,869.18

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	2,347,315.89	25,631,628.20	21,948,720.68	6,030,223.41
二、离职后福利 -设定提存计划	-	911,762.76	911,762.76	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,347,315.89	26,543,390.96	22,860,483.44	6,030,223.41

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,943,755.57	27,328,632.82	28,022,435.63	4,249,952.76
二、职工福利费	-	24,845.00	24,845.00	-
三、社会保险费	-	718,063.52	718,063.52	-
其中：医疗保险费（含生育）	-	694,967.56	694,967.56	-
工伤保险费	-	23,095.96	23,095.96	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	346,027.00	346,027.00	-
五、工会经费和职工教育经费	111,738.23	200,698.75	312,436.98	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,055,493.80	28,618,267.09	29,423,808.13	4,249,952.76

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,908,869.18	74,164,237.96	77,129,351.57	4,943,755.57
二、职工福利费	-	186,412.32	186,412.32	-
三、社会保险费	-	2,104,187.91	2,104,187.91	-
其中：医疗保险费（含生育）	-	2,059,843.12	2,059,843.12	-
工伤保险费	-	30,214.48	30,214.48	-
生育保险费	-	14,130.31	14,130.31	-
四、住房公积金	-	621,589.00	621,589.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,242,756.92	1,131,018.69	111,738.23
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月30日
七、短期利润分享计划	-	-	-	
合计	7,908,869.18	78,319,184.11	81,172,559.49	5,055,493.80

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,030,223.41	48,031,106.21	46,152,460.44	7,908,869.18
二、职工福利费		293,007.63	293,007.63	
三、社会保险费		1,059,772.68	1,059,772.68	
其中：医疗保险费（含生育）		1,047,980.55	1,047,980.55	
工伤保险费		11,792.13	11,792.13	
生育保险费				
四、住房公积金		319,113.00	319,113.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,030,223.41	49,702,999.52	47,824,353.75	7,908,869.18

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,347,315.89	24,573,867.16	20,890,959.64	6,030,223.41
二、职工福利费		331,154.62	331,154.62	-
三、社会保险费	-	570,330.42	570,330.42	-
其中：医疗保险费（含生育）		487,444.72	487,444.72	-
工伤保险费		4,040.84	4,040.84	-
生育保险费		78,844.86	78,844.86	-

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月30日
四、住房公积金		156,276.00	156,276.00	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,347,315.89	25,631,628.20	21,948,720.68	6,030,223.41

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险	-	1,506,084.40	1,506,084.40	-
2、失业保险费	-	37,009.23	37,009.23	-
3、企业年金缴费	-			-
合计		1,543,093.63	1,543,093.63	-

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险	-	3,448,145.65	3,448,145.65	-
2、失业保险费	-	99,496.38	99,496.38	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计		3,547,642.03	3,547,642.03	-

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	-	1,772,772.09	1,772,772.09	-
2、失业保险费	-	48,852.32	48,852.32	-
3、企业年金缴费	-			-
合计		1,821,624.41	1,821,624.41	-

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	-	886,364.36	886,364.36	-
2、失业保险费	-	25,398.40	25,398.40	-
3、企业年金缴费	-			-
合计		911,762.76	911,762.76	-

(二十二) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,817,821.58		6,522,091.46	4,231,409.7
个人所得税	221,760.56	477,661.22	542,274.81	610,592.35
城市维护建设税	80,032.41	30,601.77	398,778.32	244,937.7
教育费附加	34,299.6	13,115.04	170,904.98	104,973.3
地方教育费附加	22,866.4	8,743.36	113,936.67	69,982.2
印花税	24,506.37	7,951.33	53,681.62	29,921.00
契税		208,618.97	796,368.00	
企业所得税	486,704.69			
合计	2,687,991.61	746,691.69	8,598,035.86	5,291,816.25

(二十三) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	369,866.79	558,237.85	74,829.81	278,991.05
合计	369,866.79	558,237.85	74,829.81	278,991.05

1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
代收代付款	-		74,829.81	278,991.05
应付费用款项	124,793.60	450,348.91		
其他往来	245,073.19	107,888.94		
合计	369,866.79	558,237.85	74,829.81	278,991.05

(二十四) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	2,644,263.05	2,315,691.39	1,456,609.96	361,167.84
未终止确认的已背书未到期的应收票据	28,928,673.83	16,506,999.55	11,917,332.36	
合计	31,572,936.88	18,822,690.94	13,373,942.32	361,167.84

(二十五) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	-	-	214,305.68	580,777.16
减：未确认融资费用	-	-	1,974.68	16,459.58
合计		-	212,331.00	564,317.58

(二十六) 预计负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证金	-	4,789,114.48	4,037,749.93	1,818,773.77	/
合计	-	4,789,114.48	4,037,749.93	1,818,773.77	/

