

深圳市大族数控科技股份有限公司

2024 年半年度报告

大族数控
HAN'S CNC

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨朝辉、主管会计工作负责人周小东及会计机构负责人(会计主管人员)王锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“第十条 公司面临的风险和应对措施”中描述了公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 27 |
| 第五节 环境和社会责任 | 30 |
| 第六节 重要事项 | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 38 |
| 第八节 优先股相关情况 | 43 |
| 第九节 债券相关情况 | 44 |
| 第十节 财务报告 | 45 |

备查文件目录

- 一、法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人杨朝辉先生签名的 2024 年半年度报告原件。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|----------------------------------|
| 大族数控/发行人/公司/本公司 | 指 | 深圳市大族数控科技股份有限公司 |
| 数控有限 | 指 | 深圳市大族数控科技有限公司，系公司前身 |
| 大族激光/控股股东 | 指 | 大族激光科技产业集团股份有限公司 |
| 大族控股 | 指 | 大族控股集团有限公司 |
| 麦逊电子 | 指 | 深圳麦逊电子有限公司 |
| 苏州明信 | 指 | 苏州明信电子测试有限公司 |
| 香港明信 | 指 | 大族明信电子（香港）有限公司 |
| 升宇智能 | 指 | 深圳市升宇智能科技有限公司 |
| 亚创深圳/深圳亚创 | 指 | 亚洲创建（深圳）木业有限公司 |
| 明信测试 | 指 | 深圳市明信测试设备股份有限公司 |
| 香港麦逊 | 指 | 香港麦逊电子有限公司 |
| 大族微电子 | 指 | 深圳市大族微电子科技有限公司 |
| 东莞数控 | 指 | 大族数控科技（东莞市）有限公司 |
| 信丰麦逊 | 指 | 麦逊电子（信丰）有限公司 |
| 信丰数控 | 指 | 大族数控科技（信丰）有限公司 |
| 深圳大族瑞利泰德/大族瑞利泰德 | 指 | 深圳市大族瑞利泰德精密涂层有限公司 |
| 大族机械 | 指 | 上海大族机械有限公司 |
| 大族电机 | 指 | 深圳市大族电机科技有限公司 |
| 大族天成 | 指 | 北京大族天成半导体技术有限公司 |
| 国冶星光电 | 指 | 深圳国冶星光电科技股份有限公司 |
| 大族智能装备 | 指 | 大族激光智能装备集团有限公司 |
| 大族超能 | 指 | 深圳市大族超能激光科技有限公司 |
| 广东粤铭 | 指 | 广东粤铭智能装备股份有限公司 |
| 思特光学 | 指 | 深圳市思特光学科技有限公司（曾用名：深圳市大族思特科技有限公司） |
| 大族物业 | 指 | 深圳市大族物业管理有限公司 |
| 大族云成 | 指 | 深圳市大族云成科技有限公司 |
| 大族香港 | 指 | 大族激光科技股份有限公司 |
| 汉盛制冷 | 指 | 深圳市汉盛制冷科技有限公司 |
| 大族机器人 | 指 | 深圳市大族机器人有限公司 |
| 大族视觉 | 指 | 深圳市大族视觉技术有限公司 |
| 浙江国冶星 | 指 | 浙江国冶星智造技术有限公司 |
| 东莞汉传 | 指 | 东莞市汉传科技有限公司深圳分公司 |
| 大族智能控制 | 指 | 深圳市大族智能控制科技有限公司 |
| 大族机床 | 指 | 深圳市大族机床科技有限公司 |
| 激光商贸 | 指 | 大族激光电子商务贸易（深圳）有限公司 |
| 天津天成 | 指 | 天津天成光电技术有限公司（曾用名：天津大族天成光电技术有限公司） |
| 大族半导体 | 指 | 深圳市大族半导体装备科技有限公司 |
| 盐城机床 | 指 | 盐城市大族机床科技有限公司 |

| | | |
|------------|---|------------------|
| 单位：元、单位：万元 | 指 | 单位：人民币元、单位：人民币万元 |
| 期初 | 指 | 2024 年 1 月 1 日 |
| 期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2023 年半年度 |
| 报告期 | 指 | 2024 年半年度 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 大族数控 | 股票代码 | 301200 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市大族数控科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 大族数控 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shenzhen Han's CNC Technology Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Han's CNC | | |
| 公司的法定代表人 | 杨朝辉 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 周小东 | 周鸳鸯 |
| 联系地址 | 深圳市宝安区福海街道重庆路大族激光智造中心 3 栋 | 深圳市宝安区福海街道重庆路大族激光智造中心 3 栋 |
| 电话 | 0755-86018244 | 0755-86018244 |
| 传真 | 0755-86018244 | 0755-86018244 |
| 电子信箱 | hanscnc2002@hanscnc.com | hanscnc2002@hanscnc.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址 | 深圳市宝安区福海街道和平社区重庆路 12 号大族激光智造中心 3 栋厂房 101、3 栋 1 楼、3 栋 2 楼、3 栋 4 楼、3 栋 7 楼、4 栋 1 楼、4 栋 4 楼 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 518103 |
| 公司办公地址 | 深圳市宝安区福海街道重庆路 12 号大族激光智造中心三栋 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 518103 |
| 公司网址 | http://www.hanscnc.cn/ |
| 公司电子信箱 | hanscnc2002@hanscnc.com |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2023 年 11 月 21 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn |

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入（元） | 1,564,362,861.12 | 771,043,498.59 | 102.89% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 143,219,089.21 | 95,436,476.56 | 50.07% ¹ |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 124,208,328.01 | 66,978,231.49 | 85.45% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -123,903,888.09 | 200,720,502.19 | -161.73% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.34 | 0.23 | 47.83% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.34 | 0.23 | 47.83% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.99% | 1.69% | 增加 1.30 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 6,839,966,162.00 | 5,979,125,998.43 | 14.40% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 4,897,236,313.58 | 4,677,491,555.71 | 4.70% |

注：1 本报告期归母净利润 14,321.91 万元，较上年同期增加 50.07%，归母扣非净利润 12,420.83 万元，较上年同期增加 85.45%，主要原因：

（1）自 2023 年四季度以来，下游消费电子市场逐步回暖，同时受益于 AI 算力需求增长带来的 PCB 需求回升，拉动公司专用加工设备订单增加，本报告期营业收入较上年同期增长 102.89%；

（2）2023 年 11 月公司实施了上市后第一轮限制性股票激励计划，对公司长期发展产生了积极效果，同时也增加了限制性股票股份支付费用，本报告期较上年同期增加股权激励成本费用 7,641.55 万元。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 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） | -2,314.72 | 附注七、48、50 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 14,147,098.50 | 附注七、44 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,729,289.65 | 附注七、3 |
| 债务重组损益 | -433,950.07 | 附注七、45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -58,331.09 | 附注七、49、50 |
| 减：所得税影响额 | 3,367,234.02 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,797.05 | |
| 合计 | 19,010,761.20 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所处行业的发展情况

公司主营业务为 PCB 专用设备的研发、生产和销售。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司隶属于“C35 专用设备制造业”。公司下游客户为 PCB 制造商，终端电子产品的需求与专用设备的投资具有正向相关性，因此公司产品市场规模间接受电子行业宏观需求影响。

2024 年以来，随着消费电子终端库存逐步消化，电子产业走出低谷，加上 AI 算力需求爆发的推动，PCB 产业重回成长通道；行业知名研究机构 Prismark 预估 2024 年 PCB 产业营收和产量分别成长 5.0%和 7.2%，其中以 AI 服务器和交换机所需的高多层板及 HDI 板增长最为强劲，而普通 PCB 板依然面临市场竞争加剧导致单价下滑的情况。

PCB 作为电子产品之母，是电子元器件的支柱和连接电路的桥梁，支撑电子信息产业快速发展，是各行业技术进步越来越重要的载体。从长期来看，AI 算力产业链从数字基建到应用终端逐步发展，对高速通讯设备、高端 AI 服务器、大型数据中心等基础设施及 AI 手机、AI PC 的需求显著增加，AI 相关电子终端产品已成为 PCB 产业发展的新一轮推动要素，未来大尺寸封装基板、高多层板及 HDI 板等产品的需求增加将带动行业的持续投资，促进专用加工设备市场的不断成长；另一方面，受电动化、智能化驱动，汽车相关电子零部件成本占比大幅攀升，拉动整车的 PCB 需求量，共同推动 PCB 产业长期向好发展。据 Prismark 预测，2023-2028 年 PCB 行业营收复合增长率预计可达 5.4%，全球及国内 PCB 产业规模在 2028 年将分别达到近千亿美元及五百亿美元。

此外，受终端客户供应链策略的调整，东南亚地区泰国、越南及马来西亚等 PCB 产业新兴热土的投资进度加速，但中国大陆依旧是全球最重要的 PCB 产业基地，产值占比维持 50%以上，加上本轮“中国+N”扩张，前往东南亚投资的企业大部分都是大陆及台湾的大型企业，包含专用设备在内的国产化供应链优势将被复制。因此，PCB 专用设备市场在国内维持较高水平的同时海外也将获得增长，PCB 产业的全球多元化发展也将推动专用设备市场整体规模的扩张。

2、公司所处的行业地位

公司深耕 PCB 市场 20 余年，持续保持市场领先地位，连续十五届位列 CPCA 百强排行榜仪器及专用设备类第一名，客户涵盖 2023 年 Prismark 全球 PCB 企业百强排行榜 80%的企业、CPCA 综合百强排行榜全部企业及国内上千家中小 PCB 企业，产品远销欧洲、日本、韩国、东南亚、中国台湾等主要海外 PCB 产业区域；多年来持续荣获行业知名上市企业的合作奖项，包括依顿电子（603328.SH）的“优秀供应商”、深南电路（002916.SZ）的“金牌合作伙伴”、景旺电子（603228.SH）的“最佳设备合作伙伴”、明阳电路（300739.SZ）的“优秀供应商奖”、方正科技（600601.SH）的“金牌合作伙伴”、科翔股份（300903.SZ）的“战略合作伙伴”等荣誉，与行业众多龙头客户形成良好的战略合作关系，在新场景、新工艺研发方面合作紧密。

公司已取得“广东省 PCB 专用设备大族数控工程技术研究中心”认定，“高档数控机床高速精密电主轴关键技术及应用”项目荣获广东省科技进步奖一等奖。凭借 PCB 机械钻孔机产品的世界领先地位获得国家级制造业“单项冠军产品”，机械钻孔设备 F6MH 及激光成型设备 HRD400A 被广东省高新技术企业协会评选为“2023 年广东省名优高新技术产品”，子公司深圳麦逊电子有限公司入选深圳市“专精特新”中小企业；公司社会知名度不断提升，大族数控荣获“深圳知名品牌”称号；公司是中国电子电路行业协会(CPCA)专用设备分会会长单位，主导起草的《印制电路板制造设备通讯语义规范》CPCA 行业标准 T/CPCA8001-2022 顺利颁布实施，并协助 CPCA 组织专题讲座大力推广，为我国 PCB 行业的自动化、智能化提供国产自主的系统架构。

3、公司主要业务、主要产品及其用途

公司主营业务为 PCB 专用设备的研发、生产和销售，产品主要面向压合、钻孔、曝光、成型、检测等 PCB 生产的关键工序，是全球 PCB 专用设备行业中产品线最广泛的企业之一。报告期内，公司业务及经营模式未发生重大变化，产品线得到进一步完善，新产品研发取得较大进展，并针对不同细分市场及热点应用场景提供专业化的一站式解决方案，逐步从被动的“满足”客户需求向主动的“助力”客户提升盈利水平转变。围绕不同细分市场及应用场景的关键工序，公司主要产品情况如下：

（1）压合工序解决方案

压合是 PCB 多层板制造的关键环节，需要将内层、半固化片及铜箔叠合在一起，通过程式化的加热及冷却，使得半固化片材料由半固化态转变为固化态，从而形成完整的多层板。常规多层板为一次性压合，而 HDI 则需要根据其叠层结构多次压合，公司的真空压合系统具有更高的温度均匀性及压合平整度，可满足层间均匀性要求持续提升的多层板及 HDI 压合需求。

（2）钻孔工序解决方案

钻孔是指用一种专用工具或激光在有机材料 PCB 板或玻璃基板上加工出各种导通孔，经金属化电镀后成为层与层的连接线路，以实现多层板的层间互连互通。一般情况下，孔径 $\geq 0.15\text{mm}$ 时会采用机械钻孔方式，而孔径 $< 0.15\text{mm}$ 时则多采用激光钻孔方式，公司产品包含机械钻孔设备、CCD 六轴独立机械钻孔设备、CO₂激光钻孔设备、UV 激光钻孔设备、新型激光钻孔设备、复合激光钻孔设备等，可针对不同 PCB 细分市场及应用场景需求提供对应的设备，并为全系列设备提供配套的自动化作业方案；同时公司在机械钻孔加工工具方面，提供自主优化设计的涂层钻针，结合公司加工设备 & 涂层钻针的技术优势，提供钻孔工序综合解决方案，助力 PCB 行业机械钻孔加工降本增效。

（3）曝光工序解决方案

曝光是将设计的电路线路图形转移到 PCB 基板上。根据曝光时是否使用底片，曝光技术主要可分为激光直接成像技术和传统菲林曝光技术，应用于内层图形曝光、外层图形曝光及阻焊曝光等多个曝光工序。相对于使用菲林材料的传统曝光工序，激光直接成像技术使用了全数字生产模式，省去了传统曝光技术中的多道工序流程，并避免了传统曝光中由于菲林材料造成的质量问题。公司推出的曝光设备为激光直接成像系统，针对不同的感光材料、解析度等关键指标，提供丰富的产品群，为不同细分 PCB 加工需求提供全方位的解决方案；在应对线路图形转移方面，最高曝光效率可超 10000PNL/天，最小量产干膜解析度 L/S 12/12 μm ；而应对阻焊图形转移方面，除提供激光器功率 $\geq 100\text{W}$ 高效作业激光直接成像系统外，还提供阻焊直接喷印及激光直接清扫等新型环保类解决方案。

（4）成型工序解决方案

成型是指通过铣刀或激光切除 PCB 外围多余的边框，或在内部进行局部挖空，以将 PCB 加工成要求的规格尺寸和形状。一般情况下，刚性板会采用机械铣刀方式进行成型加工，而挠性板及刚挠结合板则采用激光方式进行成型加工。另外挠性板生产中覆盖膜、电磁屏蔽膜等大尺寸辅料加工，也逐渐导入激光成型机取代刀模冲切。公司提供机械成型设备、CCD 六轴独立机械成型设备、激光成型设备、覆盖膜激光成型设备等各类产品，搭配不同的自动化方案，满足多层板、HDI 板、挠性及刚挠结合板的高精度加工。同时推出涂层铣刀产品，可提升铣刀寿命及增加锣板叠层数，从而实现高效率、高品质及低成本的机械成型加工作业。

（5）检测工序解决方案

PCB 生产中涉及多个环节的检测工序，最重要的环节是对半成品及成品进行完整性、外观及电性能检测以确保电子产品的功能性和可靠性。随着线路密度的增加，检测的难度也随之增加，需要通过自动化的检测设备进行检测。公司针对不同 PCB 的检测需求，如电性能测试方面的测试点数、测试密度、焊盘尺寸、芯片节距、批量大小、四线需求等提供专用测试设备、通用测试设备、专用高精测试设备、耐高压测试设备、电感测试设备等产品；针对蚀刻后图形完整性及最终外观检查，则根据不同特征参数，提供不同分辨率的自动光学检查设备（AOI 及 AVI），来满足 PCB 加工过程及成品的各类型质量检测要求。

随着 PCB 产品技术要求的提升，单一工序单一专用加工设备逐渐无法满足客户整体提升良率、降低成本的诉求。公司通过对上下游工序、同工序内其他设备的技术研究及传统设备架构的改进，为不同细分市场、不同技术需求的客户提供产品优化组合的一站式解决方案，应对 PCB 产业持续提升技术、提高效率、降低成本的挑战。

4、公司经营模式

（1）盈利模式

公司专注于从事 PCB 专用设备的研发、生产和销售，主要通过向下游 PCB 制造商销售设备及提供服务实现收入及盈利。

（2）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，结合需求预测、意向订单、实际订单、备货情况及产能等情况按月编制《整机计划》，按 BOM 组织物料，由生产部门按作业指导书进行模块化组装，再进行总装调试。

（3）采购模式

公司主要采用“以产定采”辅以“安全库存”的方式开展生产性物料的采购，主要采购物料类别包括钣金机加件、机械器件、外购模组、光学器件等。

公司按照供应商管理办法，根据物料特性开发供应商，通过审厂、样品测试等方式对供应商资质进行审核，被纳入合格供应商名录的企业还需接受定期考核及复审。

公司采用询价采购或年度框架协议等模式，按照原材料性质从合格供应商库中选择合适供应商进行采购。对于标准部件，公司主要结合原材料的质量、价格、交期等因素进行采购；对于非标准化部件，公司会对部件进行自主设计后，根据供应商的技术水平、加工能力和报价等因素择优确定。

公司根据各类物料的采购周期以及《整机计划》进行原材料备货，对于核心物料、贵重物料每个月根据市场发机计划安排提货；对于辅料类按照安全库存模式进行备货。公司与供应商在采购合同中会约定不同的信用政策，并主要通过银行转账、承兑汇票、信用证等方式与供应商结算。

（4）销售模式

公司主要采用直销的销售模式。公司生产的 PCB 专用设备，绝大多数以直销方式销售给国内外 PCB 制造商。另外，由于部分代理商和贸易商具有丰富的客户资源，尤其是外资 PCB 制造商资源，因此公司为提升与该等客户的合作深度，部分采用代理商和贸易商销售模式。

（5）研发模式

公司具有独特的自主研发管理体系，以细分市场及应用场景为中心，依托细分场景研究平台、多产品研发平台及通用技术研究平台，通过与上下游产业链的深度合作，持续挖掘不同细分场景下 PCB 生产的难点与痛点，实现细分场景现有工艺瓶颈的突破及前瞻需求的满足，为 PCB 行业客户提供各细分市场（场景）一站式最优加工解决方案。

（6）公司采用目前经营模式的合理性及变化情况

公司现有经营模式是在发展过程中不断完善而形成的，受到客户需求、市场竞争情况等多方面因素影响，符合行业特点和商业惯例。报告期内公司经营模式未发生重大变化，影响公司经营模式的主要因素未发生重大变化，在可预见的一段时间内公司的经营模式也不会发生重大变化。

5、主要的业绩驱动因素

相较于 PCB 行业内大多数专用设备企业较为单一的产品结构，公司打造了覆盖压合、钻孔、曝光（内层、外层、阻焊）、成型、检测等 PCB 加工多个关键工序的多种类解决方案，相关产品的投资比例约占 PCB 企业设备总投资的 50%。公司构筑了应用于不同 PCB 细分市场及应用场景的立体化产品矩阵，通过技术、产品、工序、应用场景、供应链、客户的多维协同，不断巩固现有产品竞争力的同时，持续提升公司产品的技术先进性和市场需求的契合度。

公司始终围绕“成为世界范围内最受尊敬和信赖的 PCB（装备）服务商”的战略愿景，持续挖掘细分市场及热点应用场景需求，提升产品竞争力和市场占有率，强化技术创新投入，不断开发具有行业领先水平的创新型产品。报告期内，公司各系列产品全面恢复成长，实现营业收入 156,436.29 万元，较去年同期大幅增长 102.89%，归属上市公司股东的净利润 14,321.91 万元，较去年同期增长 50.07%。公司的主要业绩驱动因素如下：

（1）多层板市场降本增效需求持续，公司创新设备赋能行业发展

多层板市场是竞争最为激烈的红海市场，行业强烈需求降本增效加工方案。公司始终坚持在多层板市场的产品创新，打造各工序协同的大族数控整体加工方案，进一步降低下游客户的综合运营成本，2024 年推出的第二代钻房自动化方案，搭配十二轴机械钻孔机、大族 MES 系统及涂层钻针等产品，在部分应用场景的综合效率最高超过传统六轴机的 120%；加上高功率阻焊激光直接成像系统、自动上下料机械成型机、电测与自动外观检查一体机、自动分拣包装机等自动化、数字化、智能化的解决方案，可大幅降低下游客户的人力成本支出，提升客户端设备稼动率及产品品质；另外，公司布局的自动压合系统、双面在线式光学检查机（AOI）等新产品受到客户高度认可，订单不断增加。公司持续创新的产品方案为 PCB 企业降本增效提供有力支撑，并巩固公司在该市场的领先竞争地位。

