



蒂艾斯

NEEQ: 872099

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司

DS Technologies Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨东岳、主管会计工作负责人于洪瀚及会计机构负责人（会计主管人员）刘文嘉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：致同会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关事实，本着严格、谨慎的原则，出具非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况及经营成果。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蒂艾斯、EX 机器人	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
新次元	指	辽宁新次元智能科技有限公司
辽宁新次元	指	辽宁新次元智能科技有限公司
股东会	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《大连蒂艾斯科技发展股份有限公司章程》
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期、报告年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连蒂艾斯科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	DS Technologies Co., Ltd.		
	DS		
法定代表人	杨东岳	成立时间	2013 年 7 月 13 日
控股股东	控股股东为（蒋倩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋倩、杨东岳），一致行动人为（蒋倩、杨东岳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C4190）-其他未列明制造业（C4190）		
主要产品与服务项目	主要从事仿生人形机器人的研发、生产及销售；仿生人形机器人展馆设计及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蒂艾斯	证券代码	872099
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	51,042,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	于洪瀚	联系地址	辽宁省大连经济技术开发区金石博览广场 5 层
电话	0411-88178179	电子邮箱	175517781@qq.com
传真	0411-84506220		
公司办公地址	辽宁省大连经济技术开发区金石博览广场 5 层	邮政编码	116000
公司网址	www.exrobots.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102110715681111		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区金石滩街道庙上村柳屯		
注册资本（元）	51,042,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司，是一家专业从事智能仿生人形机器人研发、生产、销售及服务的**高科技企业、辽宁省专精特新企业，研发生产的“EX 仿生人形机器人”是国内人形机器人的知名**品牌。

公司 2009 年开始组建研发团队；于 2013 年正式成立；2016 年获评国家级高新技术企业，担任中国机器人协会副会长单位；2017 年 8 月于新三板挂牌。“EX 机器人”的核心产品是仿生人形机器人，核心项目是以仿生机器人为核心的科技体验综合体项目建设及智能服务机器人的综合服务体系建设。目前已成功打造未来科技馆和元宇宙街区项目品牌，在北方地区形成较强影响力，并在积极布局南方市场，在业内的影响力日益凸显。

研发方面，EX 机器人的技术负责人李博阳博士毕业于日本早稻田大学人工智能专业，具有多年人形机器人研发经验，李博阳为博士后、海归博士，拥有副教授职称。现任中国机器人协会副会长，中国运筹学会可靠性分会全国理事，中国计算机学会 CCF YOCSEF 大连学术委员，专注于仿生人形机器人的核心技术研发和创新。公司坚持关键核心技术自主研发、拓展技术广泛合作的技术创新思路。李博阳博士带领公司研发人员 76 人，其中研发中心核心的技术人员 36 人，在产品的整体设计、机械结构、自动化控制、软件平台开发方面均通过自主研发实现技术突破，对相关研发成果均进行了知识产权保护以形成技术壁垒，在机器人结构设计、核心零部件研发、机器人移动平台、动作捕捉技术、人机交互等多个重点领域具有自主可控的关键核心技术，持有专利、软件著作权等知识产权近 160 项。在大数据应用、虚拟现实、智能算法等方面通过与国内外领先的高校和研发团队合作，EX 机器人与清华大学、北京理工大学、大连理工大学、东北财经大学、辽宁省大数据管理与优化决策重点实验室等多所高校和科研院所建立合作关系，实现了软技术与硬科技的深度结合，快速打造具有领先水平的智能应用成果。

生产方面，公司目前仍采取由需求拉动的订单式生产方式，强调生产效率，同时又充分避免浪费。公司管理层优化了蒂艾斯及其子公司的生产能力配置，形成了具有更高效的生产能力，更优化的生产流程和更强大的管理能力的仿生人形产品工厂。由于产品具有很强的技术独特性，因此公司坚持生产环节全链条的自主可控。从生产流程的设计和实现、原材料的配比和性能调优、模具的设计和制造、产品生产、质量检测、到包装发货，整个生产过程均在公司工厂内部完成。

在销售及运营方面，公司坚持现代化的企业管理方法，注重提升企业形象与“EX”品牌影响力。公司主要通过电子商务平台与线下场馆相结合的销售方式，公司现报告期内运营 EX 未来科技馆有三处，分别在大连、沈阳及商洛，进一步将人工智能技术、面部识别技术、语音及声纹识别技术、感情识别技术、自动化控制技术、计算机视觉技术、等高新技术与仿生人形机器人相结合，打造成集科技、科教、研学、科技餐饮、科技娱乐于一体的人工智能机器人沉浸式体验综合体。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2017 年 5 月 11 日被大连市科学技术局认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 12 日复审再次认定为高新技术企业。 公司 2023 年获评“辽宁省 2023 年第一批专精特新中小企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,994,011.67	41,189,376.50	-17.47%
毛利率%	-40.50%	8.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,334,485.13	907,306.77	-4,325.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,534,522.62	-17,680,183.21	-146.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2,765.70%	6.72%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3,140.87%	-130.92%	-
基本每股收益	-0.75	0.02	-4,325.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,826,414.66	80,766,486.65	34.74%
负债总计	130,153,299.40	56,436,674.93	130.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	-17,448,175.79	20,220,309.34	-186.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.34	0.40	-185.00%
资产负债率%（母公司）	79.56%	36.83%	-
资产负债率%（合并）	119.60%	69.88%	-
流动比率	0.61	1.03	-
利息保障倍数	-45.74	2.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,714,287.55	7,288,906.60	-178.40%
应收账款周转率	4.23	5.65	-
存货周转率	2.23	4.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.74%	6.69%	-
营业收入增长率%	-17.47%	260.76%	-
净利润增长率%	-23,836.39%	-100.74%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,493,071.68	16.07%	4,563,573.07	5.65%	283.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,404,375.57	4.97%	10,675,035.47	13.22%	-49.37%
预付款项	12,710,734.45	11.68%	2,823,485.37	3.50%	350.18%
其他应收款	2,701,703.76	2.48%	2,044,280.21	2.53%	32.16%
存货	20,766,731.50	19.08%	9,669,228.68	11.97%	114.77%
合同资产	77,517.00	0.07%	77,517.00	0.10%	0.00%
其他流动资产	9,226,813.30	8.48%	5,141,988.17	6.37%	79.44%
长期股权投资	3,334,786.35	3.06%	0	0.00%	-
固定资产	14,789,143.45	13.59%	22,475,383.50	27.83%	-34.20%
无形资产	634,244.06	0.58%	1,007,485.16	1.25%	-37.05%
长期待摊费用	17,194,120.35	15.80%	19,595,766.91	24.26%	-12.26%
递延所得税资产	4,493,173.19	4.13%	2,692,743.11	3.26%	66.86%
短期借款	41,955,921.67	38.55%	14,081,531.63	17.43%	197.95%
应付账款	27,714,332.93	25.47%	7,869,206.06	9.74%	252.19%
预收款项	400.00	0.00%	0	0.00%	-
合同负债	24,261,061.93	22.29%	1,019,622.78	1.26%	2,279.42%
应付职工薪酬	2,930,597.18	2.69%	1,347,731.34	1.67%	117.45%
应交税费	1,034,977.30	0.95%	810,111.27	1.00%	27.76%
其他应付款	8,719,849.77	8.01%	8,219,237.64	10.18%	6.09%
一年内到期的流动负债	3,065,680.94	2.82%	498,695.59	0.62%	514.74%
其他流动负债	2,877,831.86	2.64%	66,513.22	0.08%	4,226.71%
长期借款	0	0.00%	206,250.00	0.26%	-
递延收益	14,715,754.00	13.52%	17,448,393.31	21.60%	-15.66%
递延收益所得税负债	2,476,891.82	2.28%	4,869,382.09	6.03%	-49.13%
股本	51,042,000.00	46.90%	51,042,000.00	63.20%	0.00%
资本公积	18,310,955.19	16.83%	17,644,955.19	21.85%	3.77%
盈余公积	145,837.96	0.13%	145,837.96	0.18%	0.00%
未分配利润	-86,946,968.94	-79.90%	-48,612,483.81	-60.19%	-78.86%
归属于母公司股东权益合计	-17,448,175.79	-16.03%	20,220,309.34	25.04%	-86.29%
少数股东权益	-3,878,708.95	-3.56%	4,109,502.38	5.09%	194.38%

项目重大变动原因

期末货币资金增加的主要原因系 2024 年 12 月收到济南 EX 未来科技馆项目预付货款 2400 万元； 应收账款减少，主要原因系 2024 年回款较好，同时针对预计无法收回的款项全额计提了坏账； 期末预付账款增加的主要原因系 2024 年度济南 EX 科技综合体项目场馆、沈阳 EX 未来科技馆二期项目以及公司全资子公司辽宁新次元人形机器人研究院有限公司办公场所装修，预付装修款，导致预付账款变动较大； 期末存货增加的主要原因系 2024 年度济南 EX 未来科技馆项目定制生产的人形机器人产成品未发货； 期末固定资产减少的主要原因系 2023 年度的 7、8、9 月沈阳科技馆新增了固定资产，此部分设备在 2024 年度全年计提折旧，导致 2024 年度计提折旧金额增加； 期末短期借款增加，主要原因系 2024 年度银行贷款增加； 期末应付账款变动增加，主要原因系 2024 年度的场馆应付房租金额增加及采购机器人零部件的应付款金额增加； 期末合同负债增加，主要原因系 2024 年度收到济南 EX 科技综合体项目货款但未发货；
--

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,994,011.67	-	41,189,376.50	-	-17.47%
营业成本	47,760,831.62	140.50%	37,493,045.19	91.03%	27.39%
毛利率%	-40.50%	-	8.97%	-	-
税金及附加	546,863.20	1.61%	215,169.08	0.52%	154.16%
销售费用	4,416,222.14	12.99%	2,298,487.62	5.58%	92.14%
管理费用	16,387,575.68	48.18%	8,719,078.20	21.17%	87.85%
研发费用	17,830,994.98	52.45%	11,836,895.70	28.74%	50.64%
财务费用	1,226,484.61	3.61%	1,562,693.54	3.79%	-21.51%
其他收益	6,983,830.75	20.54%	23,140,420.90	56.18%	-69.82%
投资收益	-1,341,562.84	-3.95%	0.00	0.00%	#DIV/0!
信用减值损失	-1,961,523.00	-5.77%	-486,720.25	-1.18%	303.01%
资产减值损失	0.00	0.00%	-783.00	0.00%	-100.00%
资产处置收益	28,093.06	0.08%	651,794.60	1.58%	-95.69%
营业利润	-50,466,122.59	-148.46%	2,368,719.42	5.75%	-2,230.52%
利润总额	-50,838,784.92	-149.55%	2,373,155.24	5.76%	-2,242.24%
净利润	-46,645,864.57	-137.22%	196,516.26	0.48%	-23,836.39%
归属于母公司 股东的净利润	-38,334,485.13	-112.77%	907,306.77	2.20%	-4,325.09%
少数股东损益	-8,311,379.44	-24.45%	-710,790.51	-1.73%	1,069.31%