(二十七) 股本

项目	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)		2024年6月30日
		增加	减少	
股份总数	79,716,680.00		-	79,716,680.00
合计	79,716,680.00			79,716,680.00

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)		2023年12月31日
		增加	减少	
股份总数	79,716,680.00			79,716,680.00
合计	79,716,680.00			79,716,680.00

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)		2022年12月31日
		增加	减少	
股份总数	33,637,905.00	46,078,775.00		79,716,680.00
合计	33,637,905.00	46,078,775.00		79,716,680.00

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)		2021年12月31日
		增加	减少	
股份总数	30,579,915.00	3,057,990.00		33,637,905.00
合计	30,579,915.00	3,057,990.00		33,637,905.00

(二十八) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价(股本溢价)	136,689,437.35			136,689,437.35
合计	136,689,437.35			136,689,437.35

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价(股本溢价)	136,689,437.35			136,689,437.35

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	136,689,437.35			136,689,437.35

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	62,860,711.47	113,687,065.88	39,858,340.00	136,689,437.35
合计	62,860,711.47	113,687,065.88	39,858,340.00	136,689,437.35

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	16,122,503.76	46,738,207.71		62,860,711.47
合计	16,122,503.76	46,738,207.71		62,860,711.47

(二十九) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	4,701,850.63			4,701,850.63
合计	4,701,850.63			4,701,850.63

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	4,701,850.63			4,701,850.63
合计	4,701,850.63			4,701,850.63

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	3,800,197.22	901,653.41		4,701,850.63
合计	3,800,197.22	901,653.41		4,701,850.63

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	1,912,596.68	1,887,600.54		3,800,197.22

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
合计	1,912,596.68	1,887,600.54		3,800,197.22

(三十) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
调整前上期末未分配利润	-21,119,534.05	32,298,185.51	28,159,918.64	12,927,644.52
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	-21,119,534.05	32,298,185.51	28,159,918.64	12,927,644.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,033,936.74	-53,417,719.56	11,018,671.28	17,119,874.66
减：提取法定盈余公积			901,653.41	1,887,600.54
应付普通股股利			5,978,751.00	
期末未分配利润	-27,153,470.79	-21,119,534.05	32,298,185.51	28,159,918.64

(三十一) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月发生额		2023年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,459,051.82	46,695,832.29	132,126,374.23	109,376,977.30
机器视觉模组	1,130,804.83	659,258.31	1,474,815.67	999,371.31
智能检测装备	54,328,246.99	46,036,573.98	130,651,558.56	108,377,605.99
其他业务	324,501.01	26,987.48	259,108.63	378,811.31
合计	55,783,552.83	46,722,819.77	132,385,482.86	109,755,788.61

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,047,004.10	96,913,302.23	123,397,149.40	70,957,778.49
机器视觉模组	1,315,184.51	900,154.81	6,249,130.16	5,298,768.56
智能检测装备	170,731,819.59	96,013,147.42	117,148,019.24	65,659,009.93
其他业务	1,636,804.60	73,969.07	1,699,235.05	2,119,545.41

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	173,683,808.70	96,987,271.30	125,096,384.45	73,077,323.90

(三十二) 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
城市维护建设税	102,764.96	486,622.53	622,577.45	603,155.26
教育费附加	44,042.13	208,552.52	266,818.90	258,495.11
地方教育附加	29,361.41	139,035.01	177,879.27	172,330.08
城镇土地使用税		22,592.00		
印花税	29,025.96	132,063.76	112,080.25	71,042.90
合计	205,194.46	988,865.82	1,179,355.87	1,105,023.35

(三十三) 销售费用

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	2,095,181.37	3,873,363.69	3,703,730.42	1,585,068.58
社会保险费	107,852.92			
公积金	12,808.00			
福利费	1,200.00			
售后服务费	1,483,694.00	7,361,001.83	8,369,197.89	3,201,775.93
差旅费	250,911.87	886,051.12	479,340.50	238,023.57
广告宣传费	28,108.45	837,017.33	316,385.89	333,920.27
业务招待费	1,059,278.25	4,737,877.10	2,077,839.99	1,399,023.80
租金及物管水电费	72,509.13	170,627.18	194,852.84	112,343.45
汽车费用	87,757.27	276,997.29	274,569.48	119,842.76
办公费	7,985.80	106,172.81	80,353.02	40,315.32
运输费	7,359.69	28,919.26	23,989.48	22,389.10
折旧及摊销	65,564.26	171,415.55	48,362.29	44,921.94

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
通讯费	13,103.02	36,039.87	34,706.42	16,713.39
展览费		467,142.84		
培训费				33,100.00
其他	5,107.12	57,326.24	400,611.92	26,546.03
合计	5,298,421.15	19,009,952.11	16,003,940.14	7,173,984.14