（2）高多层板市场热度攀升，公司产品方案广受欢迎

在高多层板市场，随着数据量的急剧增长，AI 服务器、高速交换机等终端需要采用更高层数、更高密度的高速多层板，为确保高速 PCB 的信号完整性，对孔、线路及成品品质提出更高要求。在背钻孔加工方面，公司开发的具有 3D 背钻功能的钻测一体化 CCD 六轴独立机械钻孔机，可实现超短残桩及超高位置精度的背钻孔加工，已获得行业内多家高

多层板龙头企业的认证，陆续实现正式订单；而针对高多层板盲孔加工需求，公司研发的高功率及能量实时监测的 CO₂ 激光钻孔机可实现大孔径及跨层盲孔的高品质加工；针对精细线路的曝光及最终的品质检查，公司提供高性能激光直接成像系统、大台面六倍密通用测试机及 CCD 四线测试机产品。公司对该市场相关设备方案进行优化，可充分满足服务器等大厚板高品质、高可靠性加工，助力下游客户快速进入增长强劲的高多层板市场，可提升公司在该市场的营收水平。

（3）HDI 市场技术加速升级，公司推出差异化解决方案

HDI 板应用日益广泛，AI 智能手机、AI PC、汽车电子、光模块等需求快速增加，且技术上从中低阶 HDI 到任意层 HDI 再提升至类载板，公司针对不同技术需求提供差异化解决方案。

在传统及任意层 HDI 市场，随着智能手机、汽车电子等功能的增加，HDI 板的特征尺寸进一步微缩，对专用设备加工性能及效率提出更高要求。公司持续升级四光束 CO₂ 激光钻孔机、L/S 12/12μm 高解析度激光直接成像系统、定位精度 ±5μm 高精测试机等产品性能，以满足该市场不断提升的技术要求。另外，AI 智能手机及光模块等逐步采用类载板，带动了微小盲孔等高精度加工专用设备需求，公司提供新型激光加工方案，可满足微小孔钻孔及超高精度外型的成型加工要求，为行业新兴应用提供新动力。

随着公司差异化产品方案的相继推出及下游客户的广泛认可，有望进一步推动公司在 HDI 市场相关设备营收的快速增长。

（4）封装基板市场日新月异，公司创新技术优势凸显

近年来，IC 封装基板行业投资不断，公司紧紧围绕国内外封装基板龙头客户的需求进行产品研发，推出的高转速封装基板专用机械钻孔机获得国内多家龙头客户的认证，可满足 BT 基板及 FC-BGA 基板小孔径的高精度加工；研发的封装基板高精专用测试及 FC-BGA 单片测试设备，具备对标龙头企业 Nidec-Read 主流机型的能力。

此外，随着 AI 算力产业链持续爆发，服务器、交换机的算力芯片技术要求不断加大，CPU、GPU 等芯片采用 2.5D、3D 封装，对大尺寸 FC-BGA 封装基板的需求快速增加。针对大尺寸 FC-BGA 高阶封装基板 ABF 增厚数增加及特征尺寸变小等特点，公司前瞻性布局并进行专项研究，创新运用新型激光加工技术，开发出用于玻璃基产品在内的先进封装基板多制程成套加工方案，相关设备及工艺方案已获得行业头部客户的认证及正式订单，未来公司高附加值产品销售占比将进一步提升。

（5）挠性板市场技术快速成长，公司助力行业升级换代

随着汽车电动智能化的加速，折叠屏智能手机、国产 OLED 屏幕等应用的兴起，对挠性及刚挠结合板技术需求快速成长，推动该市场专用加工设备的升级换代。挠性及刚挠结合板的多层及 HDI 结构产品增加，导通孔及线路尺寸持续微缩，促使传统机械钻孔被 UV 激光钻孔取代、阻焊曝光显影工艺被激光清扫方案取代、常规二线自动化测试被高精微针测试机取代，另外成品外形、覆盖膜开窗、补强贴附等加工精度要求也越来越高。公司凭借效率大幅提升的 UV 激光钻孔机及高精度柔性化贴附设备获得较大市场份额，另外激光清扫机、软板高精微针测试机、高精度激光成型机等产品，也逐渐获得客户认可。公司相应产品可充分满足挠性及刚挠结合板技术提升的需求，将为公司带来更大的市场空间。

（6）东南亚 PCB 项目进度加速，公司海外业务稳步成长

随着全球主要电子终端品牌实施多元化的供应链策略，掀起了东南亚国家的 PCB 产业扩产潮。2024 年以来，众多国内及台资企业在东南亚市场的项目陆续落地，公司与国内多家知名厂商的泰国工厂及泰国 KCE 等当地较大规模的企业达成全面合作，相关订单显著增长。公司积极组建海外运营团队，与内资企业联合打造高水平自动化产线，减少对技术人员的依赖，确保相关企业海外 PCB 产能稳定供应，并通过创新型产品及解决方案的广泛推广，力争将公司的品牌价值和影响力复制到海外地区。此外，东南亚国家的 PCB 产能扩张主要集中在个人电脑、服务器、低轨卫星等信息安全产品领域，主要细分产品为常规多层板及传统 HDI 板，对压合系统、机械钻孔机、CO₂ 激光钻孔机、激光直接成像系统、通用测试机及高精专用测试机等多品类产品的需求增加，公司该类产品具有较强的竞争优势，可抓住 PCB 产业转移带来的市场机会，推动海外业务的持续成长。

二、核心竞争力分析

1、立体化产品矩阵日益成熟，广度与深度齐头并进

PCB 板种类繁多，生产制造流程较长，各工序环节的技术原理及加工要求差异较大，需要多种类加工设备。公司不断突破关键技术，持续完善产品结构并优化产品方案，促进公司构建的覆盖不同细分 PCB 市场及应用场景、不同工序的立体化产品矩阵日趋成熟，始终保持公司产品领先的市场地位。报告期内，公司第二代自动化机械钻孔机及自动成型机推向市场，进一步助力客户端机械加工车间的综合运营成本大幅降低，加速推进 PCB 行业钻房智能化黑灯工厂的发展；另外公司产品群持续增加，玻璃基板成套方案设备、CCD 六轴独立机械钻孔设备、载板机械钻孔设备、创新型激光应用类设备、CCD 六轴独立机械成型设备、自动光学检测设备（AOI/AVI）、耐电压及电感测试设备、自动分拣包装设备等纷纷推向市场并实现销售，促进公司立体化产品矩阵更加稳固。

2、践行多维协同，延伸价值体现

公司创新业务发展模式，打造不同环节相互赋能的运营体系，包括细分市场及场景需求研究、产品及方案研发、通用技术及专业人才平台搭建等，通过布局 PCB 制造过程中的关键工序及多品类核心产品为不同客户群提供专属的一站式解决方案，形成了技术、供应链、产品、工序、应用场景及客户的有机多维协同，提升客户、供应链伙伴、公司各组织的价值。

技术协同可实现一技多用，如 XY 轴运动控制平台既应用于机械钻孔机，也应用于机械成型机，公司加强技术研发团队的建设，搭建技术及人才平台，统筹用于各细分市场的通用技术研究，有效避免重复研发，不断实现不同产品技术的快速升级；同时，技术协同有助于同一应用场景加工设备技术标准的统一，实现具有经典设计的产品开发模式。

供应链协同可实现不同设备共有零部件、类似装配工艺和质量要求的有机统筹，以形成规模化的采购优势、标准化的生产和品质管控体系，大幅提升物料的周转率；另外通过加强与供应链关键企业全面伙伴关系的建设，进一步深化技术附加值的挖掘和产业化，从而不断降低公司产品成本及提升产品性能以加强竞争力。

产品协同可为客户提供一站式解决方案的多品类设备及工艺方案的供应，大幅降低客户端设备采购及维护成本，满足客户多工序需求；并通过深入客户产线及持续与客户开展技术合作，不断加深对已有产品关联上下游设备及材料技术的掌握，为后续公司拓宽产品线累积关键技术，从而进一步丰富一站式解决方案的内涵。

工序协同是打造数字化、智能化正常方案的基础，公司在关键工序布局关键设备，并通过统一的工艺配方调度，依托大族数据体系的整厂全局化关联，前后工序产品加工信息可实现快速交互，工序间可实现超强纠偏，从而大幅提升产线综合良率。

应用场景协同可为客户快速提供同一场景下不同工序的关键设备，并通过场景技术的深入把握，逐步优化该场景下产品性能，助力客户快速贯通新工艺实施量产或进入新的终端市场争取更多订单。

客户协同可实现客户端的价值最大化，公司通过各业务部门与客户端的研发互动，持续发掘客户价值，并通过 PCB 行业龙头客户的示范效应及技术溢价，快速实现同一应用场景下不同客户端的产品销售，从而达到良好的客户协同效果，降低客户开发成本。

公司通过多维协同、相互促进达到共振加强的效果，不断提升公司产品技术能力和客户服务能力，更好的满足不断演进的 PCB 先进制造需求，为客户提供超预期的降本增效解决方案，为客户带来价值上的切实收益。

3、深入挖掘客户价值，持续优化服务体系

公司凭借具有竞争力的产品矩阵、一站式解决方案及良好的客户关系，积累了丰富的客户资源。公司客户已涵盖全球大部分知名企业及近千家中小型 PCB 企业，并与国内外多家龙头企业达成战略合作伙伴关系，在新产品研发、工艺革新、技术升级等方面全方位合作，共同研发具有行业开拓性的产品，推动 PCB 行业的进步，完成高水平的国产化替代及国际市场竞争力的提升。

公司持续深耕 PCB 领域，秉承助力行业客户实现效益最大化的目标，围绕客户的产能配置、技术要求、订单类型等实际需求，构建从合理化设备配置到厂房及产线规划、设备维护升级的全生命周期增值服务，并搭配“首席服务官”制度，为客户打造“零”故障感知的效益最大化无忧运营，持续满足客户端设备高效运行要求。

4、持续创新型研发，助力行业高水平发展

公司拥有完善的研发体系和强大的研发队伍，专业涵盖机械设计、电气工程、电子技术、光电子学与激光技术、自动控制技术、计算机软件等多个领域，报告期内，公司加大高端技术人才引进力度，高学历人才数量显著增加。

在公司独特的自主研发管理体系下，细分场景研究平台、产品开发平台及通用技术研发平台分工明确、研发重点突出，不同专业背景的研发人员之间紧密合作，并与龙头 PCB 制造企业、关键零部件供应商及 PCB 主要材料厂商深入互

动，形成紧密的战略合作伙伴关系，使公司能够精准把握 PCB 下游客户的进步需求，不断突破 PCB 产品加工技术瓶颈，推出汽车电子毫米波雷达、AI 算力服务器等细分应用场景 PCB 产品加工差异化的交钥匙方案，推动 PCB 产业的变革；未来公司将在全数字化智能工厂、mSAP 工艺方案、玻璃基板成套方案等领域持续加大技术投入，不断积累研发成果，助力 PCB 行业高潜力场景的发展。

公司高度重视自主研发和技术创新，并持续加大研发成果的转化，截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司共获得 231 项发明专利授权及 269 项软件著作权。近年来，公司承担和完成了多项国家级、省级和市级重大科研项目，如高度智能化机械钻孔机研发项目、高频高速材料激光钻孔机研发项目、IC 载板机械钻孔机研发项目等，不断提升研发实力，保持行业技术领先。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|-----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 营业收入 | 1,564,362,861.12 | 771,043,498.59 | 102.89% | 主要系 2023 年四季度以来，下游消费电子市场逐步回暖，同时受益于 AI 算力需求增长带来的 PCB 需求回升，拉动公司专用加工设备订单增加 |
| 营业成本 | 1,106,494,823.87 | 492,445,566.56 | 124.69% | 主要系本期销售收入增加，销售成本亦相应增加及本期销售产品结构发生变化所致 |
| 销售费用 | 128,180,711.30 | 83,951,115.56 | 52.68% | 主要系本期增加股权激励费用及销售收入增长，对应的产品三包费用、业务人员薪酬增加所致 |
| 管理费用 | 82,060,800.18 | 54,673,964.56 | 50.09% | 主要系本期增加股权激励费用所致 |
| 财务费用 | -1,546,314.86 | -19,014,109.64 | 91.87% | 主要系利息收入减少所致 |
| 所得税费用 | 8,553,184.63 | 5,201,054.96 | 64.45% | 主要系本期税前利润增加所致 |
| 研发投入 | 101,820,400.53 | 90,448,842.62 | 12.57% | 主要系本期增加股权激励费用所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -123,903,888.09 | 200,720,502.19 | -161.73% | 主要系上年营收规模较小，影响本期销售回款较上期减少；本期销售规模增长较大，采购规模增加，采购付款较上期增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -135,020,205.71 | -100,449,294.05 | -34.42% | 主要系报告期内子公司深圳亚创募投建设项目投入增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 225,163,252.13 | -868,386,243.17 | 125.93% | 主要系本期公司银行流贷及期末尚未到期 |

| | | | | |
|--------------|----------------|-----------------|--------|----------------------------------------------------------|
| | | | | 的应收票据贴现增加导致筹资活动现金流入增加，上年同期公司分配现金股利导致筹资活现金流出增加，以上因素综合影响所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -32,305,063.68 | -766,946,842.82 | 95.79% | 主要受经营活动现金流量净额减少及筹资活动现金流量净额增加综合影响所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

| | 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 |
|--------|-----------|-----------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 钻孔类设备 | 98,305.14 | 73,063.43 | 25.68% | 140.44% | 151.65% | -3.31% |
| 曝光类设备 | 16,080.27 | 10,599.60 | 34.08% | 69.61% | 103.18% | -10.89% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------------------|----------------|---------|--------------------------------|----------|
| 投资收益 | 118,350.82 | 0.08% | 权益法核算的长期股权投资收益、应收票据贴现损益及债务重组损益 | 否 |
| 资产减值 | -21,141,695.38 | -13.92% | 计提的存货跌价准备、合同资产减值准备 | 是 |
| 营业外收入 | 311,515.46 | 0.21% | 废品收入、供应商罚扣款及赔款等 | 否 |
| 营业外支出 | 369,846.55 | 0.24% | 违约及赔偿款、资产报废损失等 | 否 |
| 其他收益 | 42,903,426.36 | 28.25% | 增值税软件即征即退、进项税加计抵减及其他政府补助等 | 是 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -13,495,851.51 | -8.89% | 计提的应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备 | 是 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -2,314.72 | 0.00% | 处置固定资产产生的收益 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,890,311,839.40 | 27.64% | 1,918,781,560.48 | 32.09% | -4.45% | 无重大变动 |
| 应收账款 | 2,190,415,964.26 | 32.02% | 1,492,858,116.09 | 24.97% | 7.05% | 主要系报告期内销售收入增长所致 |
| 合同资产 | 19,780,029.38 | 0.29% | 19,610,054.92 | 0.33% | -0.04% | 无重大变动 |
| 存货 | 1,029,161,472.89 | 15.05% | 972,117,039.65 | 16.26% | -1.21% | 无重大变动 |
| 投资性房地产 | 1,841,298.77 | 0.03% | 1,879,927.43 | 0.03% | 0.00% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 43,740,136.87 | 0.64% | 42,308,472.67 | 0.71% | -0.07% | 无重大变动 |
| 固定资产 | 71,897,566.36 | 1.05% | 71,699,553.41 | 1.20% | -0.15% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 424,008,653.79 | 6.20% | 314,083,037.09 | 5.25% | 0.95% | 主要系报告期内子公司深圳亚创工业园更新项目在建工程投入所致 |
| 使用权资产 | 61,487,533.77 | 0.90% | 74,650,760.01 | 1.25% | -0.35% | 无重大变动 |
| 短期借款 | 354,900,000.00 | 5.19% | 75,743,887.45 | 1.27% | 3.92% | 主要系报告期内新增银行流贷及期末尚未到期的应收票据贴现所致 |
| 合同负债 | 49,988,681.39 | 0.73% | 65,754,436.97 | 1.10% | -0.37% | 无重大变动 |
| 租赁负债 | 30,783,116.23 | 0.45% | 45,010,660.89 | 0.75% | -0.30% | 主要系报告期内公司支付租赁款所致 |
| 应收款项融资 | 83,782,359.31 | 1.22% | 51,187,853.01 | 0.86% | 0.36% | 主要系报告期内公司销售收入增长，收到银行承兑汇票增加所致 |
| 预付款项 | 15,303,373.63 | 0.22% | 8,016,697.65 | 0.13% | 0.09% | 主要系报告期末公司在手订单增加，备货预付采购款增加所致 |
| 其他流动资产 | 13,681,565.11 | 0.20% | 21,264,480.20 | 0.36% | -0.16% | 主要系公司营收规模增长，期末待抵扣的进项税额减少所致 |
| 其他非流动资产 | 31,501,493.81 | 0.46% | 22,155,719.97 | 0.37% | 0.09% | 主要系子公司深圳亚创建设投入增加导致期末待抵扣的工程建设进项 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------|
| | | | | | | 税增加及预付长期资产款增加 |
| 应付票据 | 299,023,615.08 | 4.37% | 46,622,955.99 | 0.78% | 3.59% | 主要系报告期内采用票据结算方式支付货款增加 |
| 应付账款 | 829,702,839.42 | 12.13% | 603,279,255.69 | 10.09% | 2.04% | 主要系公司在手订单增加，原材料备货导致 |
| 应付职工薪酬 | 126,174,858.54 | 1.84% | 204,447,508.99 | 3.42% | -1.58% | 主要系报告期内发放上年度奖金所致 |
| 预计负债 | 21,200,051.80 | 0.31% | 14,346,189.59 | 0.24% | 0.07% | 主要系报告期内销售收入增长，质量保证金相应增加所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|--------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 应收款项融资 | 51,187,853.01 | | | | | | | 83,782,359.31 |
| 上述合计 | 51,187,853.01 | | | | | | | 83,782,359.31 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 2024年6月30日 | | | |
|------|--------------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额（元） | 账面价值（元） | 受限类型 | 受限原因 |
| 货币资金 | 5,651,516.90 | 5,651,516.90 | 保证金、冻结 | 银行承兑汇票保证金、诉讼冻结 |

| | | | |
|----|--------------|--------------|--|
| 合计 | 5,651,516.90 | 5,651,516.90 | |
|----|--------------|--------------|--|

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------------------------|----------------|--------|
| 135,020,205.71 ² | 107,880,210.59 | 25.16% |