项目重大变动原因

本期营业成本增加，主要原因系 2024 年度公司场馆运营成本增加，人力成本增加；
本期销售费用增加，主要原因系 2024 年度公司加大营销投入，销售费用增加；
本期管理费用增加，主要原因系公司 2024 年度新入职管理人员工资增加及固定资产折旧费用、业务招待费支出增加；
本期研发费用增加，主要原因系公司本年度在多模态，语言大模型、情感模型、双足行动力等方面增加研发投入；
本期其他收益减少，主要原因系获得政府补贴较上年同期减少；
期末营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润及少数股东损益均有减少，主要原因一系主营业务成本及期间费用增加较多；二系受经济大环境影响以及 2023 年度批量销售门票在 2024 年度进馆参观核销，导致科技馆门票及相关业务收入较上一年度大幅下降；三系其他收益减少；四系注销子公司产生投资损失以及针对预计无法收回的应收账款单项计提坏账导致信用减值损失增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,994,011.67	41,189,376.50	-17.47%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	47,760,831.62	37,493,045.19	27.39%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
人形机器人、仿生克隆人	25,661,329.46	13,692,692.94	46.64%	71.23%	105.99%	-7.08%
人形机器人科技馆门票及相关业务	6,215,770.33	32,086,883.87	-416.22%	-73.85%	9.73%	-394.40%
其他	2,116,911.67	1,981,254.81	6.41%	-13.01%	23.52%	-27.68%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内人形机器人科技馆门票及相关业务收入较上年同期减少，毛利率下降，原因一系受经济
--

大环境影响，旅游消费降级明显，二系 2023 年度批量销售给票务代理的门票在 2024 年度对场馆门票形成了冲击，导致科技馆门票及相关业务收入较上一年度大幅下降。

人形机器人、仿生克隆人销售收入较上年同期增加，毛利率下降，原因系 24 年度人力成本增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	商洛未来智能科技有限责任公司	15,431,649.11	49.56%	是
2	浙江天猫技术有限公司	6,152,360.76	16.02%	否
3	北京京东世纪贸易有限公司	2,308,579.80	6.01%	否
4	中移（杭州）信息技术有限公司	805,000.00	2.10%	否
5	DS Trading Co.,Ltd.	153,940.53	0.40%	否
合计		24,851,530.20	74.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市睿智机械科技有限公司	11,148,086.00	20.26%	否
2	江苏意优机器人科技有限公司 盐城意优机器人科技有限公司	5,445,243.13	9.90%	否
3	超电（惠州）电机技术有限公司	5,413,886.39	9.84%	否
4	天津壹壹科技有限公司	1,349,200.96	2.45%	否
5	广州因展复合材料有限公司	607,159.97	1.10%	否
合计		23,963,576.45	43.56%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,714,287.55	7,288,906.60	-178.40%
投资活动产生的现金流量净额	-7,459,305.69	-13,750,659.86	-45.75%
筹资活动产生的现金流量净额	26,103,319.80	10,760,463.15	142.59%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净流出增加，主要原因系本期支付职工薪酬以及支付的税费增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净流出减少，主要原因系 2023 年度公司购买了金额较大的固定资产导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例增加，主要原因系本期银行借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁新次元智能科技发展有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术转让、智能机器人的研发、智能机器人销售、服务消费机器人制造、服务消费机器人销售、人工智能硬件销售。	10,000,000.00	55,336,162.69	-484,280.85	24,245,174.47	-30,858,999.05
辽宁新次元人形机器人研究	控股子公司	智能机器人的研发；智能机器人销售；服务消费机器人制造；服务消费机器人销	10,000,000.00	24,136,528.44	8,735,543.20	19,162,496.39	-1,264,465.80

院有限公司		售；智能家庭消费设备销售；人工智能硬件销售。					
大连新次元文化科技发展有限公司	控股子公司	游艺娱乐活动，出版物零售，旅游业务，广播电视节目制作经营	10,000,000	10,964,583.78	-9,994,401.79	2,424,385.90	-8,633,695.02
盘锦伊艾克斯机器人有限公司	控股子公司	机器人研发、制造、租赁、销售；工业设计服务；信息技术咨询服务；技术开发、咨询、转让、推广服务。	30,000,000	1,134,447.49	-280,445.09	0	-1,637,572.67
上海蒂爱	控股子公司	智能机器人的研发；智能机	5,000,000	190,999.69	188,840.69	0	-111,159.31

斯 机 器 人 科 技 有 限 公 司	司	器人销 售；文 化场馆 管理服务					
商 洛 未 来 智 能 科 技 有 限 责 任 公 司	参 股 公 司	人工智 能硬件 销售； 智能机 器人销 售；智 能机器 人的研 发‘服 务消费 机器人的制 造；会 议及展 览服务’	30,000,000	28,015,000.00	20,398,072.00	0	-91,928.00

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
商洛未来智能科技有限公司	参股公司采购公司产品，同时运用公司产品运营科技馆。	与商洛市国有企业建立业务联系，开拓陕西市场。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失风险	公司的主营业务为仿生人形机器人的研发、生产和销售，其产品的核心竞争能力与产品能否快速响应市场需求紧密相关，而只有持续地对产品设计和研发进行投入才能使产品始终领先于竞争对手，获取良好的市场口碑。因此优秀的设计人员、研发人员是公司的重要资源。如果公司不能持续的吸收、培养和留住高素质的产品设计和研发人员，将对公司产品的竞争力存在不利影响。 应对措施： 1.在人才市场招募方面，公司人事部门根据实际情况制定招聘计划，采用笔试、面谈等方式来判断求职者是否具有与岗相匹配的技能，同时更加注意考察团队合作意识，促进员工与岗位职责的匹配，重视员工考核评价。 2.在人才留用方面高薪留人，推进实施股权激励政策；建立平等融洽的工作环境；加强职业生涯管理，重视人际沟通，增强团队稳定性。 3.在技术人员方面，通过与东北地区各高等院校、高科技企业展开合作、共同研发，发现和培养人才，建设培育项目和人才梯队，解决专业人才的培养和使用问题。
税收优惠政策变化的风险	公司系经依法认定的高新技术企业，省专精特新企业，可享受按 15%的税率计缴企业所得税的优惠政策，如果国家对制造企业的所得税优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生一定的影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。 应对措施： 公司充分利用目前税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，降低日常运营成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对税收优惠政策的依赖。
汇率变动风险	公司海外销售货款主要以日元、美元结算，日元、美元兑人民币汇率的大幅波动将影响公司的经营业绩。 应对措施： 目前公司外币结算规模较小，一旦达到规模，公司将加强对国际汇率变动的分析与研判，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。此外公司也将积极拓展采用人民币 结算业务，采用多种结算方式结算，降低汇率风险。同时，利用区位

	优势，探索充分利用辽宁自贸区的创新型金融服务功能，减小汇率变动给企业带来的风险。
公司持续经营能力存在重大不确定性	截至 2024 年 12 月 31 日，公司净资产为负值；2024 年度净利润-4,664.59 万元，经营活动现金流量净额-571.43 万元，公司流动资金及运营资金较紧张，公司持续经营能力存在重大不确定性。 应对措施： 1.资本市场方面：一是在维持现有融资规模的情况下，通过项目贷、股东无息贷款等方式获取融资，二是抓住人形机器人产业的快速发展期，积极拓展资本市场资源，通过定增等方式引进新的投资者，通过以上两种方式获取充足资金，保障公司研发、生产及运营等经营活动顺利开展。 2.产品研发方面：公司将加大研发投入，持续保持现有产品技术迭代，同时加快推动陪伴型机器人（针对 C 端市场）的量产进度，使公司获取稳定的经营性现金流。 3.商业模式方面：进一步优化场馆业务商业合作模式，提升商业应用场景的感官体验，丰富研学应用场景的课程内容，争取更大的市场份额。 4.营销推广方面：加强销售队伍建设，积极搭建销售渠道，加快“百城百馆”战略布局，扩大销售规模，提升品牌影响力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期被会计师出具持续经营能力存在重大不确定性的意见，重大风险发生了重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	1,788,826.26	-10.25%
作为第三人	-	-
合计	1,788,826.26	-8.39%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
于宛鑫	公司控股子公司员工	否	2024年12月11日	2025年12月10日	0	300,000.00	0	300,000.00	已事前及时履行	否
孙思达	公司员工家属	否	2024年9月30日	2024年10月15日	0	150,000	150,000	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	450,000.00	150,000	300,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

员工于宛鑫因其家庭成员突发健康状况，公司向其个人借款 30 万元的无息借款，期限 12 个月，帮助其家庭度过难关。该笔借款不会对公司经营产生重大不利影响。
员工曲妍因其家庭突发情况，公司向其配偶孙思达借款 15 万元的无息借款，该笔借款已与 2024 年 10 月 15 日归还。该笔借款不会对公司经营产生重大不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	15,446,008.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 报告期内，大连新次元文化科技发展有限公司与大连金石滩旅游集团有限公司联票结算分成业务，预计发生金额 8,000,000.00 元，实际发生 14,359.61 元。该交易已经公司第三届董事会第七次会议审议通过。 2. 报告期内，关联方商洛未来智能科技有限公司向公司购买仿生人形机器人，实际发生金额 15,431,649.11 元，该笔业务有助于促进公司产品销售以及在陕西省开展业务拓展。该关联交易于第三届董事会第十四次会议追认审议通过。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
商洛未来智能科技有限公司	否	15,431,649.11	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-		-	-	-	-

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-016	对外投资	新疆新次元科技发展有限公司 65%股权	10,400,000 元	否	否
2024-011	对外投资	辽宁新次元人形机器人研究院有限公司 100%股权	10,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司在第三届董事会第七次会议审议通过《关于设立控股子公司》的议案，同意因公司发展规划需要，公司拟与新疆特迈奥莱供应链管理有限公司共同出资设立控股子公司新疆新次元科技发展有限公司。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2024-016）。

公司在第三届董事会第七次会议审议通过《关于追认对外投资设立全资子公司》的议案，同意为满足公司经营发展需要，公司对外投资设立全资子公司辽宁新次元人形机器人研究院有限公司。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立全资子公司的公告(补发)》（公告编号：2024-011）。

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2016年5月，公司通过股东会决议，将注册资本由70万元增至890万元，其中公司员工增资110万元。公司与王枫、武兴亮、谢子龙、逯迪、连玉、李德顺、陈庆龙、姜媛媛、曲妍、陈爽、王博、李柱山、李东伟、杨薇娜、李博阳共计15名新增股东签订了股权激励协议，约定上述人员应至少在公司服务10年，同时约定如提前离职由实际控制人杨东岳按照1元/股的价格对其持有的公司股份进行回购。