(三十四) 管理费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	3,389,039.01	15,845,827.08	8,315,023.88	3,266,373.97
折旧费	124,967.30	353,457.71	296,902.24	138,273.31
办公费	106,385.24	753,658.10	981,244.27	296,746.52
运输费	10,093.33	21,856.02		
差旅费	50,383.49	1,227,598.50	236,249.50	35,741.52
社会保险费	158,532.59			
公积金	22,525.00			
福利费	15,587.00			
租赁费	11,832.72	343,978.92	126,906.39	102,193.99
通讯费	48,353.08			
无形资产摊销	40,450.25	545,715.30	7,590.00	4,500.00
汽车费用	235,949.19			
业务招待费	133,444.71	452,085.39	343,981.29	72,483.55
专业费用	398,775.59			
水电物业管理费	15,890.90	82,712.87	68,836.59	41,602.69
招聘费	26,113.21	591,007.89	275,522.66	61,469.53
保险费		57,518.58	6,132.08	14,033.57
工会经费	200,698.75	1,242,756.92		
培训费		339,622.64	598,290.55	125,356.98

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
中介机构费用		2,528,816.33	4,257,949.24	1,133,959.94
长期待摊费用摊销				134,984.10
其他	168,394.43	591,347.86	20,379.78	-18,122.93
合计	5,157,415.79	24,977,960.11	15,535,008.47	5,409,596.74

(三十五) 研发费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	3,063,223.14	27,149,539.90	23,963,394.89	17,715,306.55
社会保险费	212,603.99			
公积金	26,056.61			
材料费	-176,302.08	3,827,571.75	5,260,496.10	808,382.96
无形资产摊销	144,188.58	121,083.68	498,748.94	705,480.44
累计折旧	932,822.16	1,482,262.13	995,646.58	909,474.84
专业费用	493,093.25	63,786.78		
租赁费	142,804.32	220,726.83	505,663.54	213,388.21
水电物业费	33,915.78	157,455.52	140,246.21	164,311.99
汽车费用	17,570.70			
业务招待费	2,115.00			
差旅费	183,694.98	1,941,277.72		
办公费	50,605.39	79,596.14	108,647.15	13,010.54
通讯费	4,260.47	116,615.73	76,218.70	40,478.82
运输费	6,480.11			
技术开发费		1,343,684.45	1,986,461.32	583,534.14
其他		10,471.64	826,328.31	21,754.93
合计	5,137,132.40	36,514,072.27	34,361,851.74	21,175,123.42

(三十六) 财务费用

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
利息支出	609,949.99	111,202.45	236,378.45	1,034,848.45
减：利息收入	52,229.48	1,172,602.74	908,620.22	11,743.56
银行手续费	51,338.87	110,594.24	25,243.17	266,248.00
票据贴息	70,398.64	467,161.95		16,723.80
其他	381.12	12,845.47	-2,821.90	4,300.26
合计	679,839.14	-470,798.63	-649,820.50	1,310,376.95

(三十七) 其他收益

补助项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额	与资产相关/与收益相关
个税扣缴税款手续费			15,111.25	10,644.65	与收益相关
即征即退退税款	625,691.69	11,033,571.72	2,622,134.98	3,155,967.13	与收益相关
广州番禺区市场监督管理局知识产权科拨付专利资助金	2,250.00		1,000.00		与收益相关
广州市科学技术局2023年度第十二届中国创新创业大赛（广州）奖励后补助	500,000.00				与收益相关
广州科学技术局2019年度高新科技企业认定奖励			400,000.00		与收益相关
收到广州市工业和信息化局市级、省级奖补资金			2,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴			210,003.88		与收益相关
广州鹏辉能源科技股份有限				540,000.00	与收益相关

补助项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额	与资产相关/与收益相关
公司科技项目补助					
广州市工业和信息化局政府补助				223,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化局贷款贴息				111,000.00	与收益相关
东莞市机关事务管理局东莞市妇女联合会优胜奖				100,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化局升级小升规项目奖励奖金				100,000.00	与收益相关
广州市番禺区劳动就业服务管理中心一次性吸纳补助				19,000.00	与收益相关
其他		110,161.98			与收益相关
合计	1,127,941.69	11,143,733.70	5,248,250.11	4,259,611.78	/

(三十八) 投资收益

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
票据贴现手续费		-102,833.93		
金融资产在持有期间取得的利息收益			118,056.18	
合计		-102,833.93	118,056.18	

(三十九) 信用减值损失

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
应收票据坏账损失	-318,815.78	-961,930.85	-353,263.40	

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
应收账款坏账损失	262,955.49	-6,114,917.91	-5,935,198.55	-1,000,860.17
其他应收款坏账损失	-27,766.06	219,672.66	-159,588.25	-784,800.00
合计	-83,626.35	-6,857,176.10	-6,448,050.20	-1,785,660.17

(四十) 资产减值损失

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,552,530.20	-1,692,595.93	-1,799,027.31
合同资产减值损失	477,868.85	2,569,363.20		
合计	477,868.85	-4,983,167.00	-1,692,595.93	-1,799,027.31