注：2 报告期内投资额大幅增加主要系亚创工业园更新项目建设投入增加所致

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-----------|------|-----------|----------|----------------|----------------|-----------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 亚创工业园更新项目 | 自建 | 是 | 专用设备制造业 | 110,073,021.23 | 424,008,653.79 | 募集资金、自筹资金 | 46.68% | 0.00 | 0.00 | 目前在建 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | 110,073,021.23 | 424,008,653.79 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 募集资金总额 | 308,177.83 |
| 报告期投入募集资金总额 | 52,852.69 |
| 已累计投入募集资金总额 | 199,806.73 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意深圳市大族数控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4134号）同意注册，深圳市大族数控科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）4,200万股，募集资金总额为人民币321,552.00万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币308,177.83万元。募集资金已于2022年2月22日划至公司指定账户，上述募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具“容诚验字（2022）518Z0010号”《深圳市大族数控科技股份有限公司验资报告》。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>截止2024年6月30日，本公司已累计使用募集资金总额199,806.73万元，其中直接投入募集资金项目79,806.73万元（直接投入募集资金项目包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金38,664.18万元），用于永久补充流动资金120,000.00万元，另用于临时补充流动资金100,000.00万元，收到的银行存款利息收入扣除手续费净额5,885.52万元，截止2024年6月30日募集资金专户余额14,256.62万元。</p> <p>公司第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。截至2024年6月30日，公司从募集资金账户中共划出10亿元闲置募集资金（含超募资金1.95亿元）暂时补充流动资金，暂未归还。</p> <p>公司首届董事会第十七次会议、首届监事会第九次会议及2021年年度股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币4亿元用于永久补充流动资金。公司首届董事会第二十三次会议、首届监事会第十四次会议及2022年年度股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币4亿元用于永久补充流动资金。公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议及2023年年度股东大会审议通过《关于公司使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币4亿元用于永久补充流动资金。截至2024年6月30日，公司已将上述合计12亿元超募资金完成补充。</p> <p>公司首届董事会第二十三次会议、首届监事会第十四次会议及2022年年度股东大会审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。截至2024年6月30日，公司使用募集资金购买现金管理产品的余额为13,860.31万元（协定存款），其余未使用的募集资金存放于公司的募集资金专户中。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| PCB专用设备生产改扩建项目 | 否 | 152,393.03 | 152,393.03 | 152,393.03 | 11,750.93 | 72,533.16 | 47.60% | 2024年12月 | 0 | | 否 | 否 |
| PCB专用 | 否 | 18,260.17 | 18,260.17 | 18,260.17 | 1,101.76 | 7,273.57 | 39.83% | 2024年12 | 0 | | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|----|---|---|----|----|
| 设备 技术 研发 中心 建设 项目 | | | | | | | | 月 | | | | |
| 承诺 投资 项目 小计 | -- | 170,65 3.2 | 170,65 3.2 | 170,65 3.2 | 12,852 .69 | 79,806 .73 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 永久 补充 流动 资金 | 否 | 120,00 0 | 120,00 0 | 120,00 0 | 40,000 | 120,00 0 | 100.00 % | | 0 | | 否 | 否 |
| 尚未 确定 用途 的超 募资 金 | 否 | 17,524 .63 | 17,524 .63 | 17,524 .63 | | | | | 0 | | 否 | 否 |
| 超募 资金 投向 小计 | -- | 137,52 4.63 | 137,52 4.63 | 137,52 4.63 | 40,000 | 120,00 0 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 308,17 7.83 | 308,17 7.83 | 308,17 7.83 | 52,852 .69 | 199,80 6.73 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含“是 否达到 预计效 益”选 择“不 适用” 的原因) | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 项目 可行性 发生重 大变化 的情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 说明 | |
| 超募资金的金 额、用途及使 用进展情况 | <p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 321,552.00 万元，扣除相关发行费用 13,374.17 万元后,实际募集资金净额为 308,177.83 万元，扣除上述募集资金投资项目资金需求，超出部分的募集资金为 137,524.63 万元。公司于 2022 年 3 月 29 日召开首届董事会第十七次会议及首届监事会第九次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 4 亿元用于永久补充流动资金，该议案经 2022 年 4 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过生效。截至 2022 年 5 月 9 日公司已完成补流。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 6 日召开首届董事会第二十三次会议及首届监事会第十四次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 4 亿元用于永久补充流动资金，该议案经 2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过生效。截至 2023 年 5 月 11 日公司已完成补流。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 10 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 4 亿元用于永久补充流动资金，该议案经 2024 年 5 月 6 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过生效。截至 2024 年 5 月 21 日公司已完成补流。</p> |
| 募 集 资 金 投 资 项 目 实 施 地 点 变 更 情 况 | 不适用 |
| 募 集 资 金 投 资 项 目 实 施 方 式 调 整 情 况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2022 年 5 月 6 日召开首届董事会第十九次会议和首届监事会第十一次会议，审议通过了《关于增加募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意将全资子公司亚洲创建（深圳）木业有限公司（以下简称“亚创深圳”）增加为募投项目“PCB 专用设备生产改扩建项目”、“PCB 专用设备技术研发中心建设项目”的实施主体之一。实施主体由大族数控变更为大族数控和亚创深圳。</p> |
| 募 集 资 金 投 资 项 目 先 期 投 入 及 置 换 情 况 | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 3 月 29 日召开首届董事会第十七次会议及首届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金预先投入及发行费用的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 386,641,785.86 元及已支付发行费用的自筹资金 12,946,952.83 元（不含增值税），合计 399,588,738.69 元。2022 年 4 月 24 日公司已完成置换预先投入的自筹资金。</p> |
| 用 闲 置 募 集 资 金 暂 时 补 充 流 动 资 金 情 况 | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 3 月 29 日召开首届董事会第十七次会议及首届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用不超过 10 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司本次董事会会议审议通过本议案之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。2022 年公司从募集资金账户中共划出 86,191.66 万元（其中 53,691.66 万元为超募资金）暂时补充流动资金，截至 2023 年 3 月 24 日已归还；公司于 2023 年 4 月 6 日召开首届董事会第二十三次会议及首届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用不超过 10 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司本次董事会会议审议通过本议案之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2023 年公司从募集资金账户中共划出 100,000.00 万元（其中 28,000.00 万元为超募资金）暂时补充流动资金，截至 2024 年 4 月 1 日已归还。公司于 2024 年 4 月 10 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用不超过 10 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司本次董事会会议审议通过本议案之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2024 年 6 月 30 日公司从募集资金账户中共划出 100,000.00 万元（其中 19,500.00 万元为超募资金）暂时补充流动资金，暂未归还。</p> |
| 项 目 实 施 出 现 | 不适用 |

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金结余的金额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>公司于 2023 年 4 月 6 日召开首届董事会第二十三次会议及首届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和公司正常经营的前提下，使用闲置募集资金进行现金管理的额度不超过人民币 20 亿元（含本数），额度自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2023 年年度股东大会召开之日止，投资产品的期限不得超过十二个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。2023 年 5 月 8 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 10 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和公司正常经营的前提下，使用闲置募集资金进行现金管理的额度不超过人民币 10 亿元（含本数），额度自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2024 年年度股东大会召开之日止，投资产品的期限不得超过十二个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买的现金管理产品余额为 13,860.31 万元（协定存款），剩余募集资金存放于公司的募集资金专户中。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>公司已披露的募集资金的相关信息不存在未及时、真实、完整披露的情形，也不存在募集资金管理违规情形。</p> |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 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 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 深圳麦逊电子有限公司 | 子公司 | PCB 检测设备的研发、生产及销售 | 2,580.00 | 53,379.05 | 10,404.69 | 15,297.03 | 1,803.13 | 1,702.71 |
| 亚洲创建（深圳）木业有限公司 | 子公司 | 园区运营 | 8,288.40 | 52,288.99 | 1,954.84 | 0.00 | 3.19 | 3.19 |
| 大族数控科技（信丰）有限公司 | 子公司 | PCB 专用设备的研发、生产及销售 | 14,000.00 | 92,176.22 | 18,408.30 | 51,052.00 | 4,029.59 | 3,447.13 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| HAN'S CNC TECHNOLOGY (THAILAND) CO.,LTD. | 新设 | 无重大影响 |
| 大族数控科技（东莞市）有限公司 | 注销 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

详见第十节财务报告附注十“在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术被赶超或替代的风险

公司已布局多个 PCB 关键工序，但各类型产品均面临着多个国际龙头的激烈竞争。例如钻孔工序产品面临德国 Schmolli 和日本 Mitsubishi Electric 的竞争；检测工序产品面临德国 Atg L&M 和日本 Nidec-Read 的竞争。与此同时，国内厂商也在加大研发投入，公司面临着核心技术被国内其他竞争对手赶超的风险。

公司将持续提升研发投入，逐步壮大公司研发的硬件实力，吸引更多技术人才，深入与行业上下游企业、科研机构及高等院校的合作，以提升公司的技术竞争力和适应性，满足国内传统多层板持续降本增效方案及高技术附加值 IC 封装基板、mSAP 类载板对高端专用加工设备的需求，防范技术被超越或替代的风险。

2、部分原材料境外依赖及单一供应商采购风险

公司注重原材料来源的多元化，但部分原材料仍依赖境外品牌。虽然公司与部分境外供应商签订了年度采购框架协议和长期战略合作协议，并建立了长期稳定的合作关系，但若出现国际局势恶化、全球贸易摩擦加剧等因素，则境外相关国家对关键器件的出口加大限制，将对公司生产经营产生不利影响。

公司将积极开拓更多国外领先原材料厂商资源，加强与供应商的良性互动，深入合作关系，并加大力度培育国内潜力原材料供应商，提供先期技术指导，研发推进公司技术进步的相关产品，从而拓宽供应渠道，消减相关采购风险。

3、市场竞争风险

随着我国对 PCB 行业的重视及我国 PCB 行业技术水平的提高，我国 PCB 设备生产商逐渐削弱欧、美、日企业在行业中原有的主导地位，已经引起国外 PCB 设备企业的高度重视，国际市场的竞争加剧。同时由于国内 PCB 行业市场需求持续增长，加之我国存在较大的国产替代市场空间，已经有更多的国内专用设备企业进入，国内市场竞争呈现加剧态势。因此，公司存在国内外市场竞争加剧导致公司盈利能力出现下降的风险。

公司将依靠广泛的客户资源优势，深入行业龙头客户的前端技术研发，通过掌握行业技术发展的最新趋势和研发适合细分场景需求的产品，发挥多维协同优势，大幅提升客户粘性，维持市场竞争的优势地位，提升公司盈利能力。

4、产品质量控制风险

公司设备覆盖 PCB 多个关键工序，且产品种类和型号众多，高技术附加值产品占比增加，质量控制难度较大。随着公司业务持续拓展、产品结构不断丰富，以及下游客户对产品质量要求日益提高，公司质量控制工作将面临更大的挑战。若公司无法持续保持全面、完善、有效的质量控制体系或是质量控制措施未能有效执行，致使出现产品不达标、有瑕疵等质量问题引起退货或客诉，将可能对公司与现有客户的合作关系以及今后的业务拓展造成不利影响。

公司通过持续遵循 ISO-9001 质量体系标准，加大公司标准化设计、标准化生产和质量管理的培训，树立动态和全面的质量管理理念，形成全方位、全过程、全员参与的质量管理，减少产品质量控制不当的风险。

5、产业政策变化的风险

PCB 专用设备行业的发展不仅受到自身产业政策的影响，也会受到其上下游行业产业政策的影响。近年来我国对 PCB 专用设备相关行业进行了较大的政策支持，但若未来国家政策发生不利变化，可能对公司产生一定负面影响。

公司将紧跟产业政策的变化，及时调整生产经营策略，满足国家最新产业政策的要求。

6、宏观经济波动的风险

当前国际政治经济形势复杂多变，中美贸易环境仍存在较大的不确定性，电子行业产业链上下游持续受到影响。若宏观经济波动进一步加剧，抑制电子终端产品的消费，导致 PCB 制造企业投资持续放缓，特别是新增产能计划无法按时推进，将会对公司生产经营带来更大的不利影响。

公司将密切关注宏观经济的变化情况，坚持 PCB 行业最新技术的研发，积极开拓产品应用场景，巩固公司的竞争优势，以增强应对市场变化的能力。

7、PCB 产业供应链外溢风险

由于全球电子终端厂商的“中国+N”的供应链策略，PCB 产业与下游客户纷纷向东南亚国家投资，国内 PCB 企业为满足终端客户需求而开拓境外产能，尽管公司与现有客户关系较好，但如果出现终端客户限定 PCB 企业采购专用加工设备的品牌或原产地，或者东南亚国家 PCB 产业工人不习惯使用国内设备，可能造成公司无法把握产业转移带来的新增设备机会，造成公司相关设备市场占有率的减少。

公司将与国内产能迁移企业进行良性互动，提前探索合作方案，研发满足终端客户需求及适应当地操作人员习惯的设备，并设立海外公司，及时满足客户的购机或技术支援需求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|-------|----------|--------|-------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| 2024 年 03 月 05 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 华泰资管、Golden Nest Capital、华泰证券、Oberweis | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 3 月 5 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 04 月 15 日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 华创证券、中泰证券、富敦投资、华泰柏瑞基金、厦门中略投资、长城财富保险资产管理、淡水泉投资等 29 家机构 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 4 月 18 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 04 月 18 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 东方红资管 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 4 月 18 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 04 月 25 日 | 公司会议室 | 网络平台线上交流 | 机构、个人 | 2023 年度业绩网上说明会的投资者 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 4 月 25 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 06 月 04 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 广发证券、金信基金 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 6 月 4 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 06 月 24 日 | 公司会议室 | 网络平台线上交流 | 机构 | 华夏未来资本 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 6 月 26 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 06 月 25 日 | 公司会议室 | 网络平台线上交流 | 机构 | 华安基金、招商基金 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 6 月 26 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024 年 06 月 26 日 | 公司会议室 | 网络平台线上交流 | 机构 | 长江养老、阳光资管、南方基金 | 公司经营情况 | 详见公司于 2024 年 6 月 26 日发布的投资者关系活动记录表 |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 89.86% | 2024 年 02 月 02 日 | 2024 年 02 月 03 日 | 1、审议通过《关于补选第二届董事会独立董事及专门委员会委员的议案》。 |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 89.80% | 2024 年 05 月 06 日 | 2024 年 05 月 07 日 | 1、审议通过《关于公司<2023 年度董事会工作报告>的议案》； 2、审议通过《关于公司<2023 年度监事会工作报告>的议案》； 3、审议通过《关于公司<2023 年年度报告>全文及其摘要的议案》； 4、审议通过《关于公司<2023 年度财务决算报告>的议案》； 5、审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》； 6、审议通过《关于 2024 年度银行融资计划的议案》； 7、审议通过《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》； 8、审议通过《关于公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 9、审议通过《关于公司使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》； 10、审议通过《关于公司使用 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------|
| | | | | | 部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》； 11、审议通过《关于补选第二届董事会独立董事及专门委员会委员的议案》。 |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------|

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|---------------|
| 吴燕妮 | 独立董事 | 离任 | 2024年02月02日 | 因个人原因辞任 |
| 李薇薇 | 独立董事 | 被选举 | 2024年02月02日 | 补选为第二届董事会独立董事 |
| 陈长生 | 独立董事 | 离任 | 2024年05月06日 | 因个人原因辞任 |
| 辛国胜 | 独立董事 | 被选举 | 2024年05月06日 | 补选为第二届董事会独立董事 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023年11月20日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议并通过《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励事项相关事宜的议案》，拟向388名激励对象授予1,680万股第二类限制性股票，授予价格为19.38元/股。公司独立董事发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议并通过《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司2023年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(2) 2023年11月21日至2023年11月30日，公司在内部网站对激励对象名单进行了公示，公示期间，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单提出的异议。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。2023年12月2日，公司披露了《监事会关于公司2023年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2023年12月8日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于

提请股东大会授权董事会办理股权激励事项相关事宜的议案》，并于 2023 年 12 月 9 日披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》。

(4) 2023 年 12 月 8 日，公司召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

截至本报告期末，前述限制性股票尚未达到归属条件。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所处行业不属于重污染行业，生产主要为部件设计、设备组装及调试，生产过程产生的污染物极少，不存在对环境构成重大污染的废水、废气、噪声及固体废弃物排放。报告期内，公司严格遵守国家及地方有关环境保护方面的法律、法规及规范性文件的规定，依法履行各项环保义务，不存在因违反相关环保规定而受到处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司未开展精准扶贫及乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 杨朝辉、张建新、周辉强、杜永刚、周小东、翟学涛、黎勇军、寇炼、余蓉、宋江涛、张建中、吕洪杰 | 股份流通限制及自愿锁定的承诺 | 公司直接持股的董事及间接持股的高级管理人员承诺：一、自完成增资扩股工商变更登记手续之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。二、本人持有的发行人股份在锁定期满后 2 年内减持的（不包括本人在发行人本次发行后从公开市场中新买入的股票），减持价格不低于发行价（指发行人本次发行的发行价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。且该项承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。三、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。且该项承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行。四、本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员任期届满前离职的，在就任时的任期内和任期届满后 6 个月内，遵守下列限制性规定：每年转让的股份不得超过所持公司股份总数的 25%；离职半年内，不得转让所持股份。五、发行人触及重大违法强制退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市并摘牌前，本人不得减持公司股份。六、如果相关监管规则不再对某项承诺内容予以要求时，相应部分自行终止。如果监管规则对上市发行人股份锁定或减持有新的规定，则本人在锁定或减持发行人股份时将适用并执行届时最新的监管规则。七、如果本人违反上述承诺，因违反承诺转让股份所取得的收益（如有）无条件归发行人所有；由此给发行人或者其他投资人造成损失的，由本人依法承担赔偿责任。 | 2020 年 12 月 07 日 | 2024 年 6 月 6 日 | 锁定期承诺已履行完毕；减持承诺正常履行中。 |
| | 胡志雄（已离任） | 股份流通限制及自愿锁定的承诺 | 公司直接持股的监事承诺：一、自完成增资扩股工商变更登记手续之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。二、本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员任期届满前离职的，在就任时的任期内和任期届满后 6 个月内，遵守下列限制性规定：每年转让的股份不得超过所持公司股份总数的 25%；离职半年内，不得转让所持股份。三、发行人触及重大违法强 | 2020 年 12 月 07 日 | 2024 年 5 月 7 日 | 已履行完毕。 |

| | | | | | |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| | | <p>制退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市并摘牌前，本人不得减持公司股份。四、如果相关监管规则不再对某项承诺内容予以要求时，相应部分自行终止。如果监管规则对上市发行人股份锁定或减持有新的规定，则本人在锁定或减持发行人股份时将适用并执行届时最新的监管规则。五、如果本人违反上述承诺，因违反承诺转让股份所取得的收益（如有）无条件归发行人所有；由此给发行人或者其他投资人造成损失的，由本人依法承担赔偿责任。</p> | | | |
| <p>承诺是否按时履行</p> | <p>是</p> | | | | |
| <p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p> | <p>不适用。</p> | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------------|----------|-----------------|-----------|---------------|--------------|------|------|
| 公司及控股子公司作为原告,未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉 | 3,407.43 | 否 | 尚在审理或执行阶段 | 无重大影响 | 未结案 | | |
| 公司及控股子公司作为被告,未达 | 826.12 | 是,形成预计负债47.83万元 | 尚在审理或执行阶段 | 无重大影响 | 未结案 | | |

| | | | | | | | |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 到重大诉讼 (仲裁)披露标准的其他诉讼 | | | | | | | |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|------|---------|-----------|----------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 大族数控科技（信丰）有限公司 | 2023年11月09日 | 15,693 | 2023年11月10日 | 15,693 | 一般担保 | | | 所有主合同中约定的信丰数控最后一笔债务履行或最后一次合同义务履行 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | (以孰晚日为准)期限届满日之次日起两年 | | |
|-------------------------------|--------------|--------|--------------------------|--------|------|----------|------------|---------------------|--------|----------|
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 15,693 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | | 15,693 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 15,693 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | | 15,693 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 3.20% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 无 | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 362,666,802 | 86.35% | | | | - 1,069,853 | - 1,069,853 | 361,596,949 | 86.09% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 362,666,802 | 86.35% | | | | - 1,069,853 | - 1,069,853 | 361,596,949 | 86.09% |
| 其中：境内法人持股 | 359,100,000 | 85.50% | | | | 0 | 0 | 359,100,000 | 85.50% |
| 境内自然人持股 | 3,566,802 | 0.85% | | | | - 1,069,853 | - 1,069,853 | 2,496,949 | 0.59% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 57,333,198 | 13.65% | | | | 1,069,853 | 1,069,853 | 58,403,051 | 13.91% |
| 1、人民币普通股 | 57,333,198 | 13.65% | | | | 1,069,853 | 1,069,853 | 58,403,051 | 13.91% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 420,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 420,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

2024年6月4日，公司首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通，解除限售的股份数量为3,329,264股，占公司总股本的0.793%，其中实际可上市流通股份数量为832,315股，高管锁定股为2,496,949股。具体详见公司于2024年6月4日披露了《关于首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-032）。