本次新增的股东均以每股1元的价格对公司增资，同期公司引入外部投资者的价格为10元/股，我们认为引入外部投资者的价格可以体现公司在此时点的公允价值，增资价格低于公允价值，其实质为公司通过较低价格引入员工作为股东，换取员工服务的情形。

本次增资涉及股份支付，股权激励的授予价格与公允价格之间的差额，按照行权等待期分期确认股份支付费用，将会在一定程度上影响行权等待期内公司的盈利指标。

报告期内确认股份支付费用为66.60万元，导致报告期内的管理费用增加。

(七)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月14日	-	挂牌	关联交易	减少或避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,817,000	40.78%	0	20,817,000	40.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,670,000	9.15%	-1,036,200	3,633,800	7.12%
	董事、监事、高管	94,000	0.18%	-94,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,225,000	59.22%	0	30,225,000	59.22%
	其中：控股股东、实际控制人	25,290,000	49.55%	0	25,290,000	49.55%
	董事、监事、高管	3,290,000	6.45%	-846,000	2,444,000	4.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,042,000	-	0	51,042,000	-
普通股股东人数		100				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋倩	18,680,000	-1,036,200	17,643,800	34.5672%	14,010,000	3,633,800	0	0

2	杨东岳	11,280,000	0	11,280,000	22.0994%	11,280,000	0	0	0
3	大连金石滩旅游集团有限公司	2,350,000	0	2,350,000	4.6041%	0	2,350,000	0	0
4	任林峰	0	1,973,497	1,973,497	3.8664%	0	1,973,497	0	0
5	大连恒择管理咨询有限公司	1,124,674	0	1,124,674	2.2034%	0	1,124,674	214,500	0
6	蔡丽娜	117,500	960,000	1,077,500	2.1110%	0	1,077,500	0	0
7	潘琪峰	0	1,053,220	1,053,220	2.0634%	0	1,053,220	0	0
8	沈阳大东文化旅游发展（集团）有限公司	1,036,200	0	1,036,200	2.0301%	0	1,036,200	0	0
9	连玉	940,000	0	940,000	1.8416%	846,000	94,000	0	0
10	邱耶	940,000	0	940,000	1.8416%	940,000	0	0	0
合计		36,468,374	2,950,517	39,418,891	77.2282%	27,076,000	12,342,891	214,500	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东蒋倩与股东杨东岳互为一致行动人关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为蒋倩，持有公司 34.5672%的股份，为公司第一大股东。其所享有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响，因此认定蒋倩为公司的控股股东。蒋倩，女，1982 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 4 月至 2013 年 6 月，任大连越东洋网络科技发展有限公司出纳职位；2013 年 7 月至 2016 年 5 月，任大连蒂艾斯科技发展有限公司监事；2016 年 6 月至 2016 年 12 月，任大连蒂艾斯科技发展有限公司董事；2015 年 5 月至今，担任大连爱慕威影视文化传媒有限公司执行董事、总经理；2016 年 12 月至今，担任大连蒂艾斯科技发展股份公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为蒋倩、杨东岳，分别持有公司 34.5672%和 22.0994%的股份，并且两人于 2016 年 5 月 30 日签署一致行动协议，就一致行动的范围、方式进行了详细约定，保证了公司控制权的稳定性。

蒋倩，简历详见本节“（一）控股股东情况”。

杨东岳，男，1983 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 4 月至今，任大连越东洋网络科技发展有限公司执行董事；2015 年 5 月至今，任大连爱慕威影视文化传媒有限公司监事。2013 年 7 月至 2016 年 12 月，任大连蒂艾斯科技发展有限公司执行董事兼经理。2016 年 12 月至今，担任股份公司董事长、总经理。2018 年 7 月至今，任盘锦伊艾克斯机器人有限公司执行董事兼总经理。2019 年 1 月 7 日至今，任苏州西部世界机器人有限公司监事。2020 年 1 月 17 日至今，任上海如者机器人科技有限公司执行董事。2022 年 5 月至今，任辽宁新次元智能科技发展有限公司执行董事。2016 年 12 月至今，担任大连蒂艾斯科技发展股份公司总经理、董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨东岳	董事长、总经理	男	1983年3月	2023年1月20日	2026年1月20日	11,280,000	0	11,280,000	22.0994%
蒋倩	董事	女	1982年2月	2023年1月20日	2026年1月20日	18,680,000	-1,036,200	17,643,800	34.5672%
李博阳	董事	男	1982年1月	2023年1月20日	2026年1月20日	940,000	0	940,000	1.8416%
武兴亮	董事	男	1984年2月	2023年1月20日	2026年1月20日	705,000	0	705,000	1.3812%
王枫	监事会主席	男	1984年2月	2023年1月20日	2026年1月20日	705,000	0	705,000	1.3812%
陈庆龙	监事	男	1987年8月	2023年1月20日	2026年1月20日	94,000	0	94,000	0.1842%
赵月	职工代表监事	女	1989年10月	2023年1月20日	2026年1月20日	0	0	0	0%
刘文嘉	财务总监	女	1982年2月	2024年9月26日	2026年1月20日	0	0	0	0%
于洪瀚	董事会秘书	男	1985年2月	2024年12月23日	2026年1月20日	0	0	0	0%
于洪瀚	董事	男	1985年2月	2024年9月19日	2026年1月20日	0	0	0	0%
连玉	董事	女	1982年	2023年	2024年	940,000	0	940,000	1.8416%

	会 秘 书		7 月	1 月 20 日	12 月 23 日				
易梦 瑶	董事	女	1990 年 8 月	2023 年 1 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
孙晓 菊	财 务 总监	女	1969 年 12 月	2023 年 1 月 20 日	2024 年 9 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨东岳与董事蒋倩互为一致行动人关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
易梦瑶	董事	离任	无	个人原因辞职
孙晓菊	财务总监	离任	无	个人原因辞职
连玉	董事会秘书	离任	人力资源总监	个人原因辞职
于洪瀚	无	新任	董事、董事会秘书	新任
刘文嘉	无	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

于洪瀚，男，汉族，1985 年出生，硕士研究生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 9 月至 2012 年 5 月，任中信证券股份有限公司大连星海广场证券营业部客户经理；2012 年 5 月至 2013 年 7 月，任大通证券股份有限公司财富管理中心产品经理；2013 年 7 月至 2014 年 11 月，任新时代证券有限责任公司渠道协作部项目经理；2014 年 11 月至 2020 年 5 月，任宏信证券有限责任公司资产管理总部、债券融资部投资主办、团队负责人；2020 年 5 月至 2021 年 11 月，任大连金石滩旅游集团有限公司常务副总裁兼财务总监；2021 年 11 月至 2024 年 5 月，任大连市旅顺口区国有资本投资运营集团有限公司副总经理，2024 年 5 月至今，任大连蒂艾斯科技发展股份有限公司副总裁。

刘文嘉，女，汉族，1982 年 2 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。自 2004 年 11 月至 2015 年 3 月任大连信开数码有限公司资金管理中心经理；2015 年 3 月至 2019 年 5 月，任大连东石化有限公司财务总监；2019 年 5 月至 2024 年 7 月，任太睿国际控股有限公司财务总监。2024 年 9 月至今，任大连蒂艾斯科技发展股份有限公司财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	10	3	28
技术人员	76	45	36	85
销售及运营人员	47	124	85	86
财务人员	5	6	2	9
生产人员	55	14	6	63
员工总计	204	199	132	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	8
本科	51	69
专科	77	101
专科以下	70	92
员工总计	204	271

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动

报告期内，公司进行资源整合，合理调配人员，提高员工工作效率等措施，并且公司新增一所机器人科技场馆，整体增加 67 名员工。公司注重对员工的职业培训，针对不同阶段的员工定期或不定期的开展培训。员工入职阶段，主要针对安全知识及企业文化展开培训；入职后针对不同岗位及员工自身职业规划，将公司培训与员工职业生涯设计相结合，旨在促进公司与员工个人共同发展。

2. 公司薪酬政策

公司实行劳动合同制，与全部员工签订了《劳动合同》。报告期内，公司依据国家有关法律、法规，及地方相关政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为调动员工工作积极性，公司制定了一系列绩效考核办法，将员工工资与个人绩效、部门预算控制相结合，通过鼓励员工追求企业发展从而促进个人发展，提升员工归属感，实现企业长足发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

报告期内是否新增关联方

√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理制度》等各项规章制度并严格执行。本年度未新增制度。报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。报告期内三会会议的召开均符合《公司法》和以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事3名，其中1名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司的主营业务为仿生人形机器人研发、生产、销售，科技馆运营。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在显失公允或影响公司独立性的重大关联交易。

2.资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占用而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3.人员独立

公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》

相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司决策和资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，或将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2025）第 210A032883 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2025 年 6 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	关涛 3 年	赖积鹏 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

一、 审计意见

我们审计了大连蒂艾斯科技发展股份有限公司（以下简称“蒂艾斯公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2024 年 12 月 31 日，蒂艾斯公司净资产为负数，归属于母公司股东权益-1,744.82 万元，累计未分配利润-8,694.70 万元；重要财务比率不佳，2024 年末营运资金出现负数，2024 年度毛利率负数；2024 年度发生重大经营亏损，净利润

-4,664.59 万元，经营活动现金流量净额-571.43 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对蒂艾斯公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已经发表的审计意见。

四、其他信息

蒂艾斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蒂艾斯公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

蒂艾斯公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蒂艾斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蒂艾斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒂艾斯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所

中国注册会计师 关涛

(特殊普通合伙)

中国注册会计师 赖积鹏

中国·北京

二〇二五年六月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,493,071.68	4,563,573.07
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			
应收账款	五、2	5,404,375.57	10,675,035.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,710,734.45	2,823,485.37

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、4	2,701,703.76	2,044,280.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,766,731.50	9,669,228.68
其中：数据资源			
合同资产	五、6	77,517.00	77,517.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	9,226,813.30	5,141,988.17
流动资产合计		68,380,947.26	34,995,107.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,334,786.35	
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、9	14,789,143.45	22,475,383.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	634,244.06	1,007,485.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	17,194,120.35	19,595,766.91
递延所得税资产	五、12	4,493,173.19	2,692,743.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,445,467.40	45,771,378.68
资产总计		108,826,414.66	80,766,486.65
流动负债：			
短期借款	五、14	41,955,921.67	14,081,531.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	27,714,332.93	7,869,206.06
预收款项		400.00	
合同负债	五、16	24,261,061.93	1,019,622.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,930,597.18	1,347,731.34
应交税费	五、18	1,034,977.30	810,111.27
其他应付款	五、19	8,719,849.77	8,219,237.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	3,065,680.94	498,695.59
其他流动负债	五、21	2,877,831.86	66,513.22
流动负债合计		112,560,653.58	33,912,649.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		206,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	400,000.00	
递延收益	五、24	14,715,754.00	17,448,393.31
递延所得税负债	五、12	2,476,891.82	4,869,382.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,592,645.82	22,524,025.40
负债合计		130,153,299.40	56,436,674.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	51,042,000.00	51,042,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	18,310,955.19	17,644,955.19
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、27	145,837.96	145,837.96
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-86,946,968.94	-48,612,483.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-17,448,175.79	20,220,309.34
少数股东权益		-3,878,708.95	4,109,502.38
所有者权益（或股东权益）合计		-21,326,884.74	24,329,811.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,826,414.66	80,766,486.65