(四十一) 资产处置收益

项目	2024年1-6月发生额		2023年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-27,118.65	-27,118.65	-15,219.98	-15,219.98
其中：固定资产处置利得或损失	-27,118.65	-27,118.65	-15,219.98	-15,219.98
合计	-27,118.65	-27,118.65	-15,219.98	-15,219.98

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			-465.25	-465.25
合计			-465.25	-465.25

(四十二) 营业外收入

项目	2024年1-6月发生额		2023年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	300,000.00		
其他	43,887.64	43,887.64	26,696.44	26,696.44
合计	343,887.64	343,887.64	26,696.44	26,696.44

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	26,017.63	26,017.63		
其他	-1,986.55	-1,986.55	3.20	3.20
合计	24,031.08	24,031.08	3.20	3.20

(四十三) 营业外支出

项目	2024年1-6月发生额		2023年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
罚款及滞纳金	3,323.32	3,323.32	13,515.24	13,515.24
其他	0.03	0.03	62,909.30	62,909.30
合计	3,323.35	3,323.35	76,424.54	76,424.54

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	106.84	106.84		
罚款及滞纳金	8,898.90	8,898.90	62,809.73	62,809.73
其他	0.05	0.05	0.15	0.15

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	9,005.79	9,005.79	62,809.88	62,809.88

(四十四) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用	488,623.76			
递延所得税费用		-4,617,268.82	-2,648,892.88	-663,266.34
合计	488,623.76	-4,617,268.82	-2,648,892.88	-663,266.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
利润总额	-5,581,640.05	-59,254,748.84	7,506,887.13	16,456,608.32
按法定或适用税率计算的所得税费用		-8,888,212.33	623,264.92	1,699,648.80
子公司适用不同税率的影响	488,623.76	-430,222.64	-221,254.17	
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		677,207.24	390,525.86	126,909.92
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		10,027,328.17	821,560.77	602,460.7
研发费用加计扣除		-6,003,369.26	-4,265,892.28	-3,092,285.79
所得税费用	488,623.76	-4,617,268.82	-2,648,892.88	-663,266.34

(四十五) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
利息收入	52,229.48	1,011,747.99	908,620.22	11,674.61
政府补贴收入	502,250.00	774.64	2,626,115.13	1,103,644.65
保证金及押金	26,330.36	1,377,519.56	526,000.00	885,000.00
营业外收入	348,998.26	34,979.48	33,488.01	3.20
往来款		8,040,834.92	1,240,659.45	
其他		308,291.26	341,930.05	
合计	929,808.10	10,774,147.85	5,676,812.86	2,000,322.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
往来款项	1,014,995.29	6,567,114.76	3,705,344.42	2,666,257.35
手续费支出	609,949.99	109,045.77	21,832.41	21,024.06
销售费用	692,827.12	4,314,097.48	3,422,485.71	2,000,538.82
管理费用	1,299,349.23	8,182,803.11	8,202,133.76	1,219,075.54
研发费用	640,257.69	8,108,625.21	4,118,706.25	1,838,187.43
营业外支出	3,263.32	13,515.24	8,829.13	5,040.73
保证金及押金		1,933,779.83	1,111,000.00	944,920.00
合计	4,260,642.64	29,228,981.40	20,590,331.68	8,695,043.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
票据贴现金额		12,973,160.00		22,547,982.70
合计		12,973,160.00		22,547,982.70

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
财务费用				263,016.27
租赁负债		214,305.72	642,917.16	

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
支付筹资费用			292,452.83	
合计		214,305.72	935,369.99	263,016.27

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-6,070,263.81	-54,637,480.02	10,155,780.01	17,119,874.66
加：信用减值损失	83,626.35	6,857,176.10	6,448,050.20	1,799,027.31
资产减值损失	-477,868.85	4,983,167.00	1,692,595.93	1,785,660.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	733,018.71	2,009,390.04	1,421,138.14	1,212,279.09
使用权资产折旧		211,361.87	634,085.55	1,346,828.28
无形资产摊销	494,477.81	781,425.52	506,338.94	579,293.29
长期待摊费用摊销	11,674.02	23,123.34	12,765.72	180,358.52
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）	27,118.65	15,219.98		465.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			106.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	679,839.14	111,202.45	236,378.45	1,034,848.45
投资损失（收益以“-”号填列）		102,833.93	118,056.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,617,268.82	-2,648,892.88	-513,768.76
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）	5,646,394.62	-579,050.47	-24,336,976.72	1,643,571.00
待摊费用减少（增加以“-”号填列）				
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,973,165.75	1,655,793.54	-113,964,884.98	-13,611,632.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,538,145.97	-26,944,072.44	55,735,653.19	-19,361,956.77