公司原监事会主席胡志雄先生于2023年11月8日因任期届满辞去监事职务，2023年12月7日其持有的解除限售的237,538股公司股份，实际可上市流通股份为0股，由首发前限售股转为高管锁定股，2024年5月7日到期解除限售，全部可上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次解除首发前限售股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于深圳市大族数控科技股份有限公司首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通的核查意见》，公司于2024年6月4日披露了《关于首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-032）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|--------|----------------------------|
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 355,868,100 | 0 | 0 | 355,868,100 | 首发前限售股 | 2025年8月28日 |
| 大族控股集团有限公司 | 3,231,900 | 0 | 0 | 3,231,900 | 首发前限售股 | 2025年8月28日 |
| 杨朝辉 | 2,586,217 | 2,586,217 | 1,939,663 | 1,939,663 | 高管锁定股 | 2024年6月7日解除首发前限售股，任职期间每年持股 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|-----------|-----------|-------------|-------|-------------------------------------------|
| | | | | | | 总数的 25%可流通 |
| 张建群 | 284,225 | 284,225 | 213,169 | 213,169 | 高管锁定股 | 2024 年 6 月 7 日解除首发前限售股，任职期间每年持股总数的 25%可流通 |
| 周辉强 | 284,225 | 284,225 | 213,169 | 213,169 | 高管锁定股 | 2024 年 6 月 7 日解除首发前限售股，任职期间每年持股总数的 25%可流通 |
| 杜永刚 | 174,597 | 174,597 | 130,948 | 130,948 | 高管锁定股 | 2024 年 6 月 7 日解除首发前限售股，任职期间每年持股总数的 25%可流通 |
| 胡志雄 | 237,538 | 237,538 | 0 | 0 | 高管锁定股 | 2024 年 5 月 7 日（离任满六个月） |
| 合计 | 362,666,802 | 3,566,802 | 2,496,949 | 361,596,949 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 23,638 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|-----------------------------------------|---------|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 境内非国有法人 | 84.73% | 355,868,100 | 0 | 355,868,100 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市族鑫聚贤投资企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.04% | 8,571,167 | 0 | 0 | 8,571,167 | 不适用 | 0 |
| 深圳市族芯聚贤投资企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.58% | 6,652,549 | 0 | 0 | 6,652,549 | 不适用 | 0 |
| 大族控股 | 境内非 | 0.77% | 3,231,900 | 0 | 3,231,900 | 0 | 质押 | 3,231,900 |

| 集团有限公司 | 国有法人 | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|---------|-----------|-----------|-----|---|
| 杨朝辉 | 境内自然人 | 0.62% | 2,586,217 | 0 | 1,939,663 | 646,554 | 不适用 | 0 |
| 靳旭光 | 境内自然人 | 0.36% | 1,491,900 | 843,800 | 0 | 1,491,900 | 不适用 | 0 |
| 胡伟雄 | 境内自然人 | 0.31% | 1,309,200 | -56,900 | 0 | 1,309,200 | 不适用 | 0 |
| 张晓峰 | 境内自然人 | 0.22% | 941,660 | 941,660 | 0 | 941,660 | 不适用 | 0 |
| 刘连祥 | 境内自然人 | 0.14% | 575,143 | 0 | 0 | 575,143 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.13% | 543,488 | -97,058 | 0 | 543,488 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 大族控股集团有限公司是大族激光科技产业集团股份有限公司的控股股东。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 深圳市族鑫聚贤投资企业（有限合伙） | 8,571,167 | 人民币普通股 | 8,571,167 | | | | | |
| 深圳市族芯聚贤投资企业（有限合伙） | 6,652,549 | 人民币普通股 | 6,652,549 | | | | | |
| 靳旭光 | 1,491,900 | 人民币普通股 | 1,491,900 | | | | | |
| 胡伟雄 | 1,309,200 | 人民币普通股 | 1,309,200 | | | | | |
| 张晓峰 | 941,660 | 人民币普通股 | 941,660 | | | | | |
| 杨朝辉 | 646,554 | 人民币普通股 | 646,554 | | | | | |
| 刘连祥 | 575,143 | 人民币普通股 | 575,143 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 543,488 | 人民币普通股 | 543,488 | | | | | |
| 胡志雄 | 237,538 | 人民币普通股 | 237,538 | | | | | |
| 申万宏源证券有限公司 | 196,455 | 人民币普通股 | 196,455 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东刘连祥通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 575,006 股，通过普通证券账户持有 137 股，合计持有 575,143 股。 | | | | | | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市大族数控科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,890,311,839.40 | 1,918,781,560.48 |
| 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 | 220,060,673.03 | 211,655,863.63 |
| 应收账款 | 2,190,415,964.26 | 1,492,858,116.09 |
| 应收款项融资 | 83,782,359.31 | 51,187,853.01 |
| 预付款项 | 15,303,373.63 | 8,016,697.65 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 14,163,932.73 | 10,960,320.65 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,029,161,472.89 | 972,117,039.65 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 19,780,029.38 | 19,610,054.92 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 13,681,565.11 | 21,264,480.20 |
| 流动资产合计 | 5,476,661,209.74 | 4,706,451,986.28 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 43,740,136.87 | 42,308,472.67 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,841,298.77 | 1,879,927.43 |
| 固定资产 | 71,897,566.36 | 71,699,553.41 |
| 在建工程 | 424,008,653.79 | 314,083,037.09 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 61,487,533.77 | 74,650,760.01 |
| 无形资产 | 460,766,992.65 | 466,737,432.12 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 153,963,239.79 | 153,963,239.79 |
| 长期待摊费用 | 46,741,077.56 | 58,110,855.67 |
| 递延所得税资产 | 67,356,958.89 | 67,085,013.99 |
| 其他非流动资产 | 31,501,493.81 | 22,155,719.97 |
| 非流动资产合计 | 1,363,304,952.26 | 1,272,674,012.15 |
| 资产总计 | 6,839,966,162.00 | 5,979,125,998.43 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 354,900,000.00 | 75,743,887.45 |
| 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 | 299,023,615.08 | 46,622,955.99 |
| 应付账款 | 829,702,839.42 | 603,279,255.69 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 49,988,681.39 | 65,754,436.97 |
| 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 | 126,174,858.54 | 204,447,508.99 |
| 应交税费 | 18,109,679.35 | 17,133,792.27 |
| 其他应付款 | 76,802,387.07 | 84,327,268.63 |
| 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 | 34,899,284.48 | 35,496,555.12 |
| 其他流动负债 | 83,001,640.56 | 91,074,047.92 |
| 流动负债合计 | 1,872,602,985.89 | 1,223,879,709.03 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 30,783,116.23 | 45,010,660.89 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 21,200,051.80 | 14,346,189.59 |
| 递延收益 | 1,943,934.76 | 2,282,413.48 |
| 递延所得税负债 | 5,063,147.56 | 5,063,147.56 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 58,990,250.35 | 66,702,411.52 |
| 负债合计 | 1,931,593,236.24 | 1,290,582,120.55 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 420,000,000.00 | 420,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,157,428,076.68 | 4,081,012,621.84 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 856,139.23 | 745,925.41 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 174,300,244.94 | 174,300,244.94 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 144,651,852.73 | 1,432,763.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,897,236,313.58 | 4,677,491,555.71 |
| 少数股东权益 | 11,136,612.18 | 11,052,322.17 |
| 所有者权益合计 | 4,908,372,925.76 | 4,688,543,877.88 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,839,966,162.00 | 5,979,125,998.43 |

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：周小东

会计机构负责人：王锋

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,770,103,408.12 | 1,813,981,608.16 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 215,666,511.62 | 132,225,293.04 |
| 应收账款 | 1,700,511,890.69 | 1,279,113,916.82 |
| 应收款项融资 | 60,163,741.59 | 32,101,851.75 |
| 预付款项 | 13,757,613.31 | 7,235,087.48 |
| 其他应收款 | 798,869,401.74 | 653,292,801.28 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 存货 | 698,122,105.29 | 659,604,252.32 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 13,801,374.98 | 14,970,710.25 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,765,835.70 | 3,449,616.05 |
| 流动资产合计 | 5,272,761,883.04 | 4,595,975,137.15 |
| 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 | 909,071,034.63 | 883,746,305.74 |
| 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 | 44,409,972.00 | 43,741,831.90 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 41,514,953.23 | 51,644,006.94 |
| 无形资产 | 4,480,585.20 | 5,303,289.25 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 39,629,502.05 | 49,351,279.16 |
| 递延所得税资产 | 53,605,622.52 | 55,347,575.98 |
| 其他非流动资产 | 1,515,071.86 | 2,616,676.43 |
| 非流动资产合计 | 1,094,226,741.49 | 1,091,750,965.40 |
| 资产总计 | 6,366,988,624.53 | 5,687,726,102.55 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 261,600,000.00 | 75,743,887.45 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 348,087,908.42 | 49,622,955.99 |
| 应付账款 | 551,914,903.59 | 419,075,617.61 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,868,611.06 | 31,531,559.72 |
| 应付职工薪酬 | 102,890,881.92 | 168,011,668.76 |
| 应交税费 | 6,653,054.96 | 7,930,306.39 |
| 其他应付款 | 70,253,513.71 | 77,817,696.84 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 24,731,398.71 | 24,485,604.81 |
| 其他流动负债 | 50,047,875.88 | 58,839,740.88 |
| 流动负债合计 | 1,430,048,148.25 | 913,059,038.45 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 20,270,813.29 | 30,933,039.62 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 19,239,462.81 | 14,041,137.54 |
| 递延收益 | 1,383,934.76 | 1,662,413.48 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 40,894,210.86 | 46,636,590.64 |
| 负债合计 | 1,470,942,359.11 | 959,695,629.09 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 420,000,000.00 | 420,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,156,443,478.95 | 4,080,028,024.11 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 174,300,244.94 | 174,300,244.94 |
| 未分配利润 | 145,302,541.53 | 53,702,204.41 |
| 所有者权益合计 | 4,896,046,265.42 | 4,728,030,473.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,366,988,624.53 | 5,687,726,102.55 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,564,362,861.12 | 771,043,498.59 |

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 1,564,362,861.12 | 771,043,498.59 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,420,829,881.75 | 706,228,251.50 |
| 其中：营业成本 | 1,106,494,823.87 | 492,445,566.56 |
| 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 | 3,819,460.73 | 3,722,871.84 |
| 销售费用 | 128,180,711.30 | 83,951,115.56 |
| 管理费用 | 82,060,800.18 | 54,673,964.56 |
| 研发费用 | 101,820,400.53 | 90,448,842.62 |
| 财务费用 | -1,546,314.86 | -19,014,109.64 |
| 其中：利息费用 | 6,495,204.13 | 3,074,441.34 |
| 利息收入 | 9,992,625.76 | 25,229,055.82 |
| 加：其他收益 | 42,903,426.36 | 31,298,660.07 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 118,350.82 | 19,581,509.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,431,664.20 | -373,813.97 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -13,495,851.51 | -6,580,198.70 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -21,141,695.38 | -9,732,739.35 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -2,314.72 | 295,132.66 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 151,914,894.94 | 99,677,610.93 |
| 加：营业外收入 | 311,515.46 | 979,711.89 |
| 减：营业外支出 | 369,846.55 | 1,073,409.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 151,856,563.85 | 99,583,913.32 |
| 减：所得税费用 | 8,553,184.63 | 5,201,054.96 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 143,303,379.22 | 94,382,858.36 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 143,303,379.22 | 94,382,858.36 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 143,219,089.21 | 95,436,476.56 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 84,290.01 | -1,053,618.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 143,303,379.22 | 94,382,858.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 143,219,089.21 | 95,436,476.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 84,290.01 | -1,053,618.20 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.34 | 0.23 |
| （二）稀释每股收益 | 0.34 | 0.23 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨朝辉

主管会计工作负责人：周小东

会计机构负责人：王锋

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,303,020,076.97 | 692,617,133.82 |
| 减：营业成本 | 1,003,913,408.90 | 478,321,888.59 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 税金及附加 | 2,213,092.96 | 2,742,447.06 |
| 销售费用 | 82,074,817.23 | 48,274,256.14 |
| 管理费用 | 62,820,524.44 | 35,469,735.59 |
| 研发费用 | 73,591,970.18 | 62,324,993.65 |
| 财务费用 | -1,804,123.53 | -19,191,267.92 |
| 其中：利息费用 | 5,709,084.03 | 2,387,590.54 |
| 利息收入 | 9,627,582.21 | 25,054,407.04 |
| 加：其他收益 | 32,593,249.83 | 19,696,636.01 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,861,558.29 | -440,472.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 549,608.10 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -8,963,435.22 | 622,129.23 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -12,292,477.65 | -7,077,552.04 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 299,241.28 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 93,409,282.04 | 97,775,063.07 |
| 加：营业外收入 | 230,471.42 | 867,220.41 |
| 减：营业外支出 | 297,462.88 | 1,002,348.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 93,342,290.58 | 97,639,934.97 |
| 减：所得税费用 | 1,741,953.46 | 5,934,933.21 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 91,600,337.12 | 91,705,001.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 91,600,337.12 | 91,705,001.76 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 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 | 796,923,063.86 | 1,054,308,101.96 |
| 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 | 9,516,890.69 | 26,749,487.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 47,166,607.46 | 40,784,790.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 853,606,562.01 | 1,121,842,380.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 591,373,570.48 | 492,325,500.55 |
| 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 | | |
| 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 | 254,939,291.50 | 261,537,823.93 |
| 支付的各项税费 | 47,188,714.18 | 98,915,814.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 84,008,873.94 | 68,342,739.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 977,510,450.10 | 921,121,878.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -123,903,888.09 | 200,720,502.19 |
| 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 | | 7,430,916.54 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流入小计 | 0.00 | 7,430,916.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 135,020,205.71 | 107,880,210.59 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 135,020,205.71 | 107,880,210.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -135,020,205.71 | -100,449,294.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 471,269,669.91 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 471,269,669.91 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 221,800,305.85 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,945,639.98 | 840,000,000.00 |
| 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 | 21,360,471.95 | 28,386,243.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | 246,106,417.78 | 868,386,243.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 225,163,252.13 | -868,386,243.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,455,777.99 | 1,168,192.21 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -32,305,063.68 | -766,946,842.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,916,965,386.18 | 2,986,535,181.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,884,660,322.50 | 2,219,588,338.82 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 673,629,705.66 | 949,191,237.94 |
| 收到的税费返还 | 5,733,741.81 | 19,844,264.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 84,864,247.49 | 287,234,890.55 |
| 经营活动现金流入小计 | 764,227,694.96 | 1,256,270,393.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 625,917,469.72 | 477,301,017.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 174,441,138.45 | 182,426,658.75 |
| 支付的各项税费 | 24,694,368.95 | 76,200,538.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 237,951,002.75 | 389,579,836.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,063,003,979.87 | 1,125,508,050.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -298,776,284.91 | 130,762,342.72 |
| 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 | 1,811,906.36 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 35,030.29 | 116,479.63 |
| 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 | 1,846,936.65 | 116,479.63 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,664,193.54 | 6,730,545.77 |
| 投资支付的现金 | 15,000,000.00 | 22,553,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 19,664,193.54 | 29,283,745.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,817,256.89 | -29,167,266.14 |
| 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 | 405,269,669.91 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 405,269,669.91 | |
| 偿还债务支付的现金 | 118,800,305.85 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,945,639.98 | 840,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,861,161.01 | 19,697,353.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | 137,607,106.84 | 859,697,353.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 267,662,563.07 | -859,697,353.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,217,436.09 | 148,872.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -47,713,542.64 | -757,953,404.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,812,165,433.86 | 2,893,102,028.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,764,451,891.22 | 2,135,148,623.58 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,081,012,621.84 | | 745,925.41 | | 174,300,244.94 | | 1,432,763.52 | | 4,677,491,555.71 | 11,052,322.17 | 4,688,543,877.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,081,012,621.84 | | 745,925.41 | | 174,300,244.94 | | 1,432,763.52 | | 4,677,491,555.71 | 11,052,322.17 | 4,688,543,877.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 76,415,454.84 | | 110,213.82 | | | | 143,219,089.21 | | 219,744,757.87 | 84,290.01 | 219,829,047.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 110,213.82 | | | | 143,219,089.21 | | 143,329,303.03 | 84,290.01 | 143,413,593.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 76,415,454.84 | | | | | | | | 76,415,454.84 | | 76,415,454.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 76,415,454.84 | | | | | | | | 76,415,454.84 | | 76,415,454.84 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--|--|--|--|
| 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、本期期末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,157,428,076.68 | 856,139.23 | 174,300,244.94 | 144,651,852.73 | 4,897,236,313.58 | 11,136,612.18 | 4,908,372,925.76 | | | | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,070,153,929.23 | | 524,947.47 | | 145,856,012.36 | | 1,091,331,079.13 | | 5,727,865,968.19 | 2,845,285.88 | 5,730,711,254.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,070,153,929.23 | | 524,947.47 | | 145,856,012.36 | | 1,091,331,079.13 | | 5,727,865,968.19 | 2,845,285.88 | 5,730,711,254.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -1,877,216.39 | | 523,638.77 | | | | -744,563,523.44 | | -745,917,101.06 | 7,031,754.86 | -738,885,346.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 523,638.77 | | | | 95,436,476.56 | | 95,960,115.33 | 1,053,618.20 | 94,906,497.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -1,877,216.39 | | | | | | | | -1,877,216.39 | 8,085,373.06 | 6,208,156.67 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -1,877,216.39 | | | | | | | | -1,877,216.39 | 8,085,373.06 | 6,208,156.67 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|---------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,080,028,024.11 | | | | 174,300,244.94 | 53,702,204.41 | | 4,728,030,473.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,080,028,024.11 | | | | 174,300,244.94 | 53,702,204.41 | | 4,728,030,473.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 76,415,454.84 | | | | | 91,600,337.12 | | 168,015,791.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 91,600,337.12 | | 91,600,337.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 76,415,454.84 | | | | | | | 76,415,454.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 76,415,454.84 | | | | | | | 76,415,454.84 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 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、本期期末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,156,443,478.95 | | | | 174,300,244.94 | 145,302,541.53 | | 4,896,046,265.42 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,067,292,115.11 | | | | 145,856,012.36 | 994,704,111.21 | | 5,627,852,238.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,067,292,115.11 | | | | 145,856,012.36 | 994,704,111.21 | | 5,627,852,238.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -748,294,998.24 | | -748,294,998.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 91,705,001.76 | | 91,705,001.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -840,000,000.00 | | -840,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股 | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | 840,000,000.00 | | 840,000,000.00 |
| 3. 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、本期期末余额 | 420,000,000.00 | | | | 4,067,292,115.11 | | | | 145,856,012.36 | 246,409,112.97 | | 4,879,557,240.44 |

三、公司基本情况

深圳市大族数控科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由深圳市大族数控科技有限公司（以下简称数控有限）整体变更设立，并于 2020 年 11 月 11 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记，取得统一社会信用代码为 914403007362935988 的营业执照。截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 42,000.00 万元。

本公司的前身数控有限系大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称大族激光）、韩金龙及罗会才共同出资组建的有限责任公司，于 2002 年 4 月 22 日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记。公司设立时注册资本为人民币 300 万元，其中大族激光认缴注册资本 240 万元、韩金龙及罗会才分别认缴注册资本 30 万元。

数控有限设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|---------|---------|
| 大族激光 | 240.00 | 80.00 |
| 韩金龙 | 30.00 | 10.00 |
| 罗会才 | 30.00 | 10.00 |
| 合计 | 300.00 | 100.00 |

2018 年初，数控有限的注册资本为 10,000 万元，其股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------------|-----------|---------|
| 大族激光 | 9,910.00 | 99.10 |
| 大族控股集团有限公司 | 90.00 | 0.90 |
| 合计 | 10,000.00 | 100.00 |

2020 年 10 月 22 日，数控有限召开股东会并通过决议，同意按照《公司法》的规定将数控有限整体变更为股份有限公司，并以 2020 年 4 月 30 日作为基准日，数控有限名称变更为“深圳市大族数控科技股份有限公司”。同日，原数控有限股东作为拟变更设立的股份有限公司发起人签署了《发起人协议》。

2020 年 11 月 6 日，公司召开创立大会，决定以数控有限 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 1,272,119,232.50 元按照 1:0.2823 的比例折合股本 35,910 万股，剩余 913,019,232.50 元计入资本公积。上述出资已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2020]518Z0057 号《验资报告》验证。

2020 年 11 月 11 日，公司在深圳市市场监督管理局注册登记，并领取了统一社会信用代码为 914403007362935988 的《营业执照》，数控有限变更为股份有限公司，法定代表人为杨朝辉，注册资本 35,910 万元。

公司整体变更后股本情况如下：

| 股东名称 | 持股数量 | 持股比例（%） |
|------------|-------------|---------|
| 大族激光 | 355,868,100 | 99.10 |
| 大族控股集团有限公司 | 3,231,900 | 0.90 |
| 合计 | 359,100,000 | 100.00 |

2020 年 12 月 1 日，公司召开股东大会，会议决议公司注册资本由 35,910 万元增加至 37,800 万元，股份总数增加至 37,800 万股，新增股份由杨朝辉、张建群、周辉强、杜永刚、胡志雄、何军伟、深圳市族鑫聚贤投资企业（有限合伙）（以下简称族鑫聚贤）和深圳市族芯聚贤投资企业（有限合伙）（以下简称族芯聚贤）认缴。2020 年 12 月 7 日，公司就本次增资完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数量 | 持股比例（%） |
|------------|-------------|---------|
| 大族激光 | 355,868,100 | 94.145 |
| 大族控股集团有限公司 | 3,231,900 | 0.855 |
| 杨朝辉 | 2,586,217 | 0.684 |

| | | |
|------|-------------|--------|
| 张建群 | 284,225 | 0.075 |
| 周辉强 | 284,225 | 0.075 |
| 杜永刚 | 174,597 | 0.046 |
| 胡志雄 | 237,538 | 0.063 |
| 何军伟 | 109,482 | 0.029 |
| 族鑫聚贤 | 8,571,167 | 2.268 |
| 族芯聚贤 | 6,652,549 | 1.760 |
| 合计 | 378,000,000 | 100.00 |