法定代表人：杨东岳 主管会计工作负责人：于洪瀚 会计机构负责人：刘文嘉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,040,502.10	139,071.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,922,469.92	8,231,597.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,697,942.51	389,210.04
其他应收款	五、4	34,674,910.42	14,006,156.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,013,342.70	9,600,998.60
其中：数据资源			
合同资产	五、6		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,019,911.50	
流动资产合计		86,369,079.15	32,367,033.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	30,084,978.31	34,000,000.00
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	五、9	750,219.72	1,788,228.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	553,320.83	751,540.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,177,000.86	3,053,755.54
递延所得税资产	五、12	2,227,651.21	19,106.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,793,170.93	39,612,631.37
资产总计		122,162,250.08	71,979,664.97
流动负债：			
短期借款	五、14	38,056,360.03	10,077,676.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	9,490,901.15	2,411,856.22
预收款项		400.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	2,246,949.20	693,576.47
应交税费	五、18	998,625.73	799,113.02
其他应付款	五、19	18,234,188.26	12,443,210.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	21,787,610.61	76,226.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	3,065,680.94	
其他流动负债	五、21	2,832,389.38	9,909.45
流动负债合计		96,713,105.30	26,511,568.53
非流动负债：			
长期借款	五、22		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23		

递延收益	五、24	475,000.00	
递延所得税负债	五、12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,000.00	
负债合计		97,188,105.30	26,511,568.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	51,042,000.00	51,042,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	6,332,918.27	5,666,918.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	145,837.96	145,837.96
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-32,546,611.45	-11,386,659.79
所有者权益（或股东权益）合计		24,974,144.78	45,468,096.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		122,162,250.08	71,979,664.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、29	33,994,011.67	41,189,376.50
其中：营业收入		33,994,011.67	41,189,376.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	88,168,972.23	62,125,369.33
其中：营业成本	五、29	47,760,831.62	37,493,045.19
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、30	546,863.20	215,169.08
销售费用	五、31	4,416,222.14	2,298,487.62

管理费用	五、32	16,387,575.68	8,719,078.20
研发费用	五、33	17,830,994.98	11,836,895.70
财务费用	五、34	1,226,484.61	1,562,693.54
其中：利息费用		1,087,656.80	1,402,159.03
利息收入		4,660.23	2,774.11
加：其他收益	五、35	6,983,830.75	23,140,420.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,341,562.84	
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、37	-1,961,523.00	-486,720.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		-783.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	28,093.06	651,794.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,466,122.59	2,368,719.42
加：营业外收入	五、40	59,533.95	15,130.63
减：营业外支出	五、41	432,196.28	10,694.81
10 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,838,784.92	2,373,155.24
减：所得税费用	五、42	-4,192,920.35	2,176,638.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,645,864.57	196,516.26
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）		-46,645,864.57	196,516.26
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）		-8,311,379.44	-710,790.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,334,485.13	907,306.77
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		-46,645,864.57	196,516.26
0. 归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,334,485.13	907,306.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,311,379.44	-710,790.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.75	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨东岳

主管会计工作负责人：于洪瀚

会计机构负责人：刘文嘉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、29	30,389,733.32	26,972,686.96
减：营业成本	五、29	12,456,032.12	13,962,996.26
税金及附加	五、30	429,264.84	190,986.31
销售费用	五、31	3,207,231.43	1,944,979.95
管理费用	五、32	10,029,849.79	4,579,442.60
研发费用	五、33	12,260,803.81	7,940,801.66
财务费用	五、34	1,006,212.46	349,486.47
其中：利息费用		931,845.06	253,867.19
利息收入		2,334.13	1,226.10
加：其他收益	五、35	673,056.51	1,798,522.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-772,021.69	-503,180.94
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、37	-1,320,743.39	-169,849.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-13,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,419,369.70	-870,514.56
加：营业外收入	五、40	51,665.35	8,566.52
减：营业外支出	五、41	792.18	245.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,368,496.53	-862,193.86
减：所得税费用	五、42	-2,208,544.87	-19,106.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,159,951.66	-843,087.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,159,951.66	-843,087.52
（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		-21,159,951.66	-843,087.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		55,430,050.07	36,209,389.57
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		17,054.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	30,795,917.03	31,361,280.82
经营活动现金流入小计		86,243,021.10	67,570,670.39
购买商品、接受劳务支付的现金		44,807,978.98	27,350,737.19
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		30,754,225.71	22,447,698.96
支付的各项税费		5,711,850.58	1,994,766.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	10,683,253.38	8,488,561.52
经营活动现金流出小计		91,957,308.65	60,281,763.79
经营活动产生的现金流量净额	五、44	-5,714,287.55	7,288,906.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,749,305.69	13,750,659.86
投资支付的现金		5,710,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		7,459,305.69	13,750,659.86
投资活动产生的现金流量净额		-7,459,305.69	-13,750,659.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		44,890,000.00	15,054,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		44,890,000.00	35,054,000.00
偿还债务支付的现金		17,704,945.59	2,726,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,866.69	1,567,536.85
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、43	83,867.92	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		18,786,680.20	24,293,536.85
筹资活动产生的现金流量净额		26,103,319.80	10,760,463.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-227.95	7,338.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	12,929,498.61	4,306,048.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,563,573.07	257,524.98
六、期末现金及现金等价物余额		17,493,071.68	4,563,573.07

法定代表人：杨东岳

主管会计工作负责人：于洪瀚

会计机构负责人：刘文嘉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		26,374,517.42	10,391,511.98
收到的税费返还		17,054.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	46,601,861.13	15,870,253.12
经营活动现金流入小计		72,993,432.55	26,261,765.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,242,319.57	19,969,387.67
支付给职工以及为职工支付的现金		16,947,386.36	8,462,942.78
支付的各项税费		3,951,496.09	1,963,782.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	43,650,717.87	3,262,091.22
经营活动现金流出小计		75,791,919.89	33,658,203.70
经营活动产生的现金流量净额	五、44	-2,798,487.34	-7,396,438.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,203.67	19,726.44
投资支付的现金		10,135,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,365,203.67	19,726.44
投资活动产生的现金流量净额		-10,365,203.67	-19,726.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	10,064,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	10,064,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	2,436,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		887,480.31	240,190.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	47,169.81	
筹资活动现金流出小计		7,934,650.12	2,676,190.97
筹资活动产生的现金流量净额		30,065,349.88	7,387,809.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-227.95	7,338.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	16,901,430.92	-21,017.81
加：期初现金及现金等价物余额		139,071.18	160,088.99
六、期末现金及现金等价物余额		17,040,502.10	139,071.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,042,000.00				17,644,955.19				1,003,465.06		-36,985,746.29	4,109,502.38	36,814,176.34
加：会计政策变更													
前期差错更正									-857,627.10		-11,626,737.52		-12,484,364.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,042,000.00				17,644,955.19				145,837.96		-48,612,483.81	4,109,502.38	24,329,811.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					666,000.00						-38,334,485.13	-7,988,211.33	-45,656,696.46
（一）综合收益总额											-38,334,485.13	-8,311,379.44	-46,645,864.57
（二）所有者投入和减少资					666,000.00							323,168.11	989,168.11

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					666,000.00								666,000.00
4. 其他												323,168.11	323,168.11
(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、本期末余额	51,042,000.00				18,310,955.19				145,837.96		- 86,946,968.94	- 3,878,708.95	- 21,326,884.74

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										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			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,042,000.00				5,000,918.27				145,837.96		- 49,399,258.09	- 3,223,237.52	3,566,260.62
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	51,042,000.00				5,000,918.27				145,837.96		- 49,399,258.09	- 3,223,237.52	3,566,260.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,644,036.92						786,774.28	7,332,739.90	20,763,551.10
（一）综合收益总额											907,306.77	-710,790.51	196,516.26

(二)所有者投入和减少资本				12,644,036.92						-120,532.49	8,043,530.41	20,567,034.84
1. 股东投入的普通股				11,978,036.92							8,021,963.08	20,000,000.00
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				666,000.00								666,000.00
4. 其他										-120,532.49	21,567.33	-98,965.16
(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	51,042,000.00				17,644,955.19			145,837.96		- 48,612,483.81	4,109,502.38	24,329,811.72

法定代表人：杨东岳

主管会计工作负责人：于洪瀚

会计机构负责人：刘文嘉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	51,042,000.00				5,666,918.27				1,003,465.06		240,077.73	57,952,461.06
加：会计政策变更												
前期差错更正									-857,627.10		- 11,626,737.52	- 12,484,364.62
其他												
二、本年期初余额	51,042,000.00				5,666,918.27				145,837.96		- 11,386,659.79	45,468,096.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					666,000.00						- 21,159,951.66	- 20,493,951.66

(一) 综合收益总额											-	-
											21,159,951.66	21,159,951.66
(二) 所有者投入和减少资本					666,000.00							666,000.00
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					666,000.00							666,000.00
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	51,042,000.00				6,332,918.27				145,837.96		- 32,546,611.45	24,974,144.78

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,042,000.00				5,000,918.27				145,837.96		- 10,543,572.27	45,645,183.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,042,000.00				5,000,918.27				145,837.96		- 10,543,572.27	45,645,183.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					666,000.00						-843,087.52	-177,087.52
（一）综合收益总额											-843,087.52	-843,087.52
（二）所有者投入和减少资本					666,000.00							666,000.00

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					666,000.00							666,000.00
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	51,042,000.00				5,666,918.27				145,837.96		- 11,386,659.79	45,468,096.44

财务报表附注

一、公司基本情况

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在辽宁省大连市注册的股份有限公司。2017 年 7 月 31 日，经股转系统函（2017）4715 号《关于同意大连蒂艾斯科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌协议转让，证券代码为：872099。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,104.20 万元。

公司注册地址：辽宁省大连市金普新区金石滩街道庙上村柳屯。公司统一社会信用代码：912102110715681111。法定代表人：杨东岳。

本公司所属行业为其他制造业，主要业务为从事人形机器人的研发、生产及销售；人形机器人展馆设计及运营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2025 年 6 月 29 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司净资产为负数，归属于母公司股东权益-1,744.82 万元，累计未分配利润-8,694.70 万元；重要财务比率不佳，2024 年末营运资金出现负数，2024 年度毛利率负数；2024 年度发生重大经营亏损，净利润-4,664.59 万元，经营活动现金流量净额-571.43 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

