

**leetro 乐创**

**乐创技术**

430425

成都乐创自动化技术股份有限公司

Leetro Automation Corp.,Ltd.



**半年度报告**

**2023**

## 公司半年度大事记



2023年1月17日，北京证券交易所出具《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕9号），同意公司的上市申请，2023年1月30日，公司股票在北京证券交易所上市。

2023年3月24日，公司参与的四川省重大科技专项课题“先进制造智能服务（2019YFG0397）项目”通过验收，该项目涉及政府专项补助525,000元。

2023年6月，公司实施2022年度权益分派，以总股本36,192,117股为基数，向全体股东每10股派4.00元现金。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵钧、主管会计工作负责人李世杰及会计机构负责人（会计主管人员）李世杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、乐创技术	指	成都乐创自动化技术股份有限公司
乐创电子	指	成都乐创电子有限公司
股东会、股东大会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司监事会
北交所	指	北京证券交易所
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经理、管理负有领导责任的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《成都乐创自动化技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	乐创技术
证券代码	430425
公司中文全称	成都乐创自动化技术股份有限公司
英文名称及缩写	Leetro Automation Corp.,Ltd. Leetro
法定代表人	赵钧

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李世杰
联系地址	成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座
电话	028-85140203
传真	028-85149977
董秘邮箱	lishijie@leetro.com
公司网址	www.leetro.com
办公地址	成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座
邮政编码	610041
公司邮箱	investors@leetro.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 ( <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ) 上海证券报 ( <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> )
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年1月30日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器、伺服驱动器等
普通股总股本（股）	36,192,117
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为赵钧
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵钧，一致行动人为成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）、成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	915101006675742723
注册地址	四川省成都市高新区科园南二路1号8栋B座
注册资本（元）	36,192,117

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
	保荐代表人姓名	代敬亮、阎华通
	持续督导的期间	2023年1月30日 - 2026年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,126,626.85	51,150,959.35	-25.46%
毛利率%	62.92%	71.44%	-
归属于上市公司股东的净利润	10,607,006.07	16,179,601.35	-34.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,409,006.71	15,595,548.69	-46.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.10%	15.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.04%	14.91%	-
基本每股收益	0.31	0.62	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,475,168.80	141,395,600.07	67.24%
负债总计	11,749,335.37	24,955,169.75	-52.92%
归属于上市公司股东的净资产	224,725,833.43	116,440,430.32	93.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.59	4.48	47.10%
资产负债率%（母公司）	6.02%	19.08%	-
资产负债率%（合并）	4.97%	17.65%	-
流动比率	22.92	6.56	-
利息保障倍数	279.31	1,346.12	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	991,055.20	-4,824,416.69	120.54%
应收账款周转率	1.47	2.20	-
存货周转率	0.46	0.40	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	67.29%	3.59%	-
营业收入增长率%	-25.46%	-14.40%	-
净利润增长率%	-34.57%	-14.31%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	684,587.03
除政府补助外的其他非经常性损益	1,943,647.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,628,234.54</b>
减：所得税影响数	430,235.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,197,999.36</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	236,195.67	603,331.32	258,123.49	258,123.49
递延所得税负债	86,910.67	466,258.35		
盈余公积	1,137,199.81	11,135,978.60	49,612,166.68	49,612,166.68
未分配利润	58,958,153.41	58,947,162.59	104,324,151.23	104,324,151.23

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表年初，因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产立生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整，采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等导致年初报表的追溯调整如下：

合并资产负债表

单元：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	236,195.67	603,331.32	367,135.65
递延所得税负债	86,910.67	466,258.35	379,347.68
盈余公积	11,137,199.81	11,135,978.60	-1,221.21
未分配利润	58,958,153.41	58,947,162.59	-10,990.82

母公司资产负债表

单元：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	207,325.63	574,461.28	367,135.65
递延所得税负债		379,347.68	379,347.68
盈余公积	11,137,199.81	11,135,978.60	-1,221.21
未分配利润	59,158,820.23	59,147,829.41	-10,990.82