2021年12月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]4134号文《关于同意深圳市大族数控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意核准本公司公开发行不超过4,200万股新股。2022年2月22日，本公司采用网下向符合条件的投资者询价配售及网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A股）4,200万股，每股发行价格为人民币76.56元，募集资金总额人民币3,215,520,000.00元，扣除不含税的发行费用人民币133,741,703.26元，实际募集资金净额为人民币3,081,778,296.74元，其中增加股本人民币42,000,000.00元，增加资本公积人民币3,039,778,296.74元。社会公众股股东均以货币出资。公司股票代码为301200，于2022年2月28日在深交所正式挂牌交易。

本公司总部的经营地址为深圳市宝安区福海街道和平社区重庆路12号大族激光智造中心。法定代表人杨朝辉。

公司主要的经营活动为开发、生产、销售PCB专用数控设备及其相关产品。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2024年8月13日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于 100 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额占合并财务报表总资产的 2%以上 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占集团总收入 \geq 10% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 \geq 5% |

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(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的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生

生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票及财务公司开具的银行承兑汇票

应收票据组合 2 其他银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

| 组合 | 应收票据预期信用损失率(%) |
|----|----------------|
|----|----------------|

| | |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 参考应收账款 |
| 应收票据组合 2 | |

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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。

本公司对应收合并范围内关联方组合不计提坏账准备，对账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内（含，下同） | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 本公司合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司对应收合并范围内关联方组合不计提坏账准备，对账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------|-----------------|
| 1年以内（含，下同） | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合。对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司原材料、半成品发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材

料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(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五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 40 | 4.00 | 2.40 |

注：房屋及建筑物的折旧年限不高于所依附土地使用权剩余年限。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40 | 4.00 | 2.40 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 4.00 | 19.20-9.60 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 4.00 | 19.20 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|-----------|--------------------------------|
| 厂房建设/装修工程 | 工程建设完成达到预定可使用状态时点转入固定资产或长期待摊费用 |
| 需要安装验收设备 | 设备安装完成并投入生产使用时转入固定资产 |

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 软件著作权 | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，对于合同约定需要公司承担安装调试义务的，设备安装调试完成、可交付生产，客户签署设备安装调试报告后确认收入；对于合同未约定需公司承担安装调试义务的，经客户签收后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据订单发货，完成报关手续，公司取得报关单、货运提单后确认收入。对于出口至保税区、出口加工区，合同约定需要公司承担安装调试义务的，设备安装调试完成，可交付生产，客户签署设备安装调试报告后确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要包含提供加工服务及维修服务的履约义务，由于本公司只有在履约完成后客户才能取得服务成果，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。

本公司按照订单约定内容提供服务，在服务完成并经客户确认后，确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 3-10 | | 10.00-33.33 |

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 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；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 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；

D. 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；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

(2) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注五、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、债务重组

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注五、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、10 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，

在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。 | 无 | 0.00 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 房产税 | 按房屋计税余值或按房屋租金收入额 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 2 元/平方米 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 深圳麦逊电子有限公司 | 15% |
| 苏州明信电子测试有限公司 | 20% |
| 大族明信电子(香港)有限公司 | 16.5% |
| 亚洲创建(深圳)木业有限公司 | 25% |
| 深圳市大族微电子科技有限公司 | 20% |
| 香港麦逊电子有限公司 | 16.5% |
| 深圳市升宇智能科技有限公司 | 15% |
| 麦逊电子(信丰)有限公司 | 20% |
| 大族数控科技(东莞市)有限公司 | 20% |
| 大族数控科技(信丰)有限公司 | 15% |
| 上海大族机械有限公司 | 20% |
| 深圳市大族瑞利泰德精密涂层有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

本公司于 2023 年 11 月 15 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202344204894 的高新技术企业证书，有效期三年（2023 年至 2025 年），故 2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司麦逊电子于 2023 年 10 月 16 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202344202525 的高新技术企业证书，有效期三年（2023 年至 2025 年），故 2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司升宇智能于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202244203789 的高新技术企业证书，有效期三年（2022 年至 2024 年），故 2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司子公司苏州明信、大族微电子、东莞数控公司、信丰麦逊公司、上海大族公司符合小型微利企业条件，减按 20% 的税率征收企业所得税。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；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（[2020]23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司子公司信丰数控按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司及子公司麦逊电子、升宇智能销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统(以下称先进工业母机产品)的增值税一般纳税人(以下称工业母机企业)，允许按当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减企业应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)，公司在 2024 年度享受该优惠政策，当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减企业应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。本公司及子公司升宇智能、麦逊电子享受该优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司子公司升宇智能、麦逊电子、大族瑞利泰德、信丰麦逊 2024 年享受研发费用加计扣除 100% 的税收优惠。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）规定：集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120% 在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220% 在税前摊销。本公司 2024 年享受加计扣除 120% 的税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 1,885,654,535.80 | 1,918,781,560.48 |
| 其他货币资金 | 4,657,303.60 | |
| 合计 | 1,890,311,839.40 | 1,918,781,560.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 21,751,301.57 | 19,238,098.87 |

其他说明

银行存款中 994,213.30 元为因诉讼事项冻结资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 114,881,972.71 | 94,114,436.07 |
| 商业承兑票据 | 105,178,700.32 | 117,541,427.56 |
| 合计 | 220,060,673.03 | 211,655,863.63 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 235,747,616.00 | 100.00% | 15,686,942.97 | 6.65% | 220,060,673.03 | 227,137,423.90 | 100.00% | 15,481,560.27 | 6.82% | 211,655,863.63 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 120,865,643.29 | 51.27% | 15,686,942.97 | 12.98% | 105,178,700.32 | 133,022,987.83 | 58.56% | 15,481,560.27 | 11.64% | 117,541,427.56 |
| 银行承兑汇票 | 114,881,972.71 | 48.73% | | | 114,881,972.71 | 94,114,436.07 | 41.44% | | | 94,114,436.07 |
| 合计 | 235,747,616.00 | 100.00% | 15,686,942.97 | 6.65% | 220,060,673.03 | 227,137,423.90 | 100.00% | 15,481,560.27 | 6.82% | 211,655,863.63 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 120,865,643.29 | 15,686,942.97 | 12.98% |
| 银行承兑汇票 | 114,881,972.71 | | |
| 合计 | 235,747,616.00 | 15,686,942.97 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节财务报告附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 15,481,560.27 | 205,382.70 | | | | 15,686,942.97 |
| 合计 | 15,481,560.27 | 205,382.70 | | | | 15,686,942.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------------------|
| 银行承兑票据 | | 90,938,224.85 |
| 商业承兑票据 | | 18,457,306.22 ³ |
| 合计 | | 109,395,531.07 |

注：3 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收票据核销说明：

无

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,984,380,335.25 | 1,165,308,113.80 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 1至2年 | 260,772,634.73 | 389,313,084.18 |
| 2至3年 | 46,991,355.17 | 28,918,594.58 |
| 3年以上 | 11,038,148.67 | 9,341,483.24 |
| 3至4年 | 7,841,939.46 | 9,278,332.52 |
| 4至5年 | 3,187,718.94 | |
| 5年以上 | 8,490.27 | 63,150.72 |
| 合计 | 2,303,182,473.82 | 1,592,881,275.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 20,317,829.43 | 0.88% | 13,978,888.45 | 68.80% | 6,338,940.98 | 33,159,120.09 | 2.08% | 22,604,318.98 | 68.17% | 10,554,801.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,282,864,644.39 | 99.12% | 98,787,621.11 | 4.33% | 2,184,077,023.28 | 1,559,722,155.71 | 97.92% | 77,418,840.73 | 4.96% | 1,482,303,314.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,282,864,644.39 | 99.12% | 98,787,621.11 | 4.33% | 2,184,077,023.28 | 1,559,722,155.71 | 97.92% | 77,418,840.73 | 4.96% | 1,482,303,314.98 |
| 合计 | 2,303,182,473.82 | 100.00% | 112,766,509.56 | 4.90% | 2,190,415,964.26 | 1,592,881,275.80 | 100.00% | 100,023,159.71 | 6.28% | 1,492,858,116.09 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 A | 84,150.00 | 84,150.00 | 84,150.00 | 84,150.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 B | 498,543.43 | 448,689.09 | 501,543.43 | 451,389.09 | 90.00% | 预计无法全额收回 |
| 客户 C | 6,681,985.75 | 3,961,646.04 | 6,433,242.30 | 3,379,076.33 | 52.53% | 预计无法全额收回 |
| 客户 D | 9,445,700.00 | 4,727,850.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 客户 E | 16,448,740.91 | 13,386,983.84 | 13,298,893.70 | 10,064,273.03 | 75.68% | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 33,159,120.09 | 22,604,318.98 | 20,317,829.43 | 13,978,888.45 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,979,828,693.74 | 59,394,151.65 | 3.00% |
| 1-2 年 | 257,795,953.00 | 25,779,595.30 | 10.00% |
| 2-3 年 | 45,051,848.98 | 13,515,554.69 | 30.00% |
| 3-4 年 | 179,658.40 | 89,829.20 | 50.00% |
| 5 年以上 | 8,490.27 | 8,490.27 | 100.00% |
| 合计 | 2,282,864,644.39 | 98,787,621.11 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节财务报告附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 22,604,318.98 | 103,859.12 | 8,729,289.65 | | | 13,978,888.45 |
| 按组合计提坏账准备 | 77,418,840.73 | 21,368,780.38 | | | | 98,787,621.11 |
| 合计 | 100,023,159.71 | 21,472,639.50 | 8,729,289.65 | | | 112,766,509.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|--------------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 客户 D | 4,722,850.00 | 收回货款 | 电汇+票据 | 我司与该客户发生的买卖合同纠纷案件，人民法院于 2023 年 11 月作出裁决我司胜诉，冻结该客户银行存款账户并查封设备，法院裁定该客户在裁决作出之日起 15 日内支付完毕所有应付款项。法院冻结该客户的银行存款账户金额及设备公允价值约占我司应收账款比例 50%；截至 2023 年 12 月 31 日，已过裁决日 38 天，该客户尚未支付任何款项，且无支付计划及还款方案，经公司管理层评估，预计我司超过冻结账户金额及设备公允价值以外的应收账款坏账风险较大，按单项计提信用减值损失。 |
| 客户 E | 3,375,989.65 | 收回部分货款 | 电汇+票据 | 截至 2023 年 12 月 31 日，客户仅支付部分应收货款，且客户资金紧张并存在股权、固定资产等质押情况，经公司管理层评估，预计无法全额收回剩余货款，按照单项计提信用减值损失。 |
| 合计 | 8,098,839.65 | | | |

期末应收账款较期初增加 46.73%，主要系报告期内公司专用加工设备订单增加，公司营收规模增加所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 F | 148,671,327.32 | 0.00 | 148,671,327.32 | 6.40% | 4,461,114.59 |
| 客户 G | 135,892,475.00 | 0.00 | 135,892,475.00 | 5.85% | 9,693,574.25 |
| 客户 H | 66,790,000.00 | 0.00 | 66,790,000.00 | 2.87% | 2,003,700.00 |
| 客户 I | 66,026,031.99 | 0.00 | 66,026,031.99 | 2.84% | 2,485,721.54 |
| 客户 J | 65,570,854.31 | 0.00 | 65,570,854.31 | 2.82% | 12,104,967.56 |
| 合计 | 482,950,688.62 | 0.00 | 482,950,688.62 | 20.78% | 30,749,077.94 |

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 20,579,505.20 | 799,475.82 | 19,780,029.38 | 20,281,769.45 | 671,714.53 | 19,610,054.92 |
| 合计 | 20,579,505.20 | 799,475.82 | 19,780,029.38 | 20,281,769.45 | 671,714.53 | 19,610,054.92 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|----------|---------|----------|-------|----------|----------|---------|----------|-------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合 | 20,579,5 | 100.00% | 799,475. | 3.88% | 19,780,0 | 20,281,7 | 100.00% | 671,714. | 3.31% | 19,610,0 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 计提坏账准备 | 05.20 | | 82 | | 29.38 | 69.45 | | 53 | | 54.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 20,579,505.20 | 100.00% | 799,475.82 | 3.88% | 19,780,029.38 | 20,281,769.45 | 100.00% | 671,714.53 | 3.31% | 19,610,054.92 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提减值准备 | 20,579,505.20 | 799,475.82 | 3.88% |
| 合计 | 20,579,505.20 | 799,475.82 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、12。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------------|---------|---------|----|
| 合同资产减值损失 | 127,761.29 | | | |
| 合计 | 127,761.29 | | | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明

无

(4) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

合同资产核销说明：

无

其他说明：

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 83,782,359.31 | 51,187,853.01 |
| 合计 | 83,782,359.31 | 51,187,853.01 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|----|------|------|------|---------------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 83,782,359.31 | | | | | 51,187,853.01 | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 83,782,359.31 | | | | | 51,187,853.01 | | | | |
| 合计 | 83,782,359.31 | | | | | 51,187,853.01 | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 133,762,017.75 | |

| | | |
|----|----------------|--|
| 合计 | 133,762,017.75 | |
|----|----------------|--|

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,163,932.73 | 10,960,320.65 |
| 合计 | 14,163,932.73 | 10,960,320.65 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 11,648,578.36 | 11,222,919.99 |
| 已付未结算费用 | 430,123.82 | 147,675.35 |
| 代垫个人社保及住房公积金 | 1,425,919.73 | 1,438,873.93 |
| 外部往来 | 680,890.22 | 128,980.84 |
| 备用金 | 2,955,164.00 | 450,752.40 |
| 合计 | 17,140,676.13 | 13,389,202.51 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 9,862,940.91 | 3,806,346.66 |
| 1至2年 | 2,297,724.35 | 2,947,263.40 |
| 2至3年 | 1,077,825.52 | 6,586,655.58 |
| 3年以上 | 3,902,185.35 | 48,936.87 |
| 3至4年 | 3,820,885.35 | 9,936.87 |
| 4至5年 | 1,800.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 79,500.00 | 39,000.00 |
| 合计 | 17,140,676.13 | 13,389,202.51 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏 | 17,140,676.13 | 100.00% | 2,976,743.40 | 17.37% | 14,163,932.73 | 13,389,202.51 | 100.00% | 2,428,881.86 | 18.14% | 10,960,320.65 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 17,140,676.13 | 100.00% | 2,976,743.40 | 17.37% | 14,163,932.73 | 13,389,202.51 | 100.00% | 2,428,881.86 | 18.14% | 10,960,320.65 |
| 合计 | 17,140,676.13 | 100.00% | 2,976,743.40 | 17.37% | 14,163,932.73 | 13,389,202.51 | 100.00% | 2,428,881.86 | 18.14% | 10,960,320.65 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 17,140,676.13 | 2,976,743.40 | 17.37% |
| 合计 | 17,140,676.13 | 2,976,743.40 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 2,428,881.86 | | | 2,428,881.86 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 547,861.54 | | | 547,861.54 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 2,976,743.40 | | | 2,976,743.40 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、10。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,428,881.86 | 547,861.54 | | | | 2,976,743.40 |
| 合计 | 2,428,881.86 | 547,861.54 | | | | 2,976,743.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|----------------|------------------|--------------|
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 房屋租赁押金 | 4,849,952.58 | 1-2年、2-3年、3-4年 | 28.29% | 1,710,389.83 |
| 深圳市安托山混凝土管桩有限公司 | 房屋租赁押金 | 2,225,449.02 | 1年以内 | 12.98% | 66,763.47 |
| 遂宁康佳鸿业电子有限公司 | 投标保证金 | 590,000.00 | 2-3年 | 3.44% | 177,000.00 |
| 中国国际贸易促进委员会武汉市分会 | 展会押金 | 497,000.00 | 1年以内 | 2.90% | 14,910.00 |
| 深圳市沙井沙三股份合作公司 | 房屋租赁押金 | 461,214.00 | 1年以内 | 2.69% | 13,836.42 |
| 合计 | | 8,623,615.60 | | 50.31% | 1,982,899.72 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 15,303,373.63 | 100.00% | 8,016,697.65 | 100.00% |
| 合计 | 15,303,373.63 | | 8,016,697.65 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2024年6月30日，本公司账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2024年6月30日余额（元） | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|-----------------|--------------------|
| 供应商 A | 11,556,616.92 | 75.52 |
| 供应商 B | 628,578.23 | 4.11 |
| 供应商 C | 556,954.83 | 3.64 |
| 供应商 D | 272,000.00 | 1.78 |
| 供应商 E | 249,201.45 | 1.63 |
| 合计 | 13,263,351.43 | 86.68 |

其他说明：

预付款项比期初增加90.89%，主要原因系公司专用加工设备订单增加，采购规模增长预付款增加所致。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 334,275,222.46 | 26,525,435.78 | 307,749,786.68 | 272,781,959.25 | 32,564,470.87 | 240,217,488.38 |
| 在产品 | 300,014,148.40 | 3,579,913.45 | 296,434,234.95 | 279,650,129.55 | 3,882,742.93 | 275,767,386.62 |
| 库存商品 | 90,142,555.84 | 3,048,756.83 | 87,093,799.01 | 45,759,279.06 | 1,691,445.53 | 44,067,833.53 |
| 发出商品 | 261,157,555.65 | 4,282,156.69 | 256,875,398.96 | 365,487,213.58 | 6,195,511.86 | 359,291,701.72 |
| 半成品 | 69,316,530.99 | 4,821,550.89 | 64,494,980.10 | 47,093,938.86 | 6,030,080.83 | 41,063,858.03 |
| 委托加工物资 | 22,324,255.33 | 5,810,982.14 | 16,513,273.19 | 18,958,784.40 | 7,250,013.03 | 11,708,771.37 |

| | | | | | | |
|----|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 合计 | 1,077,230,268.67 | 48,068,795.78 | 1,029,161,472.89 | 1,029,731,304.70 | 57,614,265.05 | 972,117,039.65 |
|----|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 32,564,470.87 | 10,194,588.60 | | 16,233,623.69 | | 26,525,435.78 |
| 在产品 | 3,882,742.93 | 2,119,715.04 | | 2,422,544.52 | | 3,579,913.45 |
| 库存商品 | 1,691,445.53 | 2,094,767.72 | | 737,456.42 | | 3,048,756.83 |
| 半成品 | 6,030,080.83 | 1,463,367.91 | | 2,671,897.85 | | 4,821,550.89 |
| 委托加工物资 | 7,250,013.03 | 2,924,638.97 | | 4,363,669.86 | | 5,810,982.14 |
| 发出商品 | 6,195,511.86 | 2,025,385.52 | | 3,938,740.69 | | 4,282,156.69 |
| 合计 | 57,614,265.05 | 20,822,463.76 | - | 30,367,933.03 | - | 48,068,795.78 |

| 存货项目 | 存货跌价准备计提过程 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 原材料、半成品、委托加工物资 | 公司的原材料、半成品及委托加工物资具有较强的通用性，可用于生产多款产品，考虑到主要产品的可变现净值通常高于存货成本，一般情况下原材料、半成品及委托加工物资按成本计量，同时公司会结合原材料、半成品及委托加工物资的库龄、状况对状态为不良的预计其可变现净值，对低于成本的部分计提跌价准备。 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 在产品 | 在产品主要是为了生产销售，按照近期同规格型号的产品不含税销售价格减去估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额作为可变现净值，按照存货成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，估计将要发生的成本根据同类型产品完工入库的料工费成本进行预估，销售费用及相关税费以销售费用、税金及附加占主营业务收入的比例进行估算。 | |
| 库存商品 | 存在订单支持的库存商品，按销售合同中不含税销售价格减去预计发生的销售费用及税金作为可变现净值；无订单支持的库存商品，用近期同规格型号的产品不含税销售价格减去预计发生的销售费用、税金及附加，作为可变现净值，确定可变现净值后，按低于账面成本部分计提存货跌价准备。 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 对于销售发出的发出商品，按照销售合同中不含税销售价格减去预计发生的销售费用及税金作为可变现净值；对于试用发出的发出商品，考虑可销售性，用近期同规格型号的产品不含税销售价格或者经评估的估计售价减去预计发生的销售费用、税金及附加，作为可变现净值，确定可变现净值后，按低于账面成本部分计提存货跌价准备。 | |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|--------|------|------|--------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 |

| | | | | | | |
|--|--|--|----|--|--|----|
| | | | 比例 | | | 比例 |
|--|--|--|----|--|--|----|

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 11,915,729.41 | 19,159,820.24 |
| 预交企业所得税 | 1,765,835.70 | 2,104,659.96 |
| 合计 | 13,681,565.11 | 21,264,480.20 |