在编制财务报表过程中，结合目前的财务形势，本公司已全面评估公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力，利用所有可获得的信息，包括经营情况、政府补助、银行融资等支持的信息作出评估，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因此本公司以持续经营基础编制本财务报表。

本公司管理层拟实施的进一步改善措施包括：

- (1) 融资方面：一是在维持现有融资规模的情况下，通过项目贷款、股东无息贷款等方式获取融资；二是抓住人形机器人产业的快速发展期，积极拓展资本市场资源，通过定增等方式引进新的投资者。通过以上两种方式获取充足资金，保障公司研发、生产及运营等经营活动顺利开展。
- (2) 产品研发方面：公司将加大研发投入，持续保持现有产品技术迭代，同时加快推动陪伴型机器人（针对 C 端市场）的量产进度，使公司获取稳定的经营性现金流。
- (3) 商业模式方面：进一步优化场馆业务商业合作模式，提升商业应用场景的感官体验，丰富研学应用场景的课程内容，争取更大的市场份额。
- (4) 营销推广方面：加强销售队伍建设，积极搭建销售渠道，加快“百城百馆”战略布局，扩大销售规模，提升品牌影响力。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额为 300 万元（含）以上
本期重要的应收款项核销	单项核销金额为 100 万元（含）以上

重要的非全资子公司	投资成本占公司最近一个会计年度合并报表资产总额 10%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占公司最近一个会计年度合并报表资产总额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：低风险组合

C、合同资产

- 合同资产组合：产品销售的质量保证金

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收账款组合
- 其他应收款组合 2：应收低风险组合
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

应收低风险组合指应收押金、保证金和代垫款等。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融

资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允

价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益

法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	2-5	0-3	50.00-19.40
专用设备	3	0-3	33.33-32.33
运输设备	4	0-3	25.00-24.25
其他设备	2-5	0-3	50.00-19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

（5）固定资产处置

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法
软件	5 年	预期使用寿命	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计

量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更

从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

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

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司收入主要来源于人形机器人、仿生克隆人销售及人形机器人科技馆门票及相关业务。

对于不需要提供安装服务的人形机器人、仿生克隆人销售，公司按照合同规定将设备发送至约定交货地点，在客户取得商品控制权时确认收入。对于需要提供安装服务的人形机器人销售，公司按照合同规定将设备发送至约定交货地点，在调试完成取得客户验收单，客户取得商品控制权时确认收入。

人形机器人科技馆门票收入，公司以客户取得参观权利时点确认收入，其他相关业务以公司提供服务或客户取得商品控制权时确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

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

26、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

- (1) 依据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。公司2023年12月12日取得大连市高新技术企业认定证书，证书编号：GR202321200740。有效期三年。
- (2) 本公司之子公司大连新次元文化科技发展有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- (3) 工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、税务总局办公厅关于2024年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知（工信厅联财函【2024】248号），根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)有关规定，本公司是先进制造业，享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		6,318.17
银行存款	17,259,622.48	4,524,056.43
其他货币资金	233,449.20	33,198.47
合 计	17,493,071.68	4,563,573.07

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,626,423.74	9,728,370.42
1-2 年 (含 2 年)	4,288,081.14	373,030.00
2-3 年 (含 3 年)	373,030.00	1,204,452.00
3-4 年 (含 4 年)	1,204,452.00	
小 计	7,491,986.88	11,305,852.42
减：坏账准备	2,087,611.31	630,816.95
合 计	5,404,375.57	10,675,035.47

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,577,482.00	21.06	1,577,482.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,914,504.88	78.94	510,129.31	8.63	5,404,375.57
其中：低风险组合					
账龄组合	5,914,504.88	78.94	510,129.31	8.63	5,404,375.57
合 计	7,491,986.88	100.00	2,087,611.31	27.86	5,404,375.57

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,305,852.42	100.00	630,816.95	5.58	10,675,035.47
其中：低风险组合					
账龄组合	11,305,852.42	100.00	630,816.95	5.58	10,675,035.47
合 计	11,305,852.42	100.00	630,816.95	5.58	10,675,035.47

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
米创科技(大连)有限公司	1,577,482.00	1,577,482.00	2-3 年 3-4 年	100.00	预计无法收回

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	1,626,423.74	81,321.19	5.00	9,728,370.42	352,623.55	5.00
1 至 2 年	4,288,081.14	428,808.12	10.00	373,030.00	37,303.00	10.00
2 至 3 年				1,204,452.00	240,890.40	20.00
3 年以上						
合 计	5,914,504.88	510,129.31	8.63	11,305,852.42	630,816.95	5.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	630,816.95
本期计提	1,456,794.36
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,087,611.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
大连金石滩旅游 集团有限公司文 化博览广场	3,101,795.80		3,101,795.80	40.97	310,179.58
米创科技（大 连）有限公司	1,577,482.00		1,577,482.00	20.84	1,577,482.00
商洛未来智能科 技有限责任公司	1,008,917.56		1,008,917.56	13.33	50,445.88
深圳市九天龙装 饰设计工程有限 公司	704,700.00	78,300.00	783,000.00	10.34	71,253.00
DS Trading Co.,Ltd.	485,944.60		485,944.60	6.42	30,400.13
合 计	6,878,839.96	78,300.00	6,957,139.96	91.90	2,039,760.59

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	12,592,077.95	99.07	2,267,127.93	80.30
1 至 2 年	96,830.00	0.76	556,357.44	19.70
2 至 3 年	21,826.50	0.17		
合 计	12,710,734.45	100.00	2,823,485.37	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
沈阳龙典装饰工程有限公司	4,030,000.00	31.70
四川慕合建筑装饰工程有限公司	2,297,588.20	18.08
地平线建筑装饰工程（大连）有限公司	1,505,230.00	11.84
超电（惠州）电机技术有限公司	999,300.00	7.86
沈阳永正标识标牌有限公司	508,000.00	4.00
合 计	9,340,118.20	73.48

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,701,703.76	2,044,280.21
合 计	2,701,703.76	2,044,280.21

（1）其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,281,576.00	135,410.21
1 至 2 年	65,986.40	1,227,500.00
2 至 3 年	1,150,000.00	30,000.00
3 年以上	708,870.00	651,370.00
小 计	3,206,432.40	2,044,280.21
减：坏账准备	504,728.64	
合 计	2,701,703.76	2,044,280.21

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	2,682,570.00	500,050.00	2,182,520.00	2,044,280.21		2,044,280.21
备用金及垫付款	477,076.00		477,076.00			
往来款项	46,786.40	4,678.64	42,107.76			
合 计	3,206,432.40	504,728.64	2,701,703.76	2,044,280.21		2,044,280.21

② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,706,382.40	0.17	4,678.64	2,701,703.76
其中：账龄组合	46,786.40	10.00	4,678.64	42,107.76
低风险组合	2,659,596.00			2,659,596.00
合 计	2,706,382.40	0.17	4,678.64	2,701,703.76

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	500,050.00	100.00	500,050.00	
按组合计提坏账准备				
其中：账龄组合				
低风险组合				
合 计	500,050.00	100.00	500,050.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,044,280.21			2,044,280.21
其中：账龄组合				

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
低风险组合	2,044,280.21			2,044,280.21
合 计	2,044,280.21			2,044,280.21

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,678.64		500,050.00	504,728.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,678.64		500,050.00	504,728.64

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 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
沈阳景峰房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	31.19	
山东银座商城股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	24.95	
盘锦经济开发区公用工程服务 有限责任公司	保证金	500,000.00	5 年以上	15.59	500,000.00
沈阳龙之梦物业有限公司	保证金	90,000.00	2-3 年	2.81	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	1.56	

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合 计		2,440,000.00		76.10	500,000.00

5、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,096,922.04		3,096,922.04	1,558,747.09		1,558,747.09
在产品	1,050,280.48		1,050,280.48	1,012,273.45		1,012,273.45
库存商品	16,594,232.92		16,594,232.92	7,097,262.20		7,097,262.20
发出商品	25,296.06		25,296.06	945.94		945.94
合 计	20,766,731.50		20,766,731.50	9,669,228.68		9,669,228.68

6、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	78,300.00	783.00	77,517.00	78,300.00	783.00	77,517.00
减：列示于其他非 流动资产的合同资 产						
合 计	78,300.00	783.00	77,517.00	78,300.00	783.00	77,517.00

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	9,226,436.38	5,141,988.17
其他	376.92	
合 计	9,226,813.30	5,141,988.17

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资		3,334,786.35		3,334,786.35
小计		3,334,786.35		3,334,786.35
减：长期股权投资减值准备				
合 计		3,334,786.35		3,334,786.35

长期股权投资明细												
被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动				计提减 值准备	其他	期末余额
						其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润				
一、合营企业												
二、联营企业												
1.上海蒂爱斯 机器人科技有 限公司	135,000.00		135,000.00		-50,021.69							84,978.31
2.商洛未来智 能科技有限责 任公司	5,575,000.00		5,575,000.00		-2,325,191.96							3,249,808.04
合 计	5,710,000.00		5,710,000.00		-2,375,213.65							3,334,786.35

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,789,143.45	22,475,383.50
固定资产清理		
合 计	14,789,143.45	22,475,383.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,253,911.98	20,635,880.87	3,037,378.97	18,068,140.17	47,995,311.99
2.本期增加金额		743,821.29	228,566.37	3,426,875.66	4,399,263.32
(1) 购置		743,821.29	228,566.37	3,121,663.26	4,094,050.92
(2) 其他增加				305,212.40	305,212.40
3.本期减少金额			538,490.91	42,138.87	580,629.78
处置或报废			538,490.91	42,138.87	580,629.78
4.期末余额	6,253,911.98	21,379,702.16	2,727,454.43	21,452,876.96	51,813,945.53
二、累计折旧					
1.期初余额	3,943,759.95	9,073,945.54	2,822,736.69	9,679,486.31	25,519,928.49
2.本期增加金额	743,369.37	2,514,978.71	64,799.36	8,735,494.26	12,058,641.70
计提	743,369.37	2,514,978.71	64,799.36	8,735,494.26	12,058,641.70
3.本期减少金额			522,336.18	31,431.93	553,768.11
处置或报废			522,336.18	31,431.93	553,768.11
4.期末余额	4,687,129.32	11,588,924.25	2,365,199.87	18,383,548.64	37,024,802.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,566,782.66	9,790,777.91	362,254.56	3,069,328.32	14,789,143.45
2.期初账面价值	2,310,152.03	11,561,935.33	214,642.28	8,388,653.86	22,475,383.50

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
数控设备	174,304.00	169,074.88		5,229.12
人机耦合动作识别仿生机器人	2,913,274.20	2,825,875.97		87,398.23
合 计	3,087,578.20	2,994,950.85		92,627.35