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 1、目前所处行业

公司自设立以来一直专注于运动控制系统产品的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）”。

### 2、主营业务

公司是一家主要从事工业运动控制系统产品的研发、生产和销售的高新技术企业，致力于为国内新兴智能制造装备厂商提供稳定、高效的运动控制解决方案。

### 3、产品或服务

报告期内，公司深耕点胶工艺类控制产品，形成了以点胶控制系统为核心的运动控制产品体系，主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器及驱动器。公司下游客户多为点胶机、锡膏印刷机、自动光学检测设备、贴装机、插件机等电子制造设备厂商，其终端领域主要集中在计算机、通讯、消费电子、汽车电子及半导体集成电路等产业。

#### 4、关键资源

在研发方面，公司研发围绕工业运动控制领域，以客户需求为导向，自主研发为基础，不断丰富和升级相关产品线和产品种类，满足客户和市场持续变化的需求；公司依靠自身研发实力和技术储备，能够快速响应客户个性化需求。公司拥有实力雄厚、经验丰富的研发团队，同时与四川大学、电子科技大学等知名高校开展联合研究。

在采购上，公司产品生产所需原材料均由公司物资部统一采购。公司采购的产品主要分为生产所需原材料及外购成品，生产所需的原材料包括芯片、各类电子元器件、结构件、电机、配件、线缆及PCB板。物资部根据公司生产计划，结合生产所需原材料的采购周期、库存情况，制定采购计划。

在生产上，公司的生产管理是基于SAP系统的MRP物料需求计划管理。生产流程包括订单处理、备料、电装、测试组装和入库。公司产品主要由全资子公司乐创电子加工，生产过程主要包括PCBA加工、软件烧制、调试检测、组装、包装等，主要工序的加工顺序为：SMT工序、DIP工序和FA工序。

#### 5、销售渠道

公司采取直销方式，针对客户集中在长三角、珠三角地区，分别设立苏州、东莞等分公司，负责国内不同区域市场的开拓与客户维护。公司成都总部统一负责产品销售相关的合同制作及管理、订单发货、来款接收等工作。报告期末至半年度报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年，公司经营总体指导思想为：保持定力、聚焦重点、面向未来。

#### 1、研发方面

研发资源继续聚焦到点胶控制系统、通用运动控制器及伺服驱动器等核心产品，将资源更多地投入到能够持续提升产品竞争力的研发项目中。加大对应用于点胶领域的视觉软件平台和伺服驱动器的研发及应用支持力度，增强点胶工艺实现能力并拓展点胶控制系统整体解决方案的外延。同时面向点胶机设备制造商推出支持二次开发的通用运动控制器等产品。

上半年各项研发项目推进顺利，预计全年的研发目标能够达成。

#### 2、销售方面

聚焦电子制造设备行业中大型标准机及非标自动化线体设备制造商，加大点胶控制系统客户伺服驱动器等配套产品以及通用运动控制器的推广力度。持续以多职能团队协作的方式开展客户开发及服