其他说明：

其他流动资产较期初减少 35.66%，主要原因系受营收规模增加影响，增值税留底税额减少所致。

10、长期股权投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市明信测试设备股份有限公司 | 42,308,472.67 | 55,768,292.21 | | | 1,431,664.20 | | | | | | 43,740,136.87 | 55,768,292.21 |
| 小计 | 42,308,472.67 | 55,768,292.21 | | | 1,431,664.20 | | | | | | 43,740,136.87 | 55,768,292.21 |
| 合计 | 42,308,472.67 | 55,768,292.21 | | | 1,431,664.20 | | | | | | 43,740,136.87 | 55,768,292.21 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,219,054.31 | | | 3,219,054.31 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,219,054.31 | | | 3,219,054.31 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,339,126.88 | | | 1,339,126.88 |
| 2.本期增加金额 | 38,628.66 | | | 38,628.66 |
| (1) 计提或摊销 | 38,628.66 | | | 38,628.66 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,377,755.54 | | | 1,377,755.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,841,298.77 | | | 1,841,298.77 |
| 2.期初账面价值 | 1,879,927.43 | | | 1,879,927.43 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 71,897,566.36 | 71,699,553.41 |
| 合计 | 71,897,566.36 | 71,699,553.41 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 71,392,472.59 | 5,914,349.71 | 13,484,788.35 | 52,452,876.30 | 143,244,486.95 |
| 2.本期增加金额 | 1,742,106.17 | 224,615.07 | 589,764.52 | 5,585,688.53 | 8,142,174.29 |
| (1) 购置 | 1,742,106.17 | 224,615.07 | 589,764.52 | 5,585,688.53 | 8,142,174.29 |
| (2) 在 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 756,706.36 | | 256,353.15 | 229,976.96 | 1,243,036.47 |
| (1) 处置或报废 | 756,706.36 | | 256,353.15 | 229,976.96 | 1,243,036.47 |
| 4.期末余额 | 72,377,872.40 | 6,138,964.78 | 13,818,199.72 | 57,808,587.87 | 150,143,624.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 31,985,870.64 | 3,341,078.44 | 7,083,123.66 | 29,134,860.80 | 71,544,933.54 |
| 2.本期增加金额 | 3,081,741.76 | 390,757.84 | 995,854.07 | 3,363,353.45 | 7,831,707.12 |
| (1) 计提 | 1,711,082.30 | 130,843.50 | 168,612.70 | 543,952.57 | 2,554,491.07 |
| (2) 其他 | 1,370,659.46 | 259,914.34 | 827,241.37 | 2,819,400.88 | 5,277,216.05 |
| 3.本期减少金额 | 719,881.23 | | 190,885.84 | 219,815.18 | 1,130,582.25 |
| (1) 处置或报废 | 719,881.23 | | 190,885.84 | 219,815.18 | 1,130,582.25 |
| 4.期末余额 | 34,347,731.17 | 3,731,836.28 | 7,888,091.89 | 32,278,399.07 | 78,246,058.41 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 38,030,141.23 | 2,407,128.50 | 5,930,107.83 | 25,530,188.80 | 71,897,566.36 |
| 2.期初账面价值 | 39,406,601.95 | 2,573,271.27 | 6,401,664.69 | 23,318,015.50 | 71,699,553.41 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无 | | | | | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| 无 | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无 | | |

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 424,008,653.79 | 314,083,037.09 |
| 合计 | 424,008,653.79 | 314,083,037.09 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 亚创工业园更新项目 | 424,008,653.79 | | 424,008,653.79 | 313,935,632.56 | | 313,935,632.56 |
| 车间及办公室装修工程 | | | | 147,404.53 | | 147,404.53 |
| 合计 | 424,008,653.79 | | 424,008,653.79 | 314,083,037.09 | | 314,083,037.09 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|---------|
| 亚创工业 | 908,344,771. | 313,935,632. | 110,073,021. | | | 424,008,653. | 46.68% | 46.68 | | | | 募 集 资 金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|--|--|--------|
| 园更新项目 | 00 | 56 | 23 | | | 79 | | | | | | 金、自筹资金 |
| 合计 | 908,344,771.00 | 313,935,632.56 | 110,073,021.23 | | | 424,008,653.79 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| 无 | | | | | |

其他说明

在建工程较期初增加 35%，主要原因系亚创工业园更新项目投入增加所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 164,458,184.24 | 164,458,184.24 |
| 2.本期增加金额 | 4,923,180.79 | 4,923,180.79 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 169,381,365.03 | 169,381,365.03 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 89,807,424.23 | 89,807,424.23 |
| 2.本期增加金额 | 18,086,407.03 | 18,086,407.03 |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 107,893,831.26 | 107,893,831.26 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 61,487,533.77 | 61,487,533.77 |
| 2.期初账面价值 | 74,650,760.01 | 74,650,760.01 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件著作权 | 合计 |
|------------|----------------|-----------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 485,596,057.43 | 64,773.78 | | 12,615,800.68 | 498,276,631.89 |
| 2.本期增加金额 | | | | 174,840.70 | 174,840.70 |
| (1) 购置 | | | | 174,840.70 | 174,840.70 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 485,596,057.43 | 64,773.78 | | 12,790,641.38 | 498,451,472.59 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 25,698,722.79 | 3,238.68 | | 5,837,238.30 | 31,539,199.77 |
| 2.本期增加金额 | 4,855,960.57 | 6,477.36 | | 1,282,842.24 | 6,145,280.17 |
| (1) 计提 | 4,855,960.57 | 6,477.36 | | 1,282,842.24 | 6,145,280.17 |
| 3.本期减少 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|-----------|--|--------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 30,554,683.36 | 9,716.04 | | 7,120,080.54 | 37,684,479.94 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 455,041,374.07 | 55,057.74 | | 5,670,560.84 | 460,766,992.65 |
| 2.期初账面 价值 | 459,897,334.64 | 61,535.10 | | 6,778,562.38 | 466,737,432.12 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无 | | |

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 麦逊电子 | 12,924,354.06 | | | | | 12,924,354.06 |
| 升宇智能 | 9,378,254.76 | | | | | 9,378,254.76 |
| 瑞利泰德 | 141,038,885.73 | | | | | 141,038,885.73 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 合计 | 163,341,494.55 | | | | | 163,341,494.55 |
|----|----------------|--|--|--|--|----------------|

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 升宇智能 | 9,378,254.76 | | | | | 9,378,254.76 |
| 合计 | 9,378,254.76 | | | | | 9,378,254.76 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
| 无 | | | |

其他说明

2024 年半年度未对商誉进行减值测试。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------|----------------|----------------|------|---------------------------|---------------------------------------------------|----------|---------------|
| 麦逊电子 | 366,757,778.19 | 387,966,691.20 | 0.00 | 2024 年至 2028 年，2029 年至永续期 | 收入增长率：5%-20%；利润率：4.84%~7.71%；税前折现率：12.04% | 根据行业特点 | 税前折现率：12.04% |
| 大族瑞利泰德 | 236,995,449.10 | 251,000,000.00 | 0.00 | 2024 年至 2028 年，2029 年至永续期 | 收入增长率：5.00%-60.99%；利润率：24.64%-24.83%；税前折现率：14.45% | 根据行业特点 | 税前折现率：14.45% |
| 合计 | 603,753,227.29 | 638,966,691.20 | 0.00 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|--------|----------|------|-----|---------------|---------------|--------|--------|------|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| 大族瑞利泰德 | | | | 32,500,000.00 | 10,888,110.38 | 33.50% | | 0.00 |

其他说明

(1) 根据公司与香港瑞利泰德科技有限公司签订的《深圳市大族瑞利泰德精密涂层有限公司股权转让协议》，在业绩承诺的期间内，如果大族瑞利泰德实际净利润超过当年度考核净利润指标，超过部分可以用于弥补之前累计未完成考核净利润，并据此计算支付股权转让款。

(2) 公司管理层聘请第三方评估机构对相关商誉进行了减值测试，2023 年未经测试未发现减值。2024 年半年度未对商誉进行减值测试。

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 29,595,951.24 | 324,042.32 | 4,937,318.64 | 1,404,698.04 | 23,577,976.88 |
| 延保服务费 | 28,514,904.43 | 19,203.54 | 5,371,007.29 | | 23,163,100.68 |
| 合计 | 58,110,855.67 | 343,245.86 | 10,308,325.93 | 1,404,698.04 | 46,741,077.56 |

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 37,039,590.07 | 5,573,915.63 | 48,012,109.26 | 7,195,934.32 |
| 内部交易未实现利润 | 9,640,521.13 | 1,446,078.17 | 11,539,485.88 | 1,735,366.68 |
| 可抵扣亏损 | 61,527,817.21 | 9,238,710.52 | 155,495,327.58 | 23,333,769.54 |
| 信用减值准备 | 112,106,806.69 | 16,891,523.55 | 90,887,721.73 | 13,704,716.22 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 股权激励费用 | 78,883,491.59 | 11,856,403.58 | 12,588,081.46 | 1,891,623.62 |
| 产品质量保证金 | 20,721,724.88 | 3,108,258.73 | 14,346,189.59 | 2,151,928.44 |
| 预提费用 | 15,228,581.04 | 2,381,240.51 | 9,403,019.58 | 1,410,452.94 |
| 递延收益 | 2,003,934.76 | 300,590.21 | 2,282,413.48 | 342,362.02 |
| 资产折旧与摊销 | 323,064.52 | 48,459.66 | 2,376,817.27 | 356,522.59 |
| 未支付职工薪酬 | 104,481,536.34 | 15,776,119.98 | 99,875,704.92 | 14,981,355.74 |
| 直线法核算经营租赁未付租金 | 66,156,223.33 | 10,161,997.65 | 78,879,946.68 | 12,095,667.77 |
| 合计 | 508,113,291.56 | 76,783,298.19 | 525,686,817.43 | 79,199,699.88 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 15,360,788.00 | 2,304,118.20 | 15,360,787.97 | 2,304,118.20 |
| 使用权资产 | 61,487,533.77 | 9,435,815.59 | 74,650,760.01 | 11,436,627.86 |
| 处置子公司丧失控制权剩余投资的公允价值与计税基础差异 | 18,330,353.79 | 2,749,553.07 | 18,330,353.80 | 2,749,553.07 |
| 固定资产折旧 | | | 4,583,562.14 | 687,534.32 |
| 合计 | 95,178,675.56 | 14,489,486.86 | 112,925,463.92 | 17,177,833.45 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 9,426,339.30 | 67,356,958.89 | 12,114,685.89 | 67,085,013.99 |
| 递延所得税负债 | 9,426,339.30 | 5,063,147.56 | 12,114,685.89 | 5,063,147.56 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 40,361,675.04 | 38,734,302.41 |
| 可抵扣亏损 | 65,543,418.84 | 60,521,730.69 |
| 合计 | 105,905,093.88 | 99,256,033.10 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2025 年 | | | |
| 2026 年 | 1,915,811.75 | 1,915,811.75 | |
| 2027 年 | 1,668,507.72 | 1,668,507.72 | |
| 2028 年 | 10,847,524.34 | 10,847,524.34 | |
| 2029 年 | 5,021,688.15 | | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2030 年 | | | |
| 2031 年 | 3,993,659.33 | 3,993,659.33 | |
| 2032 年 | 17,371,519.73 | 17,371,519.73 | |
| 2033 年 | 24,724,707.82 | 24,724,707.82 | |
| 合计 | 65,543,418.84 | 60,521,730.69 | |

其他说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款项 | 1,515,071.86 | | 1,515,071.86 | 2,739,475.43 | | 2,739,475.43 |
| 待抵扣增值税 | 29,986,421.95 | | 29,986,421.95 | 19,416,244.54 | | 19,416,244.54 |
| 合计 | 31,501,493.81 | | 31,501,493.81 | 22,155,719.97 | | 22,155,719.97 |

其他说明：

其他非流动资产较期初增加 42.18%，主要原因系子公司亚创在建工程投入对应的待抵扣增值税增加所致。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,651,516.90 | 5,651,516.90 | | | 1,816,174.30 | 1,816,174.30 | | |
| 合计 | 5,651,516.90 | 5,651,516.90 | | | 1,816,174.30 | 1,816,174.30 | | |

其他说明：

其中银行承兑汇票保证金 4,657,303.60 元，因诉讼被冻结货币资金 994,213.30 元。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 161,600,000.00 | 75,000,000.00 |
| 票据贴现 | 193,300,000.00 | 743,887.45 |
| 合计 | 354,900,000.00 | 75,743,887.45 |

短期借款分类的说明：

短期借款较期初增加 368.55%，主要原因系公司票据贴现及银行短期贷款本期增加所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

22、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 299,023,615.08 | 46,622,955.99 |
| 合计 | 299,023,615.08 | 46,622,955.99 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

23、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 818,412,739.35 | 537,153,722.26 |
| 应付固定资产款 | 6,338,643.45 | 56,314,964.06 |
| 应付运费 | 4,951,456.62 | 9,810,569.37 |
| 合计 | 829,702,839.42 | 603,279,255.69 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明：

应付账款较期初增加 37.53%，主要原因系公司销售订单增加，采购规模增长采购付款额增加所致。

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 76,802,387.07 | 84,327,268.63 |
| 合计 | 76,802,387.07 | 84,327,268.63 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 7,293,410.72 | 14,767,699.75 |
| 应付保证金及押金 | 826,176.35 | 876,768.88 |
| 应付股权转让款 | 68,682,800.00 | 68,682,800.00 |
| 合计 | 76,802,387.07 | 84,327,268.63 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明

无

25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 49,988,681.39 | 65,754,436.97 |
| 合计 | 49,988,681.39 | 65,754,436.97 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 204,392,782.76 | 164,194,844.48 | 242,480,118.41 | 126,107,508.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,726.23 | 10,827,949.33 | 10,815,325.85 | 67,349.71 |
| 三、辞退福利 | | 816,431.00 | 816,431.00 | |
| 合计 | 204,447,508.99 | 175,839,224.81 | 254,111,875.26 | 126,174,858.54 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 204,348,329.08 | 155,588,629.73 | 233,880,353.03 | 126,056,605.78 |
| 2、职工福利费 | | 1,952,822.05 | 1,952,822.05 | |
| 3、社会保险费 | 28,579.68 | 3,372,490.62 | 3,366,801.25 | 34,269.05 |
| 其中：医疗保险费 | 24,618.78 | 2,713,113.27 | 2,708,352.38 | 29,379.67 |
| 工伤保险费 | 1,225.48 | 200,440.40 | 200,040.91 | 1,624.97 |
| 生育保险费 | 2,735.42 | 458,936.95 | 458,407.96 | 3,264.41 |
| 4、住房公积金 | 15,874.00 | 3,089,914.50 | 3,089,154.50 | 16,634.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 190,987.58 | 190,987.58 | |
| 合计 | 204,392,782.76 | 164,194,844.48 | 242,480,118.41 | 126,107,508.83 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 53,358.52 | 10,345,110.16 | 10,332,932.53 | 65,536.15 |
| 2、失业保险费 | 1,367.71 | 482,839.17 | 482,393.32 | 1,813.56 |
| 合计 | 54,726.23 | 10,827,949.33 | 10,815,325.85 | 67,349.71 |

其他说明：

应付职工薪酬较期初减少 38.28%，主要原因系本期发放上年度奖金薪酬。

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,190,011.23 | 8,641,033.85 |
| 企业所得税 | 7,695,686.06 | 5,724,580.76 |
| 个人所得税 | 1,223,858.21 | 2,198,150.53 |
| 城市维护建设税 | 276,564.93 | 91,410.20 |
| 教育费附加 | 200,259.87 | 71,498.59 |
| 印花税 | 477,622.75 | 391,369.22 |
| 房产税及土地使用税 | 45,676.30 | 15,749.12 |
| 合计 | 18,109,679.35 | 17,133,792.27 |

其他说明

应交税费比期初增加 5.70%，主要原因系公司税前利润增加，应交企业所得税增加所致。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 34,899,284.48 | 35,496,555.12 |
| 合计 | 34,899,284.48 | 35,496,555.12 |

其他说明：

无

29、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 不满足终止确认条件的票据背书 | 77,258,926.66 | 82,868,234.03 |
| 待转销项税额 | 5,742,713.90 | 8,205,813.89 |
| 合计 | 83,001,640.56 | 91,074,047.92 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

30、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 31,747,300.54 | 46,525,058.61 |
| 未确认融资费用 | -964,184.31 | -1,514,397.72 |
| 合计 | 30,783,116.23 | 45,010,660.89 |

其他说明

无

31、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 未决诉讼 | 478,326.92 | 478,326.92 | |
| 产品质量保证 | 20,721,724.88 | 13,867,862.67 | 质保期内免费保修 |
| 合计 | 21,200,051.80 | 14,346,189.59 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债较期初增加 47.77%，主要原因系公司营收规模增长，相应计提的产品质量保证金增加所致。

32、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,282,413.48 | | 338,478.72 | 1,943,934.76 | |
| 合计 | 2,282,413.48 | | 338,478.72 | 1,943,934.76 | |

其他说明：

无

33、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 420,000,000.00 | | | | | | 420,000,000.00 |

其他说明：

无

34、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,065,223,976.25 | | | 4,065,223,976.25 |
| 其他资本公积 | 15,788,645.59 | 76,415,454.84 | | 92,204,100.43 |
| 合计 | 4,081,012,621.84 | 76,415,454.84 | | 4,157,428,076.68 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积 76,415,454.84 元系股份支付费用所致。

35、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他 | 745,925.41 | 110,213.82 | | | | 110,213.82 | | 856,139.23 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|------------|------------|--|--|--|------------|--|------------|
| 综合收益 | | | | | | | | |
| 外币 财务报表 折算差额 | 745,925.41 | 110,213.82 | | | | 110,213.82 | | 856,139.23 |
| 其他综合 收益合计 | 745,925.41 | 110,213.82 | | | | 110,213.82 | | 856,139.23 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

36、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 174,300,244.94 | | | 174,300,244.94 |
| 合计 | 174,300,244.94 | | | 174,300,244.94 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,432,763.52 | 1,091,331,079.13 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,432,763.52 | 1,091,331,079.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 143,219,089.21 | 135,545,916.97 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 28,444,232.58 |
| 应付普通股股利 | | 1,197,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 144,651,852.73 | 1,432,763.52 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,432,842,180.94 | 1,029,108,814.17 | 683,189,025.86 | 464,472,365.52 |
| 其他业务 | 131,520,680.18 | 77,386,009.70 | 87,854,472.73 | 27,973,201.04 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 合计 | 1,564,362,861.12 | 1,106,494,823.87 | 771,043,498.59 | 492,445,566.56 |
|----|------------------|------------------|----------------|----------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,564,362,861.12 | 1,106,494,823.87 | 771,043,498.59 | 492,445,566.56 |
| 其中： | | | | |
| 钻孔类设备 | 983,051,427.37 | 730,634,319.72 | 408,860,097.43 | 290,342,344.84 |
| 检测类设备 | 114,987,788.14 | 63,934,254.14 | 83,297,768.16 | 45,841,479.28 |
| 曝光类设备 | 160,802,660.31 | 105,996,030.65 | 94,807,351.21 | 52,168,258.54 |
| 成型类设备 | 135,600,905.12 | 106,889,575.11 | 72,656,198.28 | 55,583,195.72 |
| 贴附类设备 | 38,399,400.00 | 21,654,634.55 | 23,567,610.78 | 20,537,087.14 |
| 其他 | 131,520,680.18 | 77,386,009.70 | 87,854,472.73 | 27,973,201.04 |
| 按经营地区分类 | 1,564,362,861.12 | 1,106,494,823.87 | 771,043,498.59 | 492,445,566.56 |
| 其中： | | | | |
| 内销 | 1,425,627,698.98 | 1,010,414,583.31 | 737,510,176.25 | 477,508,913.42 |
| 外销 | 138,735,162.14 | 96,080,240.56 | 33,533,322.34 | 14,936,653.14 |
| 合计 | 1,564,362,861.12 | 1,106,494,823.87 | 771,043,498.59 | 492,445,566.56 |

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的履约义务。不同客户和不同产品的付款条件也有所不同，销售钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的国内销售一般在交付给客户且设备安装调试完成、可交付生产，客户签署设备安装调试报告后履约义务完成；对于合同未约定需公司承担安装调试义务的，经客户签收后履约义务完成；销售钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的国外销售公司根据合同约定将产品报关，取得提单后履约义务完成。

其他说明

营业收入较上期增加 102.89%，主要系 2023 年四季度以来，下游消费电子市场逐步回暖，同时受益于 AI 算力需求增长带来的 PCB 需求回升，拉动公司专用加工设备订单增加所致。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| 无 | | |