10、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	

项 目	软件
1.期初余额	2,440,292.04
2.本期增加金额	39,568.38
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,479,860.42
二、累计摊销	
1.期初余额	1,432,806.88
2.本期增加金额	412,809.48
3.本期减少金额	
4.期末余额	1,845,616.36
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	634,244.06
2.期初账面价值	1,007,485.16

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费用	19,595,766.91	3,138,738.46	5,540,385.02		17,194,120.35

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	2,262,678.49	402,700.63	598,497.01	118,729.61
资产减值损失	783.00	195.75	783.00	195.75
预计负债	400,000.00	100,000.00		
递延收益	14,576,864.96	3,596,716.24	15,781,726.59	3,945,431.65
内部交易未实现利润	16,161,313.06	3,990,455.17	10,694,547.07	2,673,636.77
小计	33,401,639.51	8,090,067.79	27,075,553.67	6,737,993.78
递延所得税负债：				
固定资产加计扣除	25,392,627.51	6,073,786.42	37,342,252.87	8,914,632.76

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	3,596,894.60	4,493,173.19	4,045,250.67	2,692,743.11
递延所得税负债	3,596,894.60	2,476,891.82	4,045,250.67	4,869,382.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用损失减值准备	329,661.46	32,319.94
递延收益	138,889.04	1,666,666.72
可抵扣亏损	57,833,761.39	37,099,374.39
未实现销售利润的影响	6,447,489.52	4,644,694.07
合 计	64,749,801.41	43,443,055.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2026 年		2,777,739.57
2027 年	11,790,801.44	11,790,801.44
2028 年	22,530,833.38	22,530,833.38
2029 年	23,512,126.57	
合 计	57,833,761.39	37,099,374.39

13、所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		4,064,000.00
保证借款	41,890,000.00	10,000,000.00
应计利息	65,921.67	17,531.63
合 计	41,955,921.67	14,081,531.63

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
采购款	18,371,168.77	3,857,555.31
房租及物业费	9,217,188.03	4,011,650.75
服务费	125,976.13	
合 计	27,714,332.93	7,869,206.06

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	24,261,061.93	1,019,622.78
减：计入其他非流动负债的合同负债		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	24,261,061.93	1,019,622.78

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,299,731.34	27,248,152.44	26,821,286.60	1,726,597.18
离职后福利-设定提存计划		1,638,913.45	1,638,913.45	
辞退福利	48,000.00	2,386,403.60	1,230,403.60	1,204,000.00
合 计	1,347,731.34	31,273,469.49	29,690,603.65	2,930,597.18

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,299,731.34	23,045,784.43	22,618,918.59	1,726,597.18
职工福利费		2,315,728.21	2,315,728.21	
社会保险费		1,170,033.97	1,170,033.97	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费		1,116,094.73	1,116,094.73	
2. 工伤保险费		53,939.24	53,939.24	
住房公积金		623,534.90	623,534.90	
其他短期薪酬		93,070.93	93,070.93	
合 计	1,299,731.34	27,248,152.44	26,821,286.60	1,726,597.18

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,638,913.45	1,638,913.45	
其中：基本养老保险费		1,589,095.52	1,589,095.52	
失业保险费		49,817.93	49,817.93	

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	942,136.92	761,595.00
印花税	24,256.86	16,492.12
城市维护建设税	2,563.66	2,402.86
教育费附加和地方教育费	1,831.18	1,716.34
个人所得税	64,188.68	27,904.95
合 计	1,034,977.30	810,111.27

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,719,849.77	8,219,237.64
合 计	8,719,849.77	8,219,237.64

（1）其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,901,248.77	8,204,237.64
押金及保证金	5,000.00	15,000.00
场馆费用	790,925.00	
其他	22,676.00	
合 计	8,719,849.77	8,219,237.64

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,064,000.00	495,000.00
应计利息	1,680.94	3,695.59
合 计	3,065,680.94	498,695.59

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,877,831.86	66,513.22

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,064,000.00	701,250.00
减：一年内到期的长期借款	3,064,000.00	495,000.00
合 计		206,250.00

23、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	400,000.00	

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
沈阳EX机器人场馆补贴	15,781,726.59	1,500,000.00	4,754,861.63	12,526,864.96	沈阳市大东区政府对EX机器人场馆补贴
大连金石滩场馆补贴	1,666,666.72		1,527,777.68	138,889.04	大连市对金石滩场馆补贴
大连市文化产业 发展专项资金		475,000.00		475,000.00	中国共产党大连金普新区工作委员会宣传部对购买设备的补贴
辽宁省文化产业 发展专项资金		1,575,000.00		1,575,000.00	辽宁省财政厅对购买设备的补贴
合 计	17,448,393.31	3,550,000.00	6,282,639.31	14,715,754.00	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,104.20						5,104.20

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,200,955.19	666,000.00		17,866,955.19
其他资本公积	444,000.00	666,000.00	666,000.00	444,000.00
合 计	17,644,955.19	1,332,000.00	666,000.00	18,310,955.19

本期将解除限售部分股份支付形成的其他资本公积转入股本溢价；期末其他资本公积余额为未解除限售部分股份支付摊销。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,837.96			145,837.96

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-36,985,746.29	-49,399,258.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,626,737.52		

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-48,612,483.81	-49,399,258.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-38,334,485.13	907,306.77	
减：其他		120,532.49	
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	-86,946,968.94	-48,612,483.81	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,994,011.67	47,760,831.62	41,189,376.50	37,493,045.19
其他业务				
合 计	33,994,011.67	47,760,831.62	41,189,376.50	37,493,045.19

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
人形机器人、仿生克隆人	25,661,329.46	13,692,692.94	14,986,471.81	6,934,939.89
人形机器人科技馆门票及相关业务	6,215,770.33	32,086,883.87	23,769,331.81	28,954,049.95
其他	2,116,911.88	1,981,254.81	2,433,572.88	1,604,055.35
小计	33,994,011.67	47,760,831.62	41,189,376.50	37,493,045.19
其他业务：				
合 计	33,994,011.67	47,760,831.62	41,189,376.50	37,493,045.19

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,085.85	99,240.15
教育费附加	122,499.47	42,531.49
地方教育费附加	81,666.30	28,354.33
车船使用税	15,245.60	14,220.00
印花税	41,285.40	30,823.11
水利建设基金	80.58	
合 计	546,863.20	215,169.08

税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,516,128.56	831,408.85
技术服务费	813,140.66	595,457.80
宣传品制作	776,871.04	524,566.94
办公差旅费	522,682.83	164,526.26
折旧费	62,319.48	77,481.84
广告费	60,882.27	26,683.17
业务招待费	531,532.66	19,152.98
其他	132,664.64	59,209.78
合 计	4,416,222.14	2,298,487.62

32、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,375,489.11	3,402,452.27
折旧及摊销费	2,813,010.85	935,239.47
长期待摊费用摊销	787,749.72	1,548,304.66
股份支付	666,000.00	666,000.00
车辆使用费	494,331.51	430,494.62
办公差旅费	978,003.46	580,444.10
租赁费	151,100.00	145,000.00
中介服务费	861,245.58	56,792.46
业务招待费	1,234,548.30	334,137.50
残疾人就业保证金	66,463.88	
技术服务费	207,091.57	
其他	752,541.70	620,213.12
合 计	16,387,575.68	8,719,078.20

33、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,700,345.69	6,791,549.50
折旧费	1,252,852.99	1,445,182.56
原材料	1,880,700.87	2,227,456.78
无形资产摊销	236,602.08	224,893.78
装修费摊销	674,610.84	
技术服务费	371,235.62	
差旅费	640,554.35	462,451.94
产品设计费	349,226.19	173,990.57
其他	724,866.35	511,370.57

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	17,830,994.98	11,836,895.70

34、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,087,656.80	1,402,159.03
减：利息收入	4,660.23	2,774.11
汇兑损益	17,502.00	7,338.20
手续费及其他	125,986.04	155,970.42
合 计	1,226,484.61	1,562,693.54

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,817,762.31	23,135,201.43
扣代缴个人所得税手续费返还	2,023.10	5,219.47
增值税加计抵减	164,045.34	
合 计	6,983,830.75	23,140,420.90

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,407.29	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,273,155.55	
合 计	-1,341,562.84	

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,456,794.36	-486,720.25
其他应收款坏账损失	-504,728.64	
合 计	-1,961,523.00	-486,720.25

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-783.00

39、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	28,093.06	

使用权资产处置利得		651,794.60
合 计	28,093.06	651,794.60

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经批准无法支付的应付款项	5,865.77		5,865.77
保险及违约赔偿、罚款收入		8,319.00	
其他	53,668.18	6,811.63	53,668.18
合 计	59,533.95	15,130.63	59,533.95

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,706.94	2,051.41	10,706.94
预计负债	400,000.00		400,000.00
其他	21,489.34	8,643.40	21,489.34
合 计	432,196.28	10,694.81	432,196.28

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-4,192,920.35	2,176,638.98
合 计	-4,192,920.35	2,176,638.98

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-50,838,784.92	2,373,155.24
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-7,625,817.74	355,973.29
某些子公司适用不同税率的影响	-4,014,461.06	237,315.52
不可抵扣的成本、费用和损失	743,663.53	484,635.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-1,186,501.34
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,128,808.39	3,863,614.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,564,155.97	-2,018,203.31
其他	139,042.50	439,805.43
所得税费用	-4,192,920.35	2,176,638.98

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	27,137,065.89	16,789,115.47
政府补助	3,600,123.00	14,555,374.85
押金、保证金	50,000.00	5,000.00
个税手续费返还	2,023.10	5,219.47
利息收入	4,660.23	2,774.11
营业外收入	2,044.81	3,796.92
合 计	30,795,917.03	31,361,280.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,652,522.07	5,480,185.52
往来款		3,000,000.00
保证金	1,000,000.00	
其他	30,731.31	8,376.00
合 计	10,683,253.38	8,488,561.52

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款		20,000,000.00
融资担保费	83,867.92	
合 计	83,867.92	20,000,000.00

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	14,081,531.63	44,890,000.00	17,081,531.63	65,921.67		41,955,921.67
长期借款	704,945.59		704,945.59	1,680.94	3,064,000.00	3,065,680.94
合 计	14,786,477.22	44,890,000.00	17,786,477.22	67,602.61	3,064,000.00	45,021,602.61