务的活动，提升工作效率；扩大技术支持及销售团队，储备人才。

上半年各重要销售项目正常推进，但受市场需求波动的影响，营业收入同比下滑 25.46%。

### 3、管理方面

完善管理流程，加强应收账款管理；以多种团建活动开展文化建设工作。

上半年各项管理工作稳步推进。

## （二） 行业情况

宏观经济方面，制造业下行压力加大，市场需求回落较大，制造业生产活动明显放缓。对于国内制造业及自动化行业的需求产生比较明显的影响。

从电子行业来看，下游需求下滑。综合 canalys 等调查机构 2023 年 Q1 季、Q2 季全球智能手机出货量及各品牌份额数据，2023 年上半年全球智能手机出货量合计为 5.24 亿台，同比下降 12.81%；市场调查机构 Counterpoint Research 的最新报告预计 2023 年全球智能手机出货量为 11.5 亿部，同比下降 6%。根据中国信通院网发布的《2023 年 6 月国内手机市场运行分析报告》显示，上半年国内智能手机出货量 1.24 亿部，同比下降 7.0%。2023 年以来国内自动化市场也面临下行压力，据 MIRDATABANK 数据显示，2023 年上半年自动化整体市场同比下降 2.4%，OEM 自动化市场同比下降 8.4%。当前各 3C 终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，作为公司主要客户的 3C 行业自动化设备制造商面临比较大的下行压力。但随着消费电子市场触底反弹，国产品自动化产品市场接受度持续提高，运动控制产品国产化趋势加速，国内运动控制厂家仍面临较大的发展机会。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,567,399.87	23.50%	60,839,719.15	43.03%	-8.67%
应收票据	1,022,008.06	0.43%	4,141,281.80	2.93%	-75.32%
应收账款	27,646,035.44	11.69%	20,961,252.59	14.82%	31.89%
存货	29,234,521.22	12.36%	31,740,945.87	22.45%	-7.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,713,171.49	3.26%	7,766,827.99	5.49%	-0.69%
在建工程	22,454,040.00	9.50%	0.00	0.00%	
无形资产	1,789,143.41	0.76%	1,950,716.33	1.38%	-8.28%
商誉					
短期借款					
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

2023年6月30日公司应收票据占总资产的0.43%，较上年末下降75.32%，主要是公司收取的信用等级一般的银行承兑汇票减少所致。

2023年6月30日公司应收账款占总资产的11.69%，较上年末上升31.89%，主要原因是主要客户的应收账款尚在信用期内，暂未付款。

2023年6月30日公司在建工程占总资产的9.50%，主要是为运动控制系统智能化建设项目和研发中心建设项目购建的房产，尚未达到可预定使用状态。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,126,626.85	-	51,150,959.35	-	-25.46%
营业成本	14,138,336.05	37.08%	14,608,791.72	28.56%	-3.22%
毛利率	62.92%	-	71.44%	-	-
销售费用	4,036,315.76	10.59%	4,945,166.65	9.67%	-18.38%
管理费用	3,366,754.08	8.83%	4,248,901.90	8.31%	-20.76%
研发费用	6,668,160.36	17.49%	9,142,577.32	17.87%	-27.06%
财务费用	-1,078,550.23	-2.83%	-40,345.93	-0.08%	-2573.26%
信用减值损失	-459,053.87	-1.20%	-1,140,393.59	-2.23%	-59.75%
资产减值损失		0.00%	-61,459.83	-0.12%	-100.00%
其他收益	1,830,789.32	4.80%	1,299,351.90	2.54%	40.90%
投资收益	192,138.07	0.50%	426,621.11	0.83%	-54.96%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	11,803,109.53	30.96%	18,302,781.52	35.78%	-35.51%
营业外收入	6,767.66	0.02%	824.22	0.00%	721.10%
营业外支出	245,790.22	0.64%	14,017.21	0.03%	1,653.49%
净利润	10,607,006.07	-	16,179,601.35	-	-34.44%