其他说明

无

39、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,601,508.64 | 1,752,480.91 |
| 教育费附加 | 1,165,747.50 | 1,252,187.43 |
| 房产税 | 29,037.44 | 29,960.52 |
| 土地使用税 | 32,387.98 | 32,387.98 |
| 印花税 | 990,779.17 | 655,855.00 |
| 合计 | 3,819,460.73 | 3,722,871.84 |

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,373,970.24 | 24,725,768.08 |
| 使用权资产摊销 | 5,929,987.71 | 7,422,221.02 |
| 短期及低价值资产租赁费用 | 3,053,350.04 | 3,459,084.41 |
| 折旧摊销 | 4,685,218.05 | 4,635,382.25 |
| 安保环卫费 | 1,522,393.38 | 2,489,362.09 |
| 业务招待费 | 933,154.14 | 2,029,719.76 |
| 办公费 | 803,506.47 | 1,921,958.13 |
| 中介机构费 | 821,710.13 | 777,559.64 |
| 股权激励费用 | 34,903,668.48 | 315,377.00 |
| 差旅费 | 266,907.26 | 324,909.55 |
| 业务宣传费 | 39,468.38 | 117,924.53 |
| 其他费用 | 6,727,465.90 | 6,454,698.10 |
| 合计 | 82,060,800.18 | 54,673,964.56 |

其他说明

管理费用较上期增加 50.09%，主要原因系股权激励成本费用本期增加所致。

41、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 55,413,244.29 | 49,471,886.32 |
| 三包费用 | 28,991,786.52 | 13,894,890.45 |
| 差旅费及汽车费 | 9,391,894.01 | 6,856,866.08 |
| 销售服务及代理费 | 7,800,922.50 | 4,689,974.72 |
| 业务招待费 | 5,977,808.73 | 3,953,147.97 |
| 业务宣传费 | 2,135,614.24 | 1,741,582.75 |
| 短期及低价值资产租赁费用 | 1,613,837.73 | 1,416,246.47 |
| 使用权资产摊销 | 481,807.21 | 518,341.04 |
| 股权激励费用 | 13,832,789.54 | 202,409.00 |
| 其他 | 2,541,006.53 | 1,205,770.76 |
| 合计 | 128,180,711.30 | 83,951,115.56 |

其他说明：

销售费用较上期增加 52.68%，主要原因系营收规模增长对对应职工薪酬、三包费用等费用增加及股权激励成本费用本期增加所致。

42、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 55,318,439.79 | 67,725,009.14 |
| 材料费用 | 7,781,687.87 | 6,562,430.87 |
| 使用权资产摊销 | 2,639,920.02 | 4,637,771.15 |
| 短期及低价值资产租赁费用 | 702,736.36 | 1,269,112.57 |
| 折旧与摊销 | 5,801,005.74 | 4,919,439.28 |
| 股权激励费用 | 25,027,198.42 | 498,179.00 |
| 其他费用 | 4,549,412.33 | 4,836,900.61 |
| 合计 | 101,820,400.53 | 90,448,842.62 |

其他说明

研发费用较上期增加 12.57%，主要原因系股权激励成本费用本期增加所致。

43、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 6,499,279.60 | 3,076,500.82 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,738,480.96 | 2,718,608.90 |
| 减：利息收入 | 9,996,701.23 | 25,267,564.26 |
| 利息净支出 | -3,497,421.63 | -22,191,063.44 |
| 汇兑损失 | 1,324,076.02 | 3,585,427.14 |
| 减：汇兑收益 | 9,195.43 | 641,202.80 |
| 汇兑净损失 | 1,314,880.59 | 2,944,224.34 |
| 银行手续费及其他 | 636,226.18 | 232,729.46 |
| 合计 | -1,546,314.86 | -19,014,109.64 |

其他说明

财务费用较上期增加 91.87%，主要原因系本期利息收入减少所致。

44、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 23,207,255.33 | 30,592,510.86 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 338,478.72 | 589,144.34 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 22,868,776.61 | 30,003,366.52 |
| 其中：增值税软件退税 | 9,060,156.83 | 22,654,328.92 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 19,696,171.03 | 706,149.21 |
| 其中：三代手续费返还 | 620,644.28 | 706,149.21 |
| 增值税进项税额加计抵减 | 19,075,526.75 | 0.00 |
| 合计 | 42,903,426.36 | 31,298,660.07 |

45、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,431,664.20 | -373,813.97 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 20,945,403.35 |
| 债务重组收益 | -433,950.07 | 0.00 |
| 满足终止确认条件票据贴现利息 | -879,363.31 | -990,080.22 |
| 合计 | 118,350.82 | 19,581,509.16 |

其他说明

无

46、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -205,382.70 | 5,369,926.04 |
| 应收账款坏账损失 | -12,742,607.27 | -11,088,333.76 |
| 其他应收款坏账损失 | -547,861.54 | -861,790.98 |
| 合计 | -13,495,851.51 | -6,580,198.70 |

其他说明

信用减值损失较上期增加 105.10%，主要原因系应收票据坏账变动所致。

47、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -21,013,934.09 | -10,113,718.96 |
| 十一、合同资产减值损失 | -127,761.29 | 380,979.61 |
| 合计 | -21,141,695.38 | -9,732,739.35 |

其他说明：

资产减值损失较上期增加 117.22%，主要原因系存货库龄变化影响存货跌价准备变动所致。

48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -2,314.72 | 295,132.66 |
| 其中：固定资产 | -2,314.72 | 132,339.62 |
| 使用权资产 | | 162,793.04 |

| | | |
|----|-----------|------------|
| 合计 | -2,314.72 | 295,132.66 |
|----|-----------|------------|

49、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-----------|------------|------------|-------------------|
| 供应商罚扣款及赔款 | 5,929.53 | 539,535.86 | 5,929.53 |
| 无需支付的款项 | 36,606.12 | 33,053.86 | 36,606.12 |
| 其他 | 268,979.81 | 407,122.17 | 268,979.81 |
| 合计 | 311,515.46 | 979,711.89 | 311,515.46 |

其他说明：

营业外收入较上期减少 68.20%，主要原因系供应商罚扣款及赔款减少所致。

50、营业外支出

单位：元

| 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 | 65,801.92 | 204,490.69 | 65,801.92 |
| 违约金 | 155,514.07 | 736,842.61 | 155,514.07 |
| 其他 | 148,530.56 | 132,076.20 | 148,530.56 |
| 合计 | 369,846.55 | 1,073,409.50 | 369,846.55 |

其他说明：

营业外支出较上期减少 65.54%，主要原因系违约金减少所致。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,827,431.15 | 2,357,713.15 |
| 递延所得税费用 | -274,246.52 | 2,843,341.81 |
| 合计 | 8,553,184.63 | 5,201,054.96 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 151,856,563.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 22,778,484.58 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 410,640.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,427,334.86 |
| 非应税收入的影响 | -271,998.96 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 919,447.74 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,319,963.37 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 499,494.34 |
| 研发费用加计扣除 | -14,890,254.71 |
| 所得税费用 | 8,553,184.63 |

其他说明：

所得税费用较上期增加 64.45%，主要原因系本期盈利增加所致。

52、其他综合收益

详见附注七、35

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 9,996,701.23 | 25,262,636.16 |
| 政府补助 | 28,659,874.37 | 7,970,795.15 |
| 收到押金及保证金 | 3,118,384.29 | 1,879,881.68 |
| 员工借款 | | |
| 三代手续费返还 | 455,041.18 | 455,041.18 |
| 其他 | 4,936,606.39 | 5,216,436.35 |
| 合计 | 47,166,607.46 | 40,784,790.52 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 3,349,206.27 | 2,981,930.28 |
| 管理费用 | 19,313,796.40 | 22,561,934.27 |
| 销售费用 | 46,114,693.42 | 25,704,538.65 |
| 研发费用 | 10,742,324.43 | 12,844,961.10 |
| 支付押金及保证金 | 3,415,201.49 | 3,638,382.82 |
| 其他 | 1,073,651.93 | 610,992.20 |
| 合计 | 84,008,873.94 | 68,342,739.32 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 合并日子公司持有的现金及现金等价物 | | 7,430,916.54 |
| 合计 | | 7,430,916.54 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 17,807,271.95 | 24,833,043.17 |
| 支付少数股东股权收购款 | 3,553,200.00 | 3,553,200.00 |
| 合计 | 21,360,471.95 | 28,386,243.17 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 无 | | | | | | |

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 143,303,379.22 | 94,382,858.36 |
| 加：资产减值准备 | 19,470,346.96 | 5,086,663.97 |
| 信用减值损失 | 13,495,851.51 | 6,580,198.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,015,167.20 | 7,591,985.70 |
| 使用权资产折旧 | 18,085,102.75 | 21,952,614.17 |
| 无形资产摊销 | 2,083,757.78 | 1,506,342.53 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,713,023.97 | 9,326,350.61 |
| 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） | | -299,241.28 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 68,116.64 | 173,608.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 6,041,173.33 | 2,705,094.54 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,431,652.41 | -20,462,453.40 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -5,058,236.89 | -2,239,744.45 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 9,476.29 | 3,066,180.08 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -53,977,150.68 | 11,126,203.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -585,579,267.00 | 239,545,526.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 215,155,341.21 | -177,650,968.99 |
| 其他 | 84,701,682.03 | -1,670,716.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -123,903,888.09 | 200,720,502.19 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,884,660,322.50 | 2,219,588,338.82 |
| 减：现金的期初余额 | 1,916,965,386.18 | 2,986,535,181.64 |
| 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 | -32,305,063.68 | -766,946,842.82 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,884,660,322.50 | 1,916,965,386.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,884,660,322.50 | 1,916,965,386.18 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,884,660,322.50 | 1,916,965,386.18 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 货币资金 | 5,651,516.90 | 1,816,174.30 | 保证金、诉讼冻结 |
| 合计 | 5,651,516.90 | 1,816,174.30 | |

其他说明：

无

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | 1,697,416.95 | 7.1268 | 12,097,151.15 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 18,449,752.41 | 0.91268 | 16,838,720.03 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 10,702,118.70 | 7.12680 | 76,271,859.53 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,606,260.00 | 0.91268 | 1,466,001.38 |

| | | | |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | 42,000.00 | 0.91268 | 38,332.56 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,125,578.06 | 7.12682 | 8,021,796.72 |
| 港币 | 9,857,923.18 | 0.91268 | 8,997,129.25 |
| 欧元 | 5,098,789.76 | 7.6617 | 39,065,397.48 |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 境外公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|----------------|-------|-------|-----------------|
| 大族明信电子（香港）有限公司 | 香港 | HKD | 经营所处的主要经济环境中的货币 |
| 香港麦逊电子有限公司 | 香港 | HKD | 经营所处的主要经济环境中的货币 |

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期发生额（元） | 上期发生额（元） |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 6,899,423.64 | 3,728,566.36 |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 租赁负债的利息费用 | 2,567,956.34 | 2,766,769.32 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 19,159,494.87 | 30,645,481.40 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 359,121.82 | |
| 合计 | 359,121.82 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|-----|------------|------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 623,078.52 | |
| 第二年 | 492,001.20 | |
| 第三年 | 516,601.32 | |
| 第四年 | 516,601.32 | |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 55,318,439.79 | 67,725,009.14 |
| 材料费用 | 7,781,687.87 | 6,562,430.87 |
| 折旧与摊销 | 2,639,920.02 | 4,637,771.15 |
| 使用权资产摊销 | 702,736.36 | 1,269,112.57 |
| 短期及低价值资产租赁费用 | 5,801,005.74 | 4,919,439.28 |
| 股权激励费用 | 25,027,198.42 | 498,179.00 |
| 其他费用 | 4,549,412.33 | 4,836,900.61 |
| 合计 | 101,820,400.53 | 90,448,842.62 |
| 其中：费用化研发支出 | 101,820,400.53 | 90,448,842.62 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 无 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
| 无 | | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| 无 | | | | | |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| 无 | | |

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 注册资本 | 持股比例 | |
|------------------------------------------|--------|-----------|-----------|------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| HAN'S CNC TECHNOLOGY (THAILAND) CO.,LTD. | 投资设立 | 2024/6/12 | 泰铢 1500 万 | | 99.00% |

（2）合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-----------------|--------|-----------|---------------|--------------|
| 大族数控科技（东莞市）有限公司 | 注销 | 2024/6/18 | -1,811,906.36 | 1,499,281.08 |

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------------------------------|-----------------------|-------|------|--------------|---------|---------|----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 麦逊电子 | 人民币 25,800,000.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、生产 与销售 | 100.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 苏州明信 | 人民币 500,000.00 | 苏州 | 苏州 | 加工服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 香港明信 | 港币 10,000.00 | 香港 | 香港 | 销售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 升宇智能 | 人民币 10,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、生产 与销售 | 100.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 深圳亚创 | 人民币 82,884,000.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、生产 | 100.00% | | 收购 |
| 大族微电子 | 人民币 10,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、生产 与销售 | 100.00% | | 新设 |
| 香港麦逊 | 港币 200,000.00 | 香港 | 香港 | 销售 | | 100.00% | 新设 |
| 信丰麦逊 | 人民币 5,000,000.00 | 江西信丰 | 江西信丰 | 生产、销售 | | 100.00% | 新设 |
| 信丰数控 | 人民币 140,000,000.00 | 江西信丰 | 江西信丰 | 生产、销售 | 100.00% | | 新设 |
| 上海大族 | 人民币 50,000,000.00 | 上海 | 上海 | 研发、生产 与销售 | 100.00% | | 新设 |
| 大族瑞利泰德 | 人民币 20,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、生产 与销售 | 70.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| HAN'S CNC TECHNOLOGY (THAILAND) CO.,LTD. | 泰铢 15,000,000.00 | 泰国 | 泰国 | 销售 | | 99.00% | 新设 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 43,740,136.87 | 42,308,472.67 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,431,664.20 | 3,884,016.73 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 90,239.03 |
| --综合收益总额 | 1,431,664.20 | 3,974,255.76 |

其他说明

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 2,282,413.48 | | | 338,478.72 | | 1,943,934.76 | 与资产相关 |
| 合计 | 2,282,413.48 | | | 338,478.72 | | 1,943,934.76 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 其他收益-与收益相关 | 22,868,776.61 | 30,003,366.52 |

其他说明

| 会计表科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税软件退税 | 9,060,156.83 | 22,654,328.92 |
| 政府专项奖励补助 | 13,808,619.78 | 7,349,037.60 |
| 合计 | 22,868,776.61 | 30,003,366.52 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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、从第三方获取担保的可能性、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。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，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。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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|--------------|------------------|---------------|------------|-------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 354,900,000.00 | | | |
| 应付票据 | 299,023,615.08 | | | |
| 应付账款 | 829,702,839.42 | | | |
| 其他应付款 | 76,802,387.07 | | | |
| 租赁负债 | | 30,202,441.85 | 580,674.37 | |
| 1 年内到期的非流动负债 | 34,899,284.48 | | | |
| 合计 | 1,595,328,126.05 | 30,202,441.85 | 580,674.37 | |

(续上表)

单位：元

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 75,743,887.45 | | | |
| 应付票据 | 46,622,955.99 | | | |
| 应付账款 | 603,279,255.69 | | | |
| 其他应付款 | 84,327,268.63 | | | |
| 租赁负债 | | 33,052,089.98 | 11,920,298.19 | 38,272.73 |
| 1 年内到期的非流动负债 | 35,496,555.12 | | | |
| 合计 | 845,469,922.88 | 33,052,089.98 | 11,920,298.19 | 38,272.73 |

(3) 市场风险

①外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、港币和日元计价的境外销售和采购和以欧元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区的下属子公司使用港币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | | | | | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|-----|
| | 美元 | | 港币 | | 欧元 | | 日元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 1,697,416.95 | 12,097,151.15 | 18,449,752.41 | 16,838,720.03 | | | | |
| 应收账款 | 10,702,118.70 | 76,271,859.53 | 1,606,260.00 | 1,466,001.38 | | | | |
| 其他应收款 | | | 42,000.00 | 38,332.56 | | | | |
| 应付账款 | 1,125,578.06 | 8,021,796.72 | 9,857,923.18 | 8,997,129.25 | 5,098,789.76 | 39,065,397.48 | | |

(续上表)

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------|----------|
| | 美元 | | 港币 | | 欧元 | | 日元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 2,130,299.92 | 15,088,275.23 | 25,073,484.37 | 22,722,093.00 | | | | |
| 应收账款 | 4,022,642.70 | 28,491,171.46 | | | | | | |
| 其他应收款 | 26,887.00 | 190,432.55 | | | | | | |
| 应付账款 | 220,523.83 | 1,561,904.12 | 11,132,691.92 | 10,088,668.06 | 2,485,749.44 | 19,536,001.98 | 77,800.00 | 3,906.57 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2) 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 803.47 万元；如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 93.46 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 390.65 万元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|------------------|---------------|--------|-------------------------------------|
| 背书/贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 90,938,224.85 | 未终止确认 | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的 |

| | | | | |
|-------|--------------------|----------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。 |
| 背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 133,762,017.75 | 终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | | 224,700,242.60 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书/贴现 | 133,762,017.75 | 696,876.12 |
| 合计 | | 133,762,017.75 | 696,876.12 |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）应收款项融资 | | | 83,782,359.31 | 83,782,359.31 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（元） | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|----------|-------------------------|--------------|---------------|
| 大族激光 | 深圳 | 研发、生产与销售 | 人民币 1,052,193,000.00 | 84.73% | 84.73% |

本企业的母公司情况的说明

母公司大族激光是一家提供激光、机器人及自动化技术在智能制造领域的系统解决方案的高端装备制造企业，业务包括研发、生产、销售激光标记、激光切割、激光焊接设备、PCB专用设备、机器人、自动化设备及为上述业务配套的系统解决方案。公司产品主要应用于消费电子、显视面板、动力电池、PCB、机械五金、汽车船舶、航天航空、轨道交通、厨具电气等行业的金属或非金属加工。

本企业最终控制方是高云峰。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|----------|
| 深圳市明信测试设备股份有限公司 | 母公司之联营企业 |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 高云峰 | 本公司实际控制人 |
| 杨朝辉 | 董事长、总经理 |
| 深圳市大族电机科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京大族天成半导体技术有限公司 | 母公司之联营企业 |
| 深圳国冶星光电科技股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 大族激光智能装备集团有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族超能激光科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 广东粤铭智能装备股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市思特光学科技有限公司 | 母公司之联营企业 |
| 深圳市大族物业管理有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 大族控股集团有限公司 | 大族激光之母公司 |
| 大族激光科技股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族云成科技有限公司 | 同一控股股东 |

| | |
|--------------------|----------|
| 深圳市大族视觉技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族机器人有限公司 | 母公司之联营企业 |
| 浙江国冶星智造技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 东莞市汉传科技有限公司深圳分公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族智能控制科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 天津天成光电技术有限公司 | 母公司之联营企业 |
| 大族激光电子商务贸易（深圳）有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族机床科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 深圳市大族半导体装备科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 盐城市大族机床科技有限公司 | 同一控股股东 |

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|--------------|----------------------------|----------|--------------|
| 大族激光 | 产品及配件 | 2,225,663.64 | 84,500,000.00 ⁴ | 否 | 763,088.29 |
| 深圳市大族电机科技有限公司 | 产品及配件 | 8,825,915.39 | 84,500,000.00 | 否 | 7,797,837.97 |
| 北京大族天成半导体技术有限公司 | 产品及配件 | 1,680,480.00 | 18,000,000.00 | 否 | 1,715,962.23 |
| 深圳国冶星光电科技股份有限公司 | 产品及配件 | 763,823.36 | 84,500,000.00 | 否 | 368,197.28 |
| 深圳市大族超能激光科技有限公司 | 产品及配件 | 238,938.05 | 84,500,000.00 | 否 | 0.00 |
| 深圳市思特光学科技有限公司 | 产品及配件 | 724,690.14 | | 否 | 240,398.12 |
| 深圳市大族视觉技术有限公司 | 产品及配件 | 48,849.56 | 84,500,000.00 | 否 | 54,610.64 |
| 广东粤铭智能装备股份有限公司 | 产品及配件 | 0.00 | 84,500,000.00 | 否 | 442.48 |
| 深圳市大族物业管理有限公司 | 物业费 | 4,267,914.17 | 8,000,000.00 | 否 | 4,955,156.10 |
| 大族激光 | 水电费 | 4,297,093.77 | 84,500,000.00 | 否 | 5,829,223.35 |
| 大族激光 | 服务、维修等 | 12,869.83 | 84,500,000.00 | 否 | 11,840.74 |
| 大族激光智能装备集团有限公司 | 原材料 | 1,886.79 | 84,500,000.00 | 否 | 0.00 |
| 大族激光电子商务贸易（深圳）有限公司 | 原材料 | 17,214.00 | 84,500,000.00 | 否 | 353.98 |
| 深圳市大族云成科技有限公司 | 产品及配件 | 19,743.38 | 84,500,000.00 | 否 | 23,145.86 |
| 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 产品及配件 | 4,275,597.50 | 84,500,000.00 | 否 | 2,034,789.29 |

| | | | | | |
|------------------|-------|---------------|---------------|---|--------------|
| 深圳市大族机器人有限公司 | 产品及配件 | 76,106.19 | | 否 | 0.00 |
| 浙江国冶星智造技术有限公司 | 产品及配件 | 9,048.96 | 84,500,000.00 | 否 | 152,797.80 |
| 东莞市汉传科技有限公司深圳分公司 | 产品及配件 | 33,802.94 | 84,500,000.00 | 否 | 68,734.10 |
| 天津大族天成光电技术有限公司 | 产品及配件 | 10,452,297.16 | 18,000,000.00 | 否 | 2,159,420.80 |