补充资料	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
少数股东收益（减：损失）				
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-13,307,003.14	-70,027,177.98	-63,989,805.43	-6,785,151.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	16,670,200.32	23,240,270.49	75,791,960.43	61,164,834.88
减：现金的期初余额	23,240,270.49	75,791,960.43	61,164,834.88	4,282,013.97
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	-6,570,070.17	-52,551,689.94	14,627,125.55	56,882,820.91

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
一、现金	16,670,200.32	23,240,270.49	75,791,960.43	61,164,834.88
其中：库存现金	166,084.10	118,484.10	50,586.10	4,278.90
可随时用于支付的银行存款	16,504,116.22	23,121,786.39	75,741,374.33	61,160,555.98
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	16,670,200.32	23,240,270.49	75,791,960.43	61,164,834.88
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日账面价值	2023年12月31日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金		491,178.82	55,537.82		保证金
应收票据		29,480,159.55			票据未终止确认
质押票据	5,941,408.08			8,619,606.26	质押
合计	5,941,408.08	29,971,338.37	55,537.82	8,619,606.26	

六、合并范围的变更

2024年05月24日，超音速公司设立全资子公司超音速（广州）数据有限公司，注册资本200万元，超音速公司认缴的出资额占注册资本的比例为100.00%。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳恒温精控智能装备有限公司	深圳市	深圳市	仪器仪表制造业	61.00		注册成立
常州超音速智能装备有限公司	常州市	常州市	仪器仪表制造业	100.00		注册成立
江西超音速人工智能科技有限公司	鹰潭市	鹰潭市	仪器仪表制造业	100.00		注册成立
超音速（广州）数据有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00		注册成立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张俊峰、赵大兵	45.14	45.14

注：张俊峰与赵大兵为夫妻关系，二人合计直接持有本公司 39.99%的股份。此外，张俊峰持有天津光速管理咨询合伙企业(有限合伙)投资 45.29%的投资额，通过光速公司间接持有本公司 3.03%的股份，赵大兵持有光速公司 27.24%的投资额，通过光速公司间接持有本公司 2.12%的股份，二人对本公司的持股比例合计为 45.14%。

（二）本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

（四）本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
纳斯特投资管理有限公司—广发纳斯特高杰 1 号 产业投资基金	股东
天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
广东中广投资管理有限公司—珠海中广招优一号 股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
湖北高泰云天二期股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
广发证券股份有限公司	股东
广东辰阳资产辰途 1 号新三板股权投资基金	股东
湖北高泰云天股权投资基金有限公司	股东
陈树斌	股东
宁波琢石前瞻创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳琢石天启创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
广州中科雅盈信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
天风证券股份有限公司	股东
广州量子激光智能装备有限公司	实际控制人控制的其他企业，以下简称“量子激光”

（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
张俊峰、赵大兵	10,000,000.00	2023/11/14	2024/11/14	否
张俊峰、赵大兵	15,000,000.00	2023/12/26	2024/12/26	否
张俊峰、赵大兵	5,000,000.00	2023/12/28	2024/12/28	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
关键管理人员报酬	2,045,659.27	3,285,565.41	3,844,210.78	2,763,713.64

(六) 关联方应收款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州量子激光智能装备有限公司	5,890,917.06	2,945,458.53	5,890,917.06	2,945,458.53
其他应收款	广州量子激光智能装备有限公司			239,429.50	47,885.90
合计		5,890,917.06	2,945,458.53	6,130,346.56	2,993,344.43

项目名称	关联方	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州量子激光智能装备有限公司	5,890,917.06	117,818.34	13,840,924.67	159,500.15
其他应收款	广州量子激光智能装备有限公司	4,537,902.50	90,758.05	6,058,431.63	
其他应收款	广州深度感知智能科技有限公司	2,966.58	59.33	2,966.58	
其他应收款	赵大兵	1,741,325.13	34,826.50	1,670,761.77	
其他应收款	张俊峰	1,697,218.12	33,944.36	125,415.48	
合计		13,870,329.39	277,406.58	21,698,500.13	159,500.15

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司 2022 年 12 月 1 日与广州市规划和自然资源局签订国有建设用地使用权出让合同，合同编号 440113-2022-000015，出让番禺区石碁镇亚运大道北侧 SQG15-02 地块四(粤(2023)广州市不动产权第 07004764 号)50 年使用权，自 2023 年 1 月 3 日起算，出让价 26,545,600.00 元，于 12 月 8 日结清。合同约定如下：

- 1、工业用地内的建筑物分割转让和再次转让的，应就受让主体资格取得属地区政府、广州空港经济区管委会或其指定机构书面审核意见后方可转让；
- 2、基建项目在土地成交之日起 1 年内开工，在开工之日起 2 年内竣工投产，在投产之日起 1 年内达产。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内无其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日 余额	2023 年期末 余额	2022 年期末余额	2021 年期末余 额
1-3 个月	28,547,208.84	5,848,229.35		
3-12 个月	13,552,323.50	89,134,157.54		
1 年以内			124,766,204.94	66,388,833.0 6
1 至 2 年	90,505,484.77	43,814,472.92	31,285,936.86	6,367,430.23
2 至 3 年	17,410,609.93	9,451,305.31	3,030,034.15	1,245,833.02
3 年以上			1,315,201.66	1,480,805.71
3-4 年	2,039,108.35	7,116,146.23		