### 项目重大变动原因:

财务费用较上年同期下降2573.26%，主要原因是公司收到募集资金1.12亿元，使用部分闲置募集资金进行现金管理，取得利息收入。

信用减值损失较上年同期下降59.75%，主要是应收账款增加幅度较上年同期下降，计提的信用减值损失减少所致。

资产减值损失较上年同期下降100%，主要是存货等资产无需计提减值损失。

其他收益较上年同期增加40.90%，主要是与收益相关的政府补助增加。

投资收益较上年同期下降54.96%，主要是用于理财的资金时长减少，收益下降。

营业利润较上年同期下降35.51%，主要是营业收入下降，毛利率下降所致。

营业外收入较上年同期增加721.10%，主要是无需支付的款项增加所致。

营业外支出较上年同期增加1653.49%，主要是发生行政罚款24万元所致。

净利润较上年同期减少34.44%，主要是营业收入下降，毛利率下降所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,782,528.51	50,679,096.66	-37.29%
其他业务收入	6,344,098.34	471,862.69	1244.48%
主营业务成本	10,258,104.69	14,466,569.10	-29.09%
其他业务成本	3,880,231.36	142,222.62	2628.28%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
点胶控制系统	22,747,587.75	3,736,884.60	83.57%	-32.76%	-31.49%	减少 0.3 个百分点
通用运动控制器	3,829,648.83	1,508,275.54	60.62%	-55.52%	-53.73%	减少 1.52 个百分点
驱动器	1,127,565.37	735,628.33	34.76%	-81.48%	-81.47%	减少 0.02 个百分点
其他产品	4,077,726.56	4,277,316.22	-4.89%	89.30%	140.02%	减少 22.16 个百分点
其他业务	6,344,098.34	3,880,231.36	38.84%	1,244.48%	2,628.28%	减少 31.02 个百分点
合计	38,126,626.85	14,138,336.05	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华南区域	14,919,010.28	4,655,575.26	68.79%	-24.61%	27.97%	增加 1.40 个百分点
华东区域	14,694,395.53	4,827,468.31	67.15%	-46.17%	-29.14%	减少 7.90 个百分点
其他区域	8,513,221.04	4,655,292.48	45.32%	109.53%	249.46%	减少 21.90 个百分点
合计	38,126,626.85	14,138,336.05	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

2023年1-6月，点胶控制系统收入较上年同期下降32.76%，成本下降31.49%，主要是受需求下滑影响，各3C终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的3C行业自动

化设备制造商采购减少。

2023年1-6月，通用运动控制器收入较上年同期下降55.52%，成本下降53.73%，主要是受需求下滑影响，各3C终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的3C行业自动化设备制造商采购减少。

2023年1-6月，驱动器收入较上年同期下降81.48%，成本下降81.47%，主要是受需求下滑影响，各3C终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的3C行业自动化设备制造商采购减少。

2023年1-6月，其他产品收入上年同期增加89.30%，成本上升140.02%，其他产品营业收入增加主要原因是公司为了满足客户点胶加工更高的精度及质量管控要求，公司在整体解决方案中配套高精度驱动产品及传感器等其他产品以适配高性能点胶控制系统。

2023年1-6月，其他业务收入较上年同期增加1244.48%，其他业务成本上升2628.28%，主要是受公司出售位于成都的投资性房地产影响。

2023年1-6月，华东区域收入较上年同期减少46.17%，主要是受需求下滑影响，各3C终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的3C行业自动化设备制造商采购减少。

2023年1-6月，其他区域收入较上年同期增加109.53%，成本上升249.46%，主要是受公司出售位于成都的投资性房地产影响。扣除出售投资性房地产增加的收入、成本的影响，其他区域收入较上年同期下降41.32%，成本下降34.19%，毛利率下降3.98个百分点，其主要原因是受需求下滑影响，各3C终端产品生产商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的3C行业自动化设备制造商采购减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	991,055.20	-4,824,416.69	120.54%
投资活动产生的现金流量净额	-103,159,964.13	-26,268,618.90	-292.71%
筹资活动产生的现金流量净额	98,446,589.35	-16,350,851.17	702.09%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加120.54%，主要是销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少410.82万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加117.55万元，购买商品接受劳务支出的现金较上年同期减少702.64万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期下降272.52万元，支付的各项税费较上年同期增加151.45万元，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少38.91万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少292.71%，主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金较上年同期增加299.59万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

较上年同期增加 2295.28 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 702.09%，主要是公司北交所上市收到募集资金 1.18 亿元所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	8,700,000.00	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	9,999,000.00	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	10,002,000.00	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000	8,000,000	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	<b>141,701,000</b>	<b>83,000,000</b>	<b>0.00</b>	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都乐创电子有限公司	控股子公司	电子产品生产加工，为乐创技术提供产品生产、	5,500,000	5,098,028.90	4,716,907.29	950,086.95	-89,932.10

		加工服务					
--	--	------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(一) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任目前**