注：4 本公司与大族激光及其控制公司“采购产品及配件、承租房屋”的交易审批额度合计为人民币 8,450.00 万元；大族物业“物业服务”的交易审批额度合计为人民币 800.00 万元；大族天成及其控制公司“采购产品及配件”的交易审批额度为 1,800.00 万元。本公司同大族机器人的采购额在总经理授权审批额度内；思特光学自 2024 年 2 月不再作为公司之控股股东大族激光合并报表范围内的子公司。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2024 年修订）》第 7.2.6 条款规定，过去十二月内曾经发生关联交易的情形，视同公司的关联方。本公司同思特光学的采购额在总经理授权审批额度内。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|------------|--------------|
| 大族激光 | 产品销售、维修费等 | 766,753.98 | 1,619,469.04 |
| 深圳市明信测试设备股份有限公司 | 产品销售、维修费等 | 9,436.28 | 2,053.10 |
| 深圳市大族机器人有限公司 | 配件销售 | 37,621.83 | 0.00 |
| 深圳市大族机床科技有限公司 | 配件销售 | 10,982.30 | 10,982.30 |
| 盐城市大族机床科技有限公司 | 配件销售 | 10,982.30 | 0.00 |
| 深圳市思特光学科技有限公司 | 配件销售 | 0.00 | 30,000.00 |
| 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 配件销售 | 0.00 | 26,991.19 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 无 | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方 | 受托方/承包方 | 委托/出包资产 | 委托/出包起始 | 委托/出包终止 | 托管费/出包费 | 本期确认的托 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|

| 名称 | 名称 | 类型 | 日 | 日 | 定价依据 | 管费/出包费 |
|----|----|----|---|---|------|--------|
|----|----|----|---|---|------|--------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无 | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|----------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 大族激光 | 生产、研发办公楼 | 935,827.27 | | | | 15,490,939.27 | | 1,458,934.95 | | | |
| 大族激光科技股份有限公司 | 办公楼 | 26,134.90 | | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 无 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,923,917.95 | 5,332,543.08 |

(8) 其他关联交易

1) 代收代付租赁、水电及维修费

2024 年 1-6 月份、2023 年度、2022 年度，公司和明信测试存在同向安托山工业园区租赁场地的情形，因部分水电等费用需统一结算，公司代收代付明信测试水电等费用金额依次为 1,271,459.95 元、2,486,657.43 元、2,262,472.91 元；明信测试代收代付公司水电等费用金额依次为 234,141.02 元、452,842.29 元、458,479.48 元。

2) 公司存在免费使用大族激光商标的情况，许可使用期限为该等注册商标有效期满前且公司为大族激光合并报表范围内的期间，公司就该项关联交易未支付大族激光费用。

3) 关联方提供工程管理服务

本公司子公司深圳亚创与大族控股集团有限公司（以下简称“大族控股”）报告期内签订《项目建设工程管理服务协议书》：深圳亚创委托大族控股负责深圳亚洲创建工业园项目建设工程管理服务，以项目工程投资总额暂定 9 亿元为基数计取工程管理服务，合同暂定总价 2,050 万元，投资额 5 亿元以下（含 5 亿元）工程管理服务费率 2.5%，5 亿元至 10 亿元（含 10 亿元）工程管理服务费率 2%。本年度计提工程管理服务费用 273,584.9 元（不含税）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 大族激光 | 861,432.00 | 25,842.96 | 933,640.00 | 28,009.20 |
| 应收账款 | 明信测试 | 5,224.00 | 156.72 | 40,528.00 | 1,215.84 |
| 应收账款 | 大族机床 | 12,410.00 | 372.30 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 盐田机床 | 12,410.00 | 372.30 | 0.00 | 0.00 |
| 合同资产 | 大族激光 | 0.00 | 0.00 | 172,500.00 | 5,175.00 |
| 其他应收款 | 大族激光 | 5,920,015.46 | 1,549,285.56 | 5,920,015.46 | 1,410,071.40 |

| | | | | |
|-------|------|--|------------|----------|
| 其他应收款 | 明信测试 | | 128,980.84 | 3,869.43 |
|-------|------|--|------------|----------|

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 深圳市大族电机科技有限公司 | 12,260,107.48 | 16,844,308.06 |
| 应付账款 | 大族激光 | 4,793,230.44 | 3,222,995.68 |
| 应付账款 | 北京大族天成半导体技术有限公司 | 0.00 | 440,659.20 |
| 应付账款 | 深圳国冶星光电科技股份有限公司 | 635,520.13 | 990,609.11 |
| 应付账款 | 深圳市大族视觉技术有限公司 | 0.00 | 76,991.15 |
| 应付账款 | 深圳市思特光学科技有限公司 | 580,520.39 | 600,370.76 |
| 应付账款 | 深圳市大族超能激光科技有限公司 | 270,000.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 深圳市大族云成科技有限公司 | 23,613.00 | 63,426.10 |
| 应付账款 | 浙江国冶星智造技术有限公司 | 7,631.49 | 2,741.95 |
| 应付账款 | 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 2,604,356.52 | 4,596,465.27 |
| 应付账款 | 东莞市汉传科技有限公司深圳分公司 | 23,159.02 | 146,354.38 |
| 应付账款 | 深圳市大族机器人有限公司 | 187,168.14 | 197,061.94 |
| 应付账款 | 天津大族天成光电技术有限公司 | 11,293,585.44 | 1,317,125.29 |
| 应付账款 | 大族控股集团有限公司 | 0.00 | 8,429,245.29 |
| 其他应付款 | 大族激光 | 0.00 | 12,452.82 |
| 其他应付款 | 深圳市大族物业管理有限公司 | 0.00 | 910.00 |
| 其他应付款 | 明信测试 | 0.00 | 28.36 |
| 应付票据 | 大族激光 | 1,049,999.97 | 0.00 |
| 应付票据 | 深圳市大族电机科技有限公司 | 4,970,571.54 | 14,623,549.41 |
| 应付票据 | 深圳国冶星光电科技股份有限公司 | 603,630.99 | 0.00 |
| 应付票据 | 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 3,265,938.82 | 531,737.21 |
| 应付票据 | 天津大族天成光电技术有限公司 | 949,732.66 | 0.00 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 大族激光 | 29,159,855.66 | 29,887,061.29 |
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 深圳市大族电机科技有限公司 | 690,192.16 | 0.00 |
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 深圳国冶星光电科技股份有限公司 | 185,642.41 | 0.00 |
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 深圳市思特光学科技有限公司 | 242,599.98 | 0.00 |
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 深圳市汉盛制冷科技有限公司 | 13,879.40 | 0.00 |
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 北京大族天成半导体技术有限公司 | 285,681.40 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 其他流动负债-已背书未终止确认的商业承兑汇票 | 大族激光 | 299,739.22 | 0.00 |
| 租赁负债 | 大族激光 | 25,355,182.82 | 40,104,253.51 |

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|-----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克-斯科尔斯期权定价模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 历史波动率、无风险收益率、股息率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 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 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 89,151,363.84 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 76,415,454.84 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 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 | 34,903,668.48 | |
| 生产人员 | 2,651,798.40 | |
| 销售人员 | 13,832,789.54 | |
| 研发人员 | 25,027,198.42 | |
| 合计 | 76,415,454.84 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额（元） | 期限 | 备注 |
|----------------|----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|----|
| 一、子公司 | | | | |
| 大族数控科技（信丰）有限公司 | 对信丰数控因履行与满坤科技签订的销售业务合同产生的债务或合同义务提供履约担保 | 156,930,000.00 | 所有主合同中约定的信丰数控最后一笔债务履行或最后一次合同义务履行（以孰晚日为准） 期限届满日之次日起两年 | |
| 合计 | | 156,930,000.00 | | |

②截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未结清保函明细如下：

| 保函种类 | 保函金额（元） | 开户行 |
|------|---------------|-----------|
| 履约保函 | 25,507,700.00 | 中国银行深圳市分行 |
| 合计 | 25,507,700.00 | |

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

除 PCB 专用设备销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，且本公司未实施分部管理，故本公司无需披露分部数据。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,575,516,152.76 | 1,033,494,300.35 |
| 1 至 2 年 | 147,859,972.28 | 286,172,623.38 |
| 2 至 3 年 | 44,729,032.97 | 18,178,771.18 |
| 3 年以上 | 17,490.27 | 17,490.27 |
| 3 至 4 年 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 4 至 5 年 | 0.00 | 8,490.27 |
| 5 年以上 | 8,490.27 | 0.00 |
| 合计 | 1,768,122,648.28 | 1,337,863,185.18 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,130,241.14 | 0.23% | 3,725,632.03 | 90.20% | 404,609.11 | 14,264,241.14 | 1.07% | 9,067,952.03 | 63.57% | 5,196,289.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,763,992,407.14 | 99.77% | 63,885,125.56 | 3.62% | 1,700,107,281.58 | 1,323,598,944.04 | 98.93% | 49,681,316.33 | 3.75% | 1,273,917,627.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|
| 1.账龄组合 | 1,403,036,944.38 | 79.35% | 63,885,125.56 | 4.55% | 1,339,151,818.82 | 927,970,207.59 | 69.36% | 49,681,316.33 | 5.35% | 878,288,891.26 |
| 2.合并范围内关联方组合 | 360,955,462.76 | 20.41% | - | - | 360,955,462.76 | 395,628,736.45 | 29.57% | - | - | 395,628,736.45 |
| 合计 | 1,768,122,648.28 | 100.00% | 67,610,757.59 | 3.82% | 1,700,511,890.69 | 1,337,863,185.18 | 100.00% | 58,749,268.36 | 4.39% | 1,279,113,916.82 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 A | 84,150.00 | 84,150.00 | 84,150.00 | 84,150.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 B | 416,925.00 | 375,232.50 | 501,543.43 | 451,389.09 | 90.00% | 预计无法全额收回 |
| 客户 C | 4,317,466.14 | 3,885,719.53 | 3,626,166.14 | 3,263,549.53 | 90.00% | 预计无法全额收回 |
| 客户 D | 9,445,700.00 | 4,722,850.00 | - | - | - | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 14,264,241.14 | 9,067,952.03 | 4,130,241.14 | 3,725,632.03 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,214,110,221.00 | 36,423,306.63 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 146,119,706.33 | 14,611,970.63 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 42,789,526.78 | 12,836,858.03 | 30.00% |
| 3 至 5 年 | 9,000.00 | 4,500.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 8,490.27 | 8,490.27 | 100.00% |
| 合计 | 1,403,036,944.38 | 63,885,125.56 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,067,952.03 | 10,980.00 | 5,353,300.00 | | | 3,725,632.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 49,681,316.33 | 14,203,809.23 | | | | 63,885,125.56 |
| 合计 | 58,749,268.36 | 14,214,789.23 | 5,353,300.00 | | | 67,610,757.59 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|--------------|------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 客户 D | 4,722,850.00 | 收回款项 | 电汇+票据 | 我司与该客户发生的买卖合同纠纷案件，人民法院于 2023 年 11 月作出裁决我司胜诉，冻结该客户银行存款账户并查封设备，法院裁定该客户在裁决作出之日起 15 日内支付完毕所有应付款项。法院冻结该客户的银行存款账户金额及设备公允价值约占我司应收账款比例 50%；截至 2023 年 12 月 31 日，已过裁决日 38 天，该客户尚未支付任何款项，且无支付计划及还款方案，经公司管理层评估，预计我司超过冻结账户金额及设备公允价值以外的应收账款坏账风险较大，按单项计提信用减值损失。 |
| 合计 | 4,722,850.00 | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 H | 63,190,000.00 | 0.00 | 63,190,000.00 | 3.55% | 1,895,700.00 |
| 客户 I | 58,937,648.00 | 0.00 | 58,937,648.00 | 3.31% | 4,994,798.40 |
| 客户 J | 53,098,854.95 | 0.00 | 53,098,854.95 | 2.98% | 1,592,965.65 |
| 客户 K | 49,097,743.28 | 0.00 | 49,097,743.28 | 2.75% | 1,472,932.30 |
| 客户 M | 48,400,000.00 | 0.00 | 48,400,000.00 | 2.72% | 1,452,000.00 |
| 合计 | 272,724,246.23 | 0.00 | 272,724,246.23 | 15.31% | 11,408,396.35 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 其他应收款 | 498,869,401.74 | 353,292,801.28 |
| 合计 | 798,869,401.74 | 653,292,801.28 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 麦逊电子 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|----------------|-------------|--------|--------------|
| 麦逊电子 | 300,000,000.00 | 1 年以内、2-3 年 | | |
| 合计 | 300,000,000.00 | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收股利 | |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 |
|------|------|------|------|---------|---------|
|------|------|------|------|---------|---------|

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|------|
| | | | | | 交易产生 |
| 无 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 9,156,915.38 | 8,530,786.77 |
| 代垫个人社保及住房公积金 | 1,216,385.73 | 1,040,850.53 |
| 内部往来 | 489,577,987.74 | 345,311,880.21 |
| 备用金 | 580,079.88 | 154,867.22 |
| 其他 | 376,019.18 | 128,980.84 |
| 合计 | 500,907,387.91 | 355,167,365.57 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 495,132,155.55 | 347,413,070.64 |
| 1至2年 | 2,093,665.37 | 2,583,736.40 |
| 2至3年 | 893,944.52 | 5,160,621.66 |
| 3年以上 | 2,787,622.47 | 9,936.87 |
| 3至4年 | 2,787,622.47 | 9,936.87 |
| 合计 | 500,907,387.91 | 355,167,365.57 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 500,907,387.91 | 100.00% | 2,037,986.17 | 40.69% | 498,869,401.74 | 355,167,365.57 | 100.00% | 1,874,564.29 | 0.53% | 353,292,801.28 |

| 其中： | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 1.账龄组合 | 11,329,400.17 | 2.26% | 2,037,986.17 | 17.99% | 9,291,414.00 | 9,855,485.36 | 2.77% | 1,874,564.29 | 19.02% | 7,980,921.07 |
| 2.合并范围内关联方组合 | 489,577,987.74 | 97.74% | | | 489,577,987.74 | 345,311,880.21 | 97.23% | | | 345,311,880.21 |
| 合计 | 500,907,387.91 | 100.00% | 2,037,986.17 | 40.69% | 498,869,401.74 | 355,167,365.57 | 100.00% | 1,874,564.29 | 0.53% | 353,292,801.28 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 11,329,400.17 | 2,037,986.17 | 17.99% |
| 合计 | 11,329,400.17 | 2,037,986.17 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,874,564.29 | | | 1,874,564.29 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 163,421.88 | | | 163,421.88 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 2,037,986.17 | | | 2,037,986.17 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、10。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 1,874,564.29 | 163,421.88 | | | | 2,037,986.17 |
| 合计 | 1,874,564.29 | 163,421.88 | | | | 2,037,986.17 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|----------------|-----------|------------------|--------------|
| 亚洲创建（深圳）木业有限公司 | 内部往来 | 467,900,000.00 | 1年以内、1-2年 | 93.41% | 0.00 |
| 深圳市升宇智能科技有限公司 | 内部往来 | 17,415,955.68 | 1年以内、1-2年 | 3.48% | 0.00 |
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 租赁押金 | 4,545,081.54 | 1-2年、3-4年 | 0.91% | 1,564,354.31 |
| 深圳市安托山混凝土管桩有限公司 | 租赁押金 | 2,225,449.02 | 1年以内 | 0.44% | 66,763.47 |
| 遂宁康佳鸿业电子有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 2-3年 | 0.10% | 150,000.00 |
| 合计 | | 492,586,486.24 | | 98.34% | 1,781,117.78 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 911,302,834.63 | 2,231,800.00 | 909,071,034.63 | 885,978,105.74 | 2,231,800.00 | 883,746,305.74 |
| 合计 | 911,302,834.63 | 2,231,800.00 | 909,071,034.63 | 885,978,105.74 | 2,231,800.00 | 883,746,305.74 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 | | |
| 麦逊电子 | 126,154.48 4.50 | | | | | 9,233,079.3 5 | 135,387.56 3.85 | |
| 升宇智能 | 18,066,196. 49 | 2,231,800.0 0 | | | | 682,280.94 | 18,748,477. 43 | 2,231,800.0 0 |
| 深圳亚创 | 431,002.80 0.00 | | | | | | 431,002.80 0.00 | |
| 信丰数控 | 140,000.00 0.00 | | | | | | 140,000.00 0.00 | |
| 大族瑞利 泰德 | 148,488.71 0.70 | | | | | 204,684.30 | 148,693.39 5.00 | |
| 上海大族 | 20,034,114. 05 | | 15,000,000. 00 | | | 204,684.30 | 35,238,798. 35 | |
| 合计 | 883,746.30 5.74 | 2,231,800.0 0 | 15,000,000. 00 | | | 10,324,728. 89 | 909,071,03 4.63 | 2,231,800.0 0 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 993,534,372.62 | 735,305,758.14 | 488,465,998.80 | 325,404,418.58 |
| 其他业务 | 309,485,704.35 | 268,607,650.76 | 204,151,135.02 | 152,917,470.01 |
| 合计 | 1,303,020,076.97 | 1,003,913,408.90 | 692,617,133.82 | 478,321,888.59 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,303,020,076.97 | 1,003,913,408.90 | 692,617,133.82 | 478,321,888.59 |
| 其中： | | | | |
| 钻孔类设备 | 786,116,295.43 | 603,280,084.98 | 387,686,229.06 | 279,329,390.75 |
| 曝光类设备 | 150,122,306.35 | 101,896,296.41 | 104,497,951.20 | 59,345,909.16 |
| 成型类设备 | 117,419,549.99 | 93,795,748.75 | 65,334,018.54 | 49,913,641.43 |
| 电镀类设备 | 5,180,000.00 | 5,093,841.49 | 0.00 | 0.00 |
| 检测类设备 | 2,693,097.35 | 2,610,060.64 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 241,488,827.85 | 197,237,376.63 | 135,098,935.02 | 89,732,947.25 |
| 按经营地区分类 | 1,303,020,076.97 | 1,003,913,408.90 | 692,617,133.82 | 478,321,888.59 |
| 其中： | | | | |
| 内销 | 1,177,046,329.02 | 914,082,129.55 | 671,627,146.40 | 469,102,479.26 |
| 外销 | 125,973,747.95 | 89,831,279.35 | 20,989,987.42 | 9,219,409.33 |
| 合计 | 1,303,020,076.97 | 1,003,913,408.90 | 692,617,133.82 | 478,321,888.59 |

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的履约义务。不同客户和不同产品的付款条件也有所不同，销售钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的国内销售一般在交付给客户且设备安装调试完成、可交付生产，客户签署设备安装调试报告后履约义务完成；对于合同未约定需公司承担安装调试义务的，经客户签收后履约义务完成；销售钻孔类设备、检测类设备等 PCB 专用生产设备的国外销售公司根据合同约定将产品报关，取得提单后履约义务完成。

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| 无 | | |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资持有期间取得的分红收益 | 1,811,906.36 | 0.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 0.00 | 549,608.10 |
| 满足终止确认条件票据贴现利息 | -207,112.14 | -990,080.22 |
| 债务重组损益 | 256,764.07 | 0.00 |
| 合计 | 1,861,558.29 | -440,472.12 |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益 | -2,314.72 | 附注七、48、50 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 14,147,098.50 | 附注七、44 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,729,289.65 | 附注七、3 |
| 债务重组损益 | -433,950.07 | 附注七、45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -58,331.09 | 附注七、49、50 |
| 减：所得税影响额 | 3,367,234.02 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,797.05 | |
| 合计 | 19,010,761.20 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.99% | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.59% | 0.30 | 0.30 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

深圳市大族数控科技股份有限公司

2024 年 8 月 15 日