账龄	2024年6月30日余额	2023年期末余额	2022年期末余额	2021年期末余额
4-5年	674,453.59	1,102,922.12		
5年以上	1,292,439.07	1,402,573.71		
小计	154,021,628.05	157,869,807.18	160,397,377.61	75,482,902.02
减：坏账准备	16,347,314.86	16,629,883.05	10,522,365.14	4,587,166.59
合计	137,674,313.19	141,239,924.13	149,875,012.47	70,895,735.43

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,021,628.05	100.00	16,347,314.86	10.61	137,674,313.19
其中：账龄组合	154,021,628.05	100.00	16,347,314.86	10.61	137,674,313.19
合计	154,021,628.05		16,347,314.86		137,674,313.19

类别	2023年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,869,807.18	100.00	16,629,883.05	10.53	141,239,924.13
其中：账龄组合	157,869,807.18	100.00	16,629,883.05	10.53	141,239,924.13
合计	157,869,807.18		16,629,883.05		141,239,924.13

类别	2022 年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	5,890,917.06	3.67	117,818.34	2.00	5,773,098.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,506,460.55	96.33	10,404,546.80	6.73	144,101,913.75
其中：账龄组合	154,506,460.55	96.33	10,404,546.80	6.73	144,101,913.75
合计	160,397,377.61	100.00	10,522,365.14	6.56	144,101,913.75

类别	2021 年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	5,890,917.06	7.80			5,890,917.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,591,984.96	92.20	4,587,166.59	6.59	60,004,818.37
其中：账龄组合	69,591,984.96	92.20	4,587,166.59	6.59	60,004,818.37
合计	75,482,902.02	100.00	4,587,166.59	6.08	65,895,735.43

1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日余额			2023 年期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1-3 个月	28,547,208.84	285,472.09	1.00	5,848,229.35	58,482.29	1.00

账龄	2024年6月30日余额			2023年期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3-12个月	13,552,323.50	677,616.18	5.00	89,134,157.54	4,456,707.88	5.00
1至2年	90,505,484.77	9,050,548.48	10.00	43,814,472.92	4,381,447.29	10.00
2至3年	17,410,609.93	3,482,121.99	20.00	9,451,305.31	1,890,261.06	20.00
3-4年	2,039,108.35	1,019,554.18	50.00	7,116,146.23	3,558,073.12	50.00
4-5年	674,453.59	539,562.87	80.00	1,102,922.12	882,337.70	80.00
5年以上	1,292,439.07	1,292,439.07	100.00	1,402,573.71	1,402,573.71	100.00
合计	154,021,628.05	16,347,314.86	/	157,869,807.18	16,629,883.05	/

账龄	2022年期末余额			2021年期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-3个月						
1年以内	124,766,204.94	2.00	2,495,324.10	60,497,916.00	2.00	1,209,958.32
1至2年	25,395,019.80	20.00	5,079,003.96	6,367,430.23	20.00	1,273,486.05
2至3年	3,030,034.15	50.00	1,515,017.08	1,245,833.02	50.00	622,916.51
3年以上	1,315,201.66	100.00	1,315,201.66	1,480,805.71	100.00	1,480,805.71
4-5年						
5年以上						
合计	154,506,460.55		10,404,546.80	69,591,984.96		4,587,166.59

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年年末余额	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,629,883.05		282,568.19	-	16,347,314.86
合计	16,629,883.05		282,568.19		16,347,314.86

类别	2022 年年末余额	本期变动金额			2023 年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,629,883.05		282,568.19	-	16,347,314.86
合计	16,629,883.05		282,568.19		16,347,314.86

类别	2021 年年末余额	本期变动金额			2022 年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,587,166.59	5,935,198.55			10,522,365.14
合计	4,587,166.59	5,935,198.55			10,522,365.14

类别	2020 年年末余额	本期变动金额			2021 年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,586,306.42	1,522,318.75	521,458.58		4,587,166.59
合计	3,586,306.42	1,522,318.75	521,458.58		4,587,166.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	关联关系	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
欣旺达动力科技股份有限公司	货款	非关联方	13,908,266.80	9.03	969,757.04
中创新航科技股份有限公司	货款	非关联方	13,389,100.00	8.69	1,338,910.00

单位名称	性质	关联关系	2024年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新能源科技有限公司	货款	非关联方	10,985,469.10	7.13	412,282.55
深圳市贏合科技股份有限公司	货款	非关联方	7,395,870.54	4.80	642,823.91
深圳市兴盛林科技有限公司	货款	关联方	6,561,600.00	4.26	896,360.00
合计		/	52,240,306.44	33.92	4,260,133.50