**(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司一直专注于工业运动控制系统产品核心技术的研发，主营产品主要应用在智能制造装备领域。公司产品的市场需求受国内宏观经济环境、智能制造装备升级和技术进步的影响较大，如果经济形势发生重大不利变化，相关设备制造业升级和技术进步进度趋缓，将会影响公司产品的市场需求，将使公司产品面临市场需求不足的风险。</p> <p>应对措施：</p>

	<p>公司采取以工艺模块对通用运动控制器进行应用整合升级，形成差异化竞争优势，助力设备商提升二次开发效率，从而扩大对设备商的渗透，增加营收规模基础，对冲市场波动影响。</p>
应收账款风险	<p>重大风险事项描述： 随着业务拓展的不断加快，应收账款可能随销售规模的扩大而增加将有进一步增加的趋势，若宏观经济形势、行业发展发生不利变化导致部分客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回而发生坏账的风险。</p> <p>应对措施： 严格客户商业信用的审核，授予合理的账期，加强应收账款的动态跟踪和催收。</p>
知识产权的侵权风险	<p>重大风险事项描述： 公司产品中所含的嵌入式软件在软件实施和应用过程中可能被复制侵权，即公司的产品存在被盗版的风险。针对该风险公司采取严格授权接触程序源代码、功能模块化严禁整体接触程序、硬件加密以及申报知识产权等措施管控，以降低知识产权侵权风险。</p> <p>应对措施： 公司与核心员工签订保密协议等管理措施加以防范；同时通过不断的技术创新降低知识产权被侵犯对公司经营产生的不利影响；此外，公司在必要时将及时积极运用法律手段维护自身的合法权益。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>重大风险事项描述： 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2021年，公司通过四川省高新技术企业认定管理小组的复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR202151003673），有效期为2021年12月15日至2024年12月15日，该期间所得税适用税率为15%。虽然公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生较大影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司将保持研发经费投入、科技成果转化达到规定条件, 继续保持作为高新技术企业的资格; 另一方面, 充分利用目前的税收优惠政策, 不断加快自身发展速度, 扩大销售规模, 提高利润水平, 从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术泄密的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>由于公司从事的主要业务技术含量较高, 除需具备相关专业知识外, 需要长期不断的实践积累, 因此, 研发和技术人员对于公司来讲尤为重要。公司目前拥有一支掌握自动化控制技术的核心技术团队, 对推动公司快速发展起到了关键性的作用。公司若不能持续完善各类人才激励机制, 可能导致核心技术人员的大量流失, 将会对公司造成较大损失。此外, 虽然公司对相关核心技术采取了严格的保密措施, 但不排除由于核心技术人员流失或其它原因导致公司的核心技术失密。</p> <p>应对措施:</p> <p>报告期内, 公司核心团队稳定, 但为考虑团队成员的长期稳定, 公司将进一步实施员工激励培养计划, 通过建立良好的激励机制, 完善的绩效考核机制, 提升企业对员工的凝聚力、向心力, 稳定核心团队, 降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。</p>
<p>部分客户自主开发点胶控制系统的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司点胶控制系统产品在 3C 等领域中有一定的竞争优势。该领域中不少较早进入的设备厂商拥有自主开发能力, 而具有一定规模和实力的第三方独立开发点胶控制系统的专业厂商较少, 国内点胶控制系统市场尚处于产业链进一步细化分工的发展阶段。目前, 部分客户除向公司直接采购点胶控制系统外, 还自主开发点胶控制系统。如果公司未来不能准确把握行业技术发展趋势, 持续加强研究开发, 不断推动产品技术迭代升级, 则可能导致产品性能不能满足客户新产品、新工艺的需求, 进而客户选择自行开发, 从而对公司业务发展和盈利能力等产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>一方面公司将持续加强研究开发, 把握行业技术发展趋势, 不</p>