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-46,645,864.57	196,516.26
加：资产减值损失		783.00
信用减值损失	1,961,523.00	486,720.25
固定资产折旧	12,058,641.70	11,402,588.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	412,809.48	313,873.43
长期待摊费用摊销	5,540,385.02	6,853,941.54
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）	-28,093.06	-649,743.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,706.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,171,524.72	1,402,159.03
投资损失（收益以“－”号填列）	1,341,562.84	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,800,430.08	-2,692,743.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,392,490.27	4,869,382.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,097,502.82	-2,843,030.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,768,212.41	-19,801,060.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,855,151.96	7,083,518.70
其他	666,000.00	666,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,714,287.55	7,288,906.60
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,493,071.68	4,563,573.07
减：现金的期初余额	4,563,573.07	257,524.98
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	12,929,498.61	4,306,048.09

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,493,071.68	4,563,573.07
其中：库存现金		6,318.17
可随时用于支付的银行存款	17,259,622.48	4,524,056.43
可随时用于支付的其他货币资金	233,449.20	33,198.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	17,493,071.68	4,563,573.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	7.1884	0.14
应收账款			
其中：日元	10,510,773.69	14.6233	485,944.60

46、租赁

公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	164,330.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	11,700,345.69		6,791,549.50	
折旧费	1,252,852.99		1,445,182.56	
原材料	1,880,700.87		2,227,456.78	
无形资产摊销	236,602.08		224,893.78	
装修费摊销	674,610.84			
技术服务费	371,235.62			
差旅费等其他费用	640,554.35		462,451.94	
产品设计费	349,226.19		173,990.57	
其他	724,866.35		511,370.57	
合 计	17,830,994.98		11,836,895.70	

2、开发支出

无开发阶段支出。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连新次元文化科技发展有限公司	大连	大连	新闻和出版业	100.00		设立
辽宁新次元智能科技发展有限公司	沈阳	沈阳	科技推广和应用服务业	73.59		设立
盘锦伊艾克斯机器人有限公司	盘锦	盘锦	专用设备制造业	55.00		设立
苏州西部世界机器人有限公司	常熟	常熟	专用设备制造业	55.00		设立
辽宁新次元人形机器人研究院有限公司	沈阳	沈阳	电子设备制造业	100.00		设立
新疆新次元智能科技发展有限公司	伊犁	伊犁	科技推广和应用服务业	65.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁新次元智能科技发展有限公司	26.41	-7,574,471.74		447,491.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
辽宁新次元智能科技发展有限公司	19,414,211.77	35,921,950.92	55,336,162.69	39,964,897.04	15,855,546.50	55,820,443.54

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
辽宁新次元智能科技发展有限公司	20,061,575.79	42,219,030.13	62,280,605.92	12,659,622.49	19,246,265.23	31,905,887.72

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁新次元智能科技发展有限公司	24,245,174.47	-30,858,999.05	-30,858,999.05	5,321,576.00

续（3）：

子公司 名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁新次元智能 科技发展有限公司	20,328,806.22	4,963,579.07	4,963,579.07	13,204,613.67

2、其他原因导致的合并范围的变动

2024 年 3 月 14 日，子公司辽宁新次元人形机器人研究院新设成立，纳入合并范围。

2024 年 4 月 28 日，子公司上海如者机器人科技有限公司清算完毕，不再纳入合并范围。

2024 年 7 月 8 日，子公司苏州西部世界机器人有限公司清算完毕，不再纳入合并范围。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1.上海蒂爱斯机器人 科技有限公司	上海	上海	科技推广和 应用服务业	45.00		权益法
2.商洛未来智能科技 有限责任公司	商洛	商洛	科技推广和 应用服务业	20.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	商洛未来智能科技 有限责任公司		上海蒂爱斯机器人科技 有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	115,000.00		190,990.69	
非流动资产	27,900,000.00			
资产合计	28,015,000.00		190,990.69	
流动负债	7,616,928.00		2,150.00	
非流动负债				
负债合计	7,616,928.00		2,150.00	
净资产	20,398,072.00		188,840.69	
按持股比例计算的净资产份额	4,079,614.40		84,978.31	
调整事项	1,048,875.62			
对联营企业权益投资的账面价值	5,128,490.02		84,978.31	
存在公开报价的权益投资的公允价值				

(3) 续:

项 目	商洛未来智能科技 有限责任公司		上海蒂艾斯机器人科技 有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入				
净利润	-91,928.00		-111,159.31	
其他综合收益				
综合收益总额	-91,928.00		-111,159.31	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	17,448,393.31	3,550,000.00	6,282,639.31	14,715,754.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目
与资产相关的 政府补助	17,448,393.31	3,550,000.00	6,282,639.31		14,715,754.00	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
项目资助奖金	6,282,639.31	21,579,803.36	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	17,654.00	19,967.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息	12,369.00	27,050.00	其他收益	与收益相关
大东城市更新补贴	19,100.00		其他收益	与收益相关
科技专项补贴	60,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	6,000.00		其他收益	与收益相关
大连市文化产业专 项经费	250,000.00		其他收益	与收益相关
2023 重点研发计划 补助	170,000.00		其他收益	与收益相关
上市补贴		250,000.00	其他收益	与收益相关
工业互联网专项经 费		200,000.00	其他收益	与收益相关
其他		58,381.07	其他收益	与收益相关
合 计	6,817,762.31	23,135,201.43		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的91.90%（2023年：90.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.10%（2023年：62.13%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司下属成员企业各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

蒋倩直接持有公司 1,868.00 万股股份（股份占比 36.60%），为公司的控股股东。

杨东岳直接持有公司 1,128.00 万股股份（股份占比 22.10%），本公司实际控制人是蒋倩、杨东岳。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连越东洋网络科技发展有限公司	实际控制人持股 50%、职工监事持股 50%的公司
大连爱慕威影视文化传媒有限公司	实际控制人控制的公司
大连峰岚投资有限公司一峰岚六号私募股权投资基金	持股 5%以上的股东
大连金石滩旅游集团有限公司	持股的股东
沈阳大东文化旅游发展（集团）有限公司	子公司的股东
王枫	监事会主席
陈庆龙	监事
赵月	职工代表监事
武兴亮	董事
李博阳	董事
易梦瑶	董事（期内离任）
连玉	董事会秘书（期内离任）
于洪翰	董事会秘书（期内新任）
孙晓菊	财务总监（期内离任）
刘文嘉	财务总监（期内新任）
杨薇娜	实际控制人关系密切的家庭成员
其他董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

销售商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
商洛未来智能科技有限公司	销售收入	15,431,649.11	
大连金石滩旅游集团有限公司	门票收入	14,359.61	5,167,123.99

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

2023 年 6 月 29 日，公司与中国建设银行股份有限公司大连甘井子新区支行签订编号 21210715607827960 小微企业“善新贷”借款合同，借款金额 3,500,000.00 元，期限二年。公司实际控制人杨东岳提供担保。截至资产负债表日余额 3,064,000.00 元。该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 10 月 9 日本公司与中国民生银行股份有限公司大连新华支行签订编号 HT0602202361343794《综合授信合同》，授信额度 2,000,000.00 元，期限 1 年。由杨东岳、蒋倩提供担保。（最高额保证合同编号：HT0602202361343794-1，HT0602202361343794-2，HT0602202361343794-3），该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 6 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司大连旅顺支行签订编号 2024 旅企贷字第 083 号授信额度协议，授信额度 5,000,000.00 元，期限 1 年，由杨东岳提供担保。
2024 年 6 月 26 日签订流动资金借款合同,本合同属于大连蒂艾斯科技发展股份有限公司与中国银行股份有限公司大连旅顺支行签署的编号为 2024 旅企协字第 083 号的《授信额度协议》项下的单项协议。该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 8 月 12 日，公司与华夏银行股份有限公司大连开发区支行签订编号 DLZX0610120240019 流动资金借款合同，借款金额 4,000,000.00 元，期限 1 年。公司实际控制人杨东岳提供担保，（担保合同编号：DLZX06(高保)20240008），该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 9 月 24 日，公司与华夏银行股份有限公司大连开发区支行签订编号 DLZX06(融资)20240008 的《最高额融资合同》，借款金额 4,000,000.00 元，期限 1 年。公司实际控制人杨东岳提供担保，（担保合同编号：DLZX06(高保)20240008），该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 10 月 31 日,公司与盛京银行股份有限公司大连分行签订编号 6010112410310077,借款金额 5,000,000.00 元，期限 1 年。公司实际控制人杨东岳提供担保，（担保合同编号：6010102410310075B01），该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 11 月 14 日，公司与上海浦东发给银行股份有限公司大连分行签订借款合同（编号 75012024281456），借款金额 3,000,000.00 元，期限一年，此合同由蒋倩作为担保（担保合同编号：YB7501202428145601）。该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 2 月 2 日，公司与中国农业银行股份有限公司大连甘井子支行签订借款合同（编号 85010120240000131），借款金额 5,000,000.00 元，期限一年，此合同由杨东岳作为担保（担保合同编号：85100520240000029）。该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 12 月 9 日，本公司之子公司大连新次元文化科技发展有限公司与中国工商银行股份有限公司大连金普新区分行签订借款合同（编号：0340000044-2024 年(开发)字 01357 号），借款金额 3,000,000.00 元，期限一年，此合同保证方式由大连市科技融资担保有限公司作为担保（担保合同合同编号：0340000044-2024 年开发(保)字 0083 号）该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 12 月 10 日，本公司之子公司大连新次元文化科技发展有限公司与中国工商银行股份有限公司大连金普新区分行签订借款合同（编号：0340000044-2024 年(开发)字 01358 号），借款金额 890,000.00 元，期限一年，此合同保证方式由大连市科技融资担保有限公司作为担保（担保合同合同编号：0340000044-2024 年开发(保)字 0083 号），该担保截至资产负债表日尚未履行完毕。

2024 年 12 月 9 日，大连新次元文化科技发展有限公司法定代表人连玉作为反担保人，与大连市科技融资担保有限公司作为担保授信人签订《担保反担保合同》提供连带保证反担保，保证反担保的期间为一年，自本公司对大连市科技融资担保有限公司负清偿或给付义务之日起算，该担保截至资产负债表日未履行完毕。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,191,815.15	2,191,486.88

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳大东文化旅游发展(集团)有限公司	利息费用		997,420.36

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连金石滩旅游集团有限公司	3,101,795.80	310,179.58	3,101,795.80	31,017.96
应收账款	商洛未来智能科技有限公司	1,008,917.56	50,445.88		
其他应收款	大连金石滩旅游集团有限公司	46,786.40		46,786.40	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

本期有行权、解锁情况。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余年限	行权价格的范围	合同剩余年限
管理人员		1		
研发人员		1		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	PE 入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予期权的职工均为公司核心管理人员，公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定服务期限条件，公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,502,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	666,000.00

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	173,250.00	
研发人员	486,750.00	
合计	660,000.00	

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

盘锦城发资产经营有限责任公司 2024 年起诉盘锦伊艾克斯机器人有限公司，请求支付租金。盘锦市兴隆台区人民法院（2024）辽 1103 民初 1145 号民事判决书一审裁定，盘锦伊艾克斯机器人有限公司向盘锦城发资产经营有限责任公司支付租金。盘锦伊艾克斯机器人有限公司已向盘锦市中级人民法院提起上诉，案件尚在审理中。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