单位名称	性质	关联关系	2023年期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市雅康精密机械有限公司	货款	非关联方	10,357,891.61	6.56	646,385.74
宁德新能源科技有限公司	货款	非关联方	6,911,064.63	4.38	507,507.66
惠州市隆合科技有限公司	货款	非关联方	6,450,080.00	4.09	322,100.80
深圳市兴盛林科技有限公司	货款	非关联方	6,281,600.00	3.98	556,504.00
广州量子激光智能装备有限公司	货款	关联方	5,890,917.06	3.73	2,945,458.53
合计		/	35,891,553.30	23.73	4,977,956.73

单位名称	性质	关联关系	2022年期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市贏合科技股份有限公司	货款	非关联方	28,765,181.54	17.93	1,133,595.94
中创新航科技集团股份有限公司	货款	非关联方	23,635,680.00	14.74	472,713.60
欣旺达电子股份有限公司	货款	非关联方	10,299,540.00	6.42	294,010.80
新能源科技有限公司	货款	非关联方	9,385,909.91	5.85	1,139,105.06
比亚迪股份有限公司	货款	非关联方	6,795,550.15	4.24	277,682.61
合计			78,881,861.60	49.18	3,317,108.01

单位名称	性质	关联关系	2021 年期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	货款	非关联方	12,269,043.07	16.36	936,972.64
腾讯云计算(北京)有限责任公司	货款	非关联方	12,050,000.00	16.06	241,000.00
东莞市雅康精密机械有限公司	货款	非关联方	7,997,261.54	10.66	245,606.77
广州量子激光智能装备有限公司	货款	非关联方	7,950,007.61	10.60	159,000.15
深圳市诚捷智能装备股份有限公司	货款	非关联方	2,805,208.00	3.74	56,104.16
合计			43,071,520.22	57.42	1,638,683.72

(二) 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年期末余额	2022 年期末余额	2021 年期末余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,249,313.42	2,798,406.31	11,350,811.89	9,752,862.28
减: 坏账准备	1,047,155.50	1,029,811.08	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,202,157.92	1,768,595.23	10,091,223.64	8,652,862.28

(1) 按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年期末余额	2022 年期末余额	2021 年期末余额
往来款项	2,670,163.73	2,099,326.62	9,947,046.53	9,278,922.28
押金及保证金	579,149.69	699,079.69	1,146,058.00	473,940.00
代收代付款			257,707.36	
减: 其他应收款坏账准备	1,047,155.50	1,029,811.08	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,202,157.92	1,768,595.23	10,091,223.64	8,652,862.28

(2) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年期末余额	2022 年期末余额	2021 年期末余额
1-3 个月	598,163.37	70,128.28		
3-12 个月	641,109.34	1,464,623.53		
1 年以内			4,801,367.07	7,528,390.10
1 至 2 年	754,611.21	74,225.00	6,135,052.99	2,038,472.18
2 至 3 年	305,429.50	1,189,429.50	228,391.83	
3 年以上	950,000.00		186,000.00	186,000.00
小计	3,249,313.42	2,798,406.31	11,350,811.89	9,752,862.28
减: 坏账准备	1,047,155.50	1,029,811.08	1,259,588.25	1,100,000.00
合计	2,202,157.92	1,768,595.23	10,091,223.64	8,652,862.28

(3) 坏账准备计提情况

减值准备	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	79,811.08		950,000.00	1,029,811.08
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)				
转入第三阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第二阶段 (转出以“-”号填列)				
转回第一阶段 (转出以“-”号填列)				
加: 本期计提	17,344.42			17,344.42
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填列)				
2024 年 6 月 30 日余额	97,155.50		950,000.00	1,047,155.50

减值准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	159,588.25		1,100,000.00	1,259,588.25
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)		-	-	
转入第三阶段 (转出以“-”号填列)			-	
转回第二阶段 (转出以“-”号填列)	-	-		
转回第一阶段 (转出以“-”号填列)	-			
加: 本期计提	-79,777.17		-150,000.00	-229,777.17
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-”号填列)				
2023 年 12 月 31 日余额	79,811.08		950,000.00	1,029,811.08

减值准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,100,000.00			1,100,000.00
2021 年 12 月 31 日余额在本期	1,100,000.00			1,100,000.00
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)				1,100,000.00

减值准备	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)	
转入第三阶段（转出以“-”号填列）	-1,100,000.00		1,100,000.00	
转回第二阶段（转出以“-”号填列）				
转回第一阶段（转出以“-”号填列）				
加：本期计提	159,588.25			159,588.25
减：本期转回				
本期转销				
本期核销				
加：其他变动（减少以“-”号填列）				
2022 年 12 月 31 日余额	159,588.25		1,100,000.00	1,259,588.25