	<p>断推动产品技术迭代升级，不断满足客户新产品新工艺的需求；另一方面公司将进一步完善产品，更好地支持客户二次开发定制需求。</p>
对主要客户重大依赖的风险	<p>重大风险事项描述： 公司营业收入规模较小，存在单一客户在总体营业收入中占比较大的情形。重要项目的合作需要较高的互信基础，且受限于公司的研发及服务资源，公司会优先选择与有成功合作基础的客户合作，导致对某个或者某几个客户的销售收入占比较大，存在经营业绩对主要客户重大依赖的风险。</p> <p>应对措施： 公司将加大研发及服务人员的扩充，提升项目承接能力，降低对主要客户的依赖程度。</p>
对苹果产业链存在依赖的风险	<p>重大风险事项描述： 公司最终来源于苹果产业链的收入占公司主营业务收入的比重较高，且呈上升趋势。随着公司与苹果产业链供应商合作逐步加深，对苹果产业链存在一定的依赖风险。若未来公司无法继续维持与苹果产业链供应商的合作关系或因市场竞争加剧导致下游市场需求出现较大下滑，则公司的经营业绩将受到较大影响。</p> <p>应对措施： 一方面公司加大点胶控制系统的研发投入，提升产品竞争力保持竞争优势，并进一步提升相关项目的承接能力；另一方面公司努力开拓其他终端品牌产业链的设备制造商合作伙伴，降低对苹果产业链的依赖。</p>
技术迭代升级的风险	<p>重大风险事项描述： 运动控制系统作为电子制造设备的控制“大脑”，其技术要求、技术迭代升级较快，若公司不能密切跟踪行业技术变动趋势持续加强研究开发进而进行产品技术迭代升级，可能导致产品性能不能满足客户新产品、新工艺的需求，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司通过准确把握前沿技术发展动向和趋势，将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合，紧跟行业前沿技术的发展步伐，前瞻性地洞悉客户需求变化，在技术和产品研发方面进</p>

	行充分投入，以不断满足行业客户对于业务创新的需求，以应对技术迭代升级带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	141,592.92
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	494,477.87
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

#### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

#### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

#### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

#### 7、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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

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

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022年11月8日	安志琨	成都市高新区天府二街1033号5栋2单元5层501号的房产及配套车位	现金	6,129,000元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

自2020年1月至2022年12月，公司将其所有的成都市高新区天府二街的房产（含配套车位）租赁给公司董事、总经理安志琨之配偶付秋雨。本次关联交易是为减少日常性关联交易，满足业务发展的资金需要，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺主体均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

2022年6月25日，公司实际控制人赵钧出具《承诺函》，承诺若乐创技术因海关商品税则号列申

报不实被处罚款，则由本人予以全额承担。2023 年 2 月 1 日，公司收到《中华人民共和国锦城海关行政处罚告知单(蓉关综缉告字(2023)0001 号)》，对公司科处罚款人民币 24 万元。2023 年 2 月，实际控制人赵钧将上述罚款金额转入公司。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,690,000	37.27%	7,477,117	17,167,117	47.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,000	5,000	0.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,310,000	62.73%	2,715,000	19,025,000	52.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,918,000	22.76%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,202,000	12.32%	15,000	3,217,000	8.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	10,192,117	36,192,117	-
普通股股东人数		3,039				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者发行股票 10,192,117 股（含超额配售选择权），发行后公司总股本为 36,192,117 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵钧	境内自然人	5,918,000	0	5,918,000	16.3516%	5,918,000	0
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,700,000	0	3,700,000	10.2232%	3,700,000	0
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,490,000	0	3,490,000	9.6430%	3,490,000	0
4	王鹏	境内自然人	1,677,332	40,000	1,717,332	4.7450%	0	1,717,332
5	上海矩子科技股份有限公司	境内非国有法人	1,500,000	0	1,500,000	4.1445%	0	1,500,000
6	张春雷	境内自然人	1,466,000	-71,000	1,395,000	3.8544%	0	1,395,000
7	苏州卓兆点胶股份有限公司	境内非国有法人	1,000,000	0	1,000,000	2.7630%	0	1,000,000
8	孔慧勇	境内自然人	957,000	0	957,000	2.6442%	957,000	0
9	国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	900,000	0	900,000	2.4867%	900,000	0
10	张小渊	境内自然人	770,000	20,000	790,000	2.1828%	785,000	5,000
合计		-	21,378,332	-11,000	21,367,332	59.04%	15,750,000	5,617,332