前期差错更正

本公司在 2023 年有两笔仿生机器人销售，因客户在实际应用中对公司机器人的设计需求未能达成一致等原因而未最终实现销售，公司在 2025 年 4 月进行退货处理。

对 2023 年的两笔未能最终实现销售所确认的收入，本公司视为前期存在差错，为客观、准确地反映公司 2023 年度经营成果、现金流量情况和 2023 年末财务状况，本公司对前期累计形成的会计差错追溯，并对 2023 年度财务报表相关项目进行调整。

公司第三届董事会第十四次会议审议作为前期差错进行更正。

由于更正上述前期差错，本公司调整了合并报表 2024 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应收账款项目调减 17,536,050.00 元（原值调减 18,459,000.00 元，坏账准备调减 922,950.00 元），存货项目调增 5,503,394.46 元，合同资产项目调减 396,000.00 元（原值调减 400,000.00 元，减值准备调减 4,000.00 元），递延所得税资产项目调减 139,042.50 元，应付账款项目调减 4,534,814.84 元，应交税费项目调减 2,939,518.58 元，其他应付款项目调增 7,391,000.00 元；调减了 2024 年年初留存收益 12,484,364.62 元（盈余公积调减 857,627.10 元，未分配利润调减 11,626,737.52 元）。

利润表 2023 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：营业收入项目调减 23,230,088.50 元，营业成本项目调减 9,595,427.00 元，税金及附加项目调减 362,389.38 元，资产减值损失项目调减 4,000.00 元，信用减值损失项目调减 922,950.00 元；调减了 2023 年度利润总额 12,345,322.12 元，调增所得税费用 139,042.50 元，调减净利润 12,484,364.62 元。

现金流量表 2023 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：销售商品、提供劳务收到的现金项目调减 14,371,088.50 元，收到其他与经营活动有关的现金项目调增 14,371,088.50 元；

购买商品、接受劳务支付的现金项目调减 3,000,000.00 元，支付其他与经营活动有关的现金项目调增 3,000,000.00 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,346,440.27	6,963,061.92
1 至 2 年	6,628,237.54	373,030.00
2 至 3 年	373,030.00	1,204,452.00
3 年以上	1,204,452.00	
小计	12,552,159.81	8,540,543.92
减：坏账准备	1,629,689.89	308,946.50
合 计	10,922,469.92	8,231,597.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,577,482.00	100.00	1,577,482.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,974,677.81	100.00	52,207.89	0.48	10,922,469.92
其中：低风险组合	10,210,757.60	93.04			10,210,757.60
账龄组合	763,920.21	6.96	52,207.89	6.83	711,712.32
合 计	12,552,159.81	100.00	1,629,689.89	12.98	10,922,469.92

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,540,543.92	100.00	308,946.50	3.62	8,231,597.42
其中：低风险组合	6,348,000.00	74.33			6,348,000.00
账龄组合	2,192,543.92	25.67	308,946.50	14.09	1,883,597.42
合 计	8,540,543.92	100.00	308,946.50	3.62	8,231,597.42

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
米创科技（大连）有限公司	1,577,482.00	1,577,482.00	2-3 年 3-4 年	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：低风险组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	3,862,757.60			6,348,000.00		
1 至 2 年	6,348,000.00					
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	10,210,757.60			6,348,000.00		

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	483,682.67	24,184.13	5.00	615,061.92	30,753.10	5.00
1 至 2 年	280,237.54	28,023.76	10.00	373,030.00	37,303.00	10.00
2 至 3 年				1,204,452.00	240,890.40	20.00
3 年以上						
合 计	763,920.21	52,207.89	6.83	2,192,543.92	308,946.50	6.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	308,946.50
本期计提	1,320,743.39
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	1,629,689.89

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
辽宁新次元智能科技发展有限公司	10,210,757.60		10,210,757.60	81.35	
米创科技（大连）有限公司	1,577,482.00		1,577,482.00	12.57	1,577,482.00
DS Trading Co.,Ltd.	485,944.60		485,944.60	3.87	30,400.13
浙江天猫技术有限公司	174,809.03		174,809.03	1.39	8,740.45
北京京东世纪贸易有限公司	102,164.58		102,164.58	0.81	5,108.23
合 计	12,551,157.81		12,551,157.81	99.99	1,621,730.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款

⑥ 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,322,764.06	13,819,836.36
1 至 2 年	6,165,826.36	60,000.00
2 至 3 年	60,000.00	30,000.00
3 年以上	126,320.00	96,320.00
小计	34,674,910.42	14,006,156.36
减：坏账准备		
合 计	34,674,910.42	14,006,156.36

⑦ 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	33,659,514.42		33,659,514.42	13,789,836.36		13,789,836.36
押金、保证金	986,320.00		986,320.00	216,320.00		216,320.00
备用金及垫付款	29,076.00		29,076.00			
合 计	34,674,910.42		34,674,910.42	14,006,156.36		14,006,156.36

⑧ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	34,674,910.42			34,674,910.42
其中：账龄组合				
低风险组合	34,674,910.42			34,674,910.42
合 计	34,674,910.42			34,674,910.42

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,006,156.36			14,006,156.36	
其中：账龄组合					
低风险组合	14,006,156.36			14,006,156.36	
合 计	14,006,156.36			14,006,156.36	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

⑨ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

⑩ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑪ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
大连新次元文化科技发展 有限公司	往来款	15,069,025.60	1 年以内	49.21	
辽宁新次元智能科技发 展有限公司	往来款	13,551,071.40	1 年以内	44.25	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
盘锦伊艾克斯机器人有限公司	往来款	988,487.03	1 年以内 1-2 年	3.23	
山东银座商城股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	2.61	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	0.16	
合 计		30,458,584.03		99.46	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备 账面价值
对子公司投资	43,000,000.00	13,000,000.00	30,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
对合营企业投资					
对联营企业投资	84,978.31		84,978.31		
合 计	43,084,978.31	13,000,000.00	30,084,978.31	34,000,000.00	34,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资 单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
大连新 次元文 化科技 发展有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
盘锦伊 艾克斯 机器人 有限公 司	13,000,000.00						13,000,000.00	13,000,000.00
辽宁新 次元智 能科技 发展有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
苏州西 部世界 机器人	1,000,000.00			1,000,000.00				

有限公司					
辽宁新次元人形机器人研究院有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	34,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	43,000,000.00	13,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/ 新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海蒂爱斯机 器人科技有限 公司		135,000.00		-50,021.69						84,978.31	
合 计		135,000.00		-50,021.69						84,978.31	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,389,733.32	12,456,032.12	26,972,686.96	13,962,996.26
其他业务				
合计	30,389,733.32	12,456,032.12	26,972,686.96	13,962,996.26

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
人形机器人、仿生克隆人	30,389,733.32	12,456,032.12	26,508,418.59	13,924,712.54
其他			464,268.37	38,283.72
小计	30,389,733.32	12,456,032.12	26,972,686.96	13,962,996.26
其他业务：				
合 计	30,389,733.32	12,456,032.12	26,972,686.96	13,962,996.26

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-722,000.00	-503,180.94
权益法核算的长期股权投资收益	-50,021.69	
合 计	-772,021.69	-503,180.94

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	-1,245,062.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,817,762.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,662.33	
非经常性损益总额	5,200,037.49	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	5,200,037.49	

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,200,037.49	

2、每股收益

报告期利润	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	-0.75	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	

大连蒂艾斯科技发展股份有限公司

2025 年 6 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	28,211,085.47	10,675,035.47	-	-
存货	4,165,834.22	9,669,228.68	-	-
合同资产	473,517.00	77,517.00		
递延所得税资产	2,831,785.61	2,692,743.11	-	-
应付账款	12,404,020.90	7,869,206.06	-	-
应交税费	3,749,629.85	810,111.27	-	-
其他应付款	828,237.64	8,219,237.64		
盈余公积	1,003,465.06	145,837.96	-	-
未分配利润	-36,985,746.29	-48,612,483.81		
主营业务收入	64,419,465.00	41,189,376.50	-	-
主营业务成本	47,088,472.19	37,493,045.19	-	-
税金及附加	577,558.46	215,169.08		
资产减值损失	-4,783.00	-783.00	-	-
信用减值损失	-1,409,670.25	-486,720.25	-	-
利润总额	14,718,477.36	2,373,155.24	-	-
所得税费用	2,037,596.48	2,176,638.98	-	-
净利润	12,680,880.88	196,516.26	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	50,580,478.07	36,209,389.57		
收到其他与经营活动有关的现金	16,990,192.32	31,361,280.82		
购买商品、接受劳务支付的现金	30,350,737.19	27,350,737.19		
支付其他与经营活动有关的现金	5,488,561.52	8,488,561.52		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在 2023 年度有两笔仿生机器人销售，因客户在实际应用中对公司机器人的设计需求未能达成一致等原因，进行退货处理。 对 2023 年的两笔未能最终实现销售所确认的收入，本公司视为前期存在差错，为客观、准确地反映公司 2023 年度经营成果、现金流量情况和 2023 年末财务状况，本公司对前期累计形成的会计差错追溯，并对 2023 年度财务报表相关项目进行调整。 公司第三届董事会第十四次会议审议作为前期差错进行更正。 由于更正上述前期差错，本公司调整了合并报表 2024 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应收账款项目调减 17,536,050.00 元（原值调减 18,459,000.00 元，坏账准备调减 922,950.00 元），存货项目调增 5,503,394.46 元，合同资产项目调减 396,000.00 元（原值调减 400,000.00 元，减值准备调减 4,000.00 元），递延所得税资产项目调减 139,042.50 元，应付账款项目调减 4,534,814.84 元，应交税费项目调减 2,939,518.58 元，其他应付款项目调增 7,391,000.00 元；调减了 2024 年年初留存收益 12,484,364.62 元（盈余公积调减 857,627.10 元，未分配利润调减 11,626,737.52 元）。 利润表 2023 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：营业收入项目调减 23,230,088.50 元，营业成本项目调减 9,595,427.00 元，税金及附加项目调减 362,389.38 元，资产减值损失项目调减 4,000.00 元，信用减值损失项目调减 922,950.00 元；调减了 2023 年度利润总额 12,345,322.12 元，调增所得税费用 139,042.50 元，调减净利润 12,484,364.62 元。 现金流量表 2023 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：销售商品、提供劳务收到的现金项目调减 14,371,088.50 元，收到其他与经营活动有关的现金项目调增 14,371,088.50 元；购买商品、接受劳务支付的现金项目调减 3,000,000.00 元，支付其他与经营活动有关的现金项目调增 3,000,000.00 元。 2.会计政策变更 无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,245,062.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,817,762.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,662.33
非经常性损益合计	5,200,037.49
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,200,037.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用