减值准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段（转出以“-”号填列）				
转入第三阶段（转出以“-”号填列）				
转回第二阶段（转出以“-”号填列）				
转回第一阶段（转出以“-”号填列）				
加：本期计提				
减：本期转回				
本期转销				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用 损失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续 期预期信用 损失(已发 生信用减 值)	
本期核销				
加： 其他变动（减少以“-”号填列）				
2021 年 12 月 31 日余额				

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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	2024年6月30日余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	退货欠款	950,000.00	3至4年	29.24	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	代理费	432,662.00	1至2年	13.32	86,532.40
广州量子激光智能装备有限公司	退货欠款	239,429.50	2至3年	7.37	47,885.90
深圳恒温精控智能装备有限公司	借款	57,195.00	1至3月	1.54	0.00
广东工业大学	研究费	40,000.00	1至2年	1.23	4,000.00
合计	/	1,712,091.50	/	52.69	1,088,418.30

单位名称	款项的性质	2023年期末余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	退货欠款	950,000.00	2至3年	33.95	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	代理费	458,055.00	3至12月	16.37	22,902.75
广州量子激光智能装备有限公司	退货欠款	239,429.50	2至3年	8.56	47,885.90
广州容大知识产权代理事务所(普通合伙)	代理费	57,195.00	1至3月	2.04	571.95
广东工业大学	研究费	40,000.00	1至2年	1.43	4,000.00
合计	/	1,744,679.50	/	62.35	1,025,360.60

单位名称	款项的性质	2022年期末余额	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
广州量子激光智能装备有限公司	往来款项	4,537,902.50	1年内、1-2年、2-3年	39.98	90,758.05

单位名称	款项的性质	2022 年期末余额	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
赵大兵	往来款项	1,741,325.13	1 年以内及 1-2 年	15.34	34,826.50
张俊峰	往来款项	1,697,218.12	1 年以内	14.95	33,944.36
东莞市天蓝智能装备有限公司	往来款项	1,100,000.00	1-2 年	9.69	1,100,000.00
滁州力神新能源科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	2.64	
合计		9,376,445.75	—	82.61	1,259,528.91

单位名称	款项的性质	2021 年期末余额	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	预付款项	1,100,000.00	1-2 年	58.04	1,100,000.00
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	186,000.00	3 年以上	9.81	
凌子华	员工往来	110,000.00	1 年以内	5.80	
中山大学	定金	100,000.00	1 年以内	5.28	
覃黎娜	员工往来	55,558.29	1 年以内	2.93	
合计	/	1,551,558.29	/	81.85	1,100,000.00

(三) 长期股权投资

长期股权投资	2024 年 1-6 月发生额	2023 年发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
深圳恒温精控智能装备有限公司	140,000.00	4,130,000.00	1,830,000.00	
常州超音速智能装备有限公司	350,000.00	550,000.00		
江西超音速人工智能科技有限公司		500,000.00		
合 计	490,000.00	5,180,000.00	1,830,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月金额		2023年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,433,050.00	45,001,052.22	132,041,395.78	109,257,525.23
机器视觉模组	2,684,739.30	2,340,927.87	1,407,536.33	908,015.54
智能检测装备	48,748,310.70	42,660,124.35	130,633,859.45	108,349,509.69
其他业务	324,501.01	26,987.48	259,108.63	378,811.31
合计	51,757,551.01	45,028,039.70	132,300,504.41	109,636,336.54

项目	2022年金额		2021年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,047,004.10	96,913,302.23	123,397,149.40	70,957,778.49
机器视觉模组	1,315,184.51	900,154.81	6,249,130.16	5,298,768.56
智能检测装备	170,731,819.59	96,013,147.42	117,148,019.24	65,659,009.93
其他业务	1,636,804.60	73,969.07	1,699,235.05	2,119,545.41
合计	173,683,808.70	96,987,271.30	125,096,384.45	73,077,323.90

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月金额	2023年金额	2022年金额	2021年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,118.65	-15,219.98	106.84	-465.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	11,033,571.72	2,626,115.13	1,103,644.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			118,056.18	

项目	2024年1-6月金额	2023年金额	2022年金额	2021年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,118.65	-15,219.98	106.84	-465.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,210.99	60,433.88	305,765.36	348,179.99
小计	320,092.34	11,078,785.62	3,050,043.51	1,451,359.39
所得税影响额（减少利润以负数填列）	48,013.85	1,661,817.84	457,656.07	217,703.91
少数股东权益影响额（税后）	16,677.38		463.57	
合计	255,401.11	9,416,967.78	2,591,923.87	1,233,655.48

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(%)							
	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.06	-23.56%	6.76%	22.79%				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.19	-27.72%	5.17%	21.15%				

报告期利润	每股收益							
	2024年1-6月		2023年		2022年		2021年	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-0.67	-0.67	0.15	0.15	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-0.79	-0.79	0.11	0.11	0.47	0.47

超音速人工智能科技股份有限公司

董事会

2025-04-29