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东名称 A， 股东名称 B； 两者的关系；

股东名称 C， 股东名称 D； 两者的关系；

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年1月9日	2023年1月30日	12.80	10,192,117	不特定合格投资者	不适用	130,459,097.60	运动控制系统智能化建设、研发中心建设以及补充流动资金

### 募集资金使用详细情况：

本次发行募集资金总额为 130,459,097.60 元，扣除发行费用（不含税）金额为 18,531,641.73 元，募集资金净额为 111,927,455.87 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额具体情况如下：

单位：元

序号	开户银行	募集资金专户账号	期末余额
1	重庆银行股份有限公司成都分行	850102029006900267	18,333,630.49
2	重庆银行股份有限公司成都分行	850102029006900271	12,369,662.16
3	重庆银行股份有限公司成都分行	850102029006900286	3,163,896.37

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金账户使用情况及余额如下：

单位：元

项目	金额
2023 年 1 月 17 日募集资金账户到账金额	104,237,600.00
2023 年 3 月 2 日募集资金账户到账金额	13,740,817.39
<b>募集资金账户到账金额合计</b>	<b>117,978,417.39</b>
减：募投项目投入金额	28,235,267.23
支付发行费用	3,445,849.01
购买理财产品净额	53,000,000.00
加：闲置募集资金现金管理的投资收益	126,582.96
利息手续费净额	443,304.91
<b>2023 年 6 月 30 日募集资金账户余额</b>	<b>33,867,189.02</b>

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵钧	董事长	男	1970年11月	2021年5月27日	2024年5月26日
安志琨	董事	男	1979年2月	2021年5月27日	2024年5月26日
孔慧勇	董事	男	1979年2月	2021年5月27日	2024年5月26日
张小渊	董事	男	1973年7月	2021年5月27日	2024年5月26日
王健	董事	男	1968年8月	2021年5月27日	2024年5月26日
黄华平	董事	男	1980年7月	2021年5月27日	2024年5月26日
蒋金晗	独立董事	男	1972年12月	2022年6月21日	2024年5月26日
康长金	独立董事	男	1964年12月	2022年6月21日	2024年5月26日
毛超	独立董事	男	1973年8月	2022年6月21日	2024年5月26日
邓婷婷	监事	女	1975年7月	2021年5月27日	2024年5月26日
王慧东	监事	男	1990年3月	2021年4月23日	2024年5月26日
余洁	监事	女	1988年6月	2021年4月23日	2024年5月26日
安志琨	总经理	男	1979年2月	2021年7月9日	2024年7月8日
李世杰	财务总监、 董事会秘书	男	1972年2月	2021年7月9日	2024年7月8日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人、控股股东赵钧任公司董事长职务，其余董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
赵钧	董事长	5,918,000	0	5,918,000	16.35%	0	0	0
孔慧勇	董事	957,000	0	957,000	2.64%	0	0	0
张小渊	董事	770,000	20,000	790,000	2.18%	0	0	5,000
王健	董事	660,000	0	660,000	1.82%	0	0	0
安志琨	董事	440,000	0	440,000	1.22%	0	0	0
邓婷婷	监事	375,000	0	375,000	1.04%	0	0	0
合计	-	9,120,000	-	9,140,000	25.25%	0	0	5,000

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	6	3	15
生产人员	19	0	0	19
销售人员	37	10	2	45
技术人员	55	3	3	55
财务人员	6	0	1	5
行政人员	6	1	3	4
员工总计	135	20	12	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	17
本科	58	65
专科	32	33
专科以下	27	26
员工总计	135	143

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	55,567,399.87	60,839,719.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	73,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,022,008.06	4,141,281.80
应收账款	六、4	27,646,035.44	20,961,252.59
应收款项融资	六、5	2,263,640.48	1,210,274.00
预付款项	六、6	421,315.58	533,582.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	312,008.65	311,015.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	29,234,521.22	31,740,945.87
合同资产			
持有待售资产			3,778,680.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	12,558,992.25	5,193,247.05
<b>流动资产合计</b>		<b>202,025,921.55</b>	<b>128,709,998.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	7,713,171.49	7,766,827.99
在建工程	六、11	22,454,040.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	1,821,862.89	2,528,984.50
无形资产	六、13	1,789,143.41	1,950,716.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	62,365.01	151,877.00
递延所得税资产	六、15	608,664.45	236,195.67
其他非流动资产	六、16		51,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,449,247.25</b>	<b>12,685,601.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>236,475,168.80</b>	<b>141,395,600.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	1,114,525.72	863,550.89
预收款项			
合同负债	六、18	343,270.10	3,977,085.10
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	六、19	4,989,460.95	11,097,601.36
应交税费	六、20	757,438.28	2,162,853.52
其他应付款	六、21	30,505.00	50,928.24
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	六、22	1,321,126.23	1,376,659.83
其他流动负债	六、23	259,700.00	93,669.00
<b>流动负债合计</b>		<b>8,816,026.28</b>	<b>19,622,347.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	470,865.84	1,070,911.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	2,100,000.00	4,175,000.00
递延所得税负债	六、15	362,443.25	86,910.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,933,309.09</b>	<b>5,332,821.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,749,335.37</b>	<b>24,955,169.75</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	36,192,117.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	122,320,415.97	20,345,077.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	11,135,978.60	11,137,199.81
一般风险准备			
未分配利润	六、29	55,077,321.86	58,958,153.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,725,833.43	116,440,430.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>224,725,833.43</b>	<b>116,440,430.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>236,475,168.80</b>	<b>141,395,600.07</b>

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,459,004.48	60,712,527.86
交易性金融资产		73,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,022,008.06	4,141,281.80
应收账款	十五、1	27,646,035.44	20,961,252.59
应收款项融资		2,263,640.48	1,210,274.00
预付款项		416,371.58	533,582.43
其他应收款	十五、2	286,171.06	285,178.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,708,277.37	31,161,541.41
合同资产			
持有待售资产			3,778,680.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,546,992.25	5,181,247.05
<b>流动资产合计</b>		<b>201,348,500.72</b>	<b>127,965,565.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,949,308.14	5,815,878.15
在建工程		22,454,040.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,821,862.89	2,528,984.50
无形资产		1,789,143.41	1,950,716.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,365.01	130,976.20
递延所得税资产		544,982.52	207,325.63
其他非流动资产			51,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,121,701.97</b>	<b>16,184,880.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,470,202.69</b>	<b>144,150,446.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,233,832.36	4,359,259.28
预收款项			
合同负债		343,270.10	3,977,085.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,633,862.77	10,524,574.40
应交税费		735,314.85	1,888,668.92
其他应付款		27,105.00	43,521.24
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		1,321,126.23	1,376,659.83
其他流动负债		259,700.00	93,669.00
<b>流动负债合计</b>		<b>11,554,211.31</b>	<b>22,263,437.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		470,865.84	1,070,911.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,100,000.00	4,175,000.00
递延所得税负债		283,506.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,854,372.51</b>	<b>5,245,911.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,408,583.82</b>	<b>27,509,348.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,192,117.00	26,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		122,320,415.97	20,345,077.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,135,978.60	11,137,199.81
一般风险准备			
未分配利润		55,413,107.30	59,158,820.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>225,061,618.87</b>	<b>116,641,097.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>239,470,202.69</b>	<b>144,150,446.05</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、30	38,126,626.85	51,150,959.35
其中：营业收入	六、30	38,126,626.85	51,150,959.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、30	<b>27,887,390.84</b>	<b>33,372,297.42</b>
其中：营业成本	六、30	14,138,336.05	14,608,791.72
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	六、31	756,374.82	467,205.76
销售费用	六、32	4,036,315.76	4,945,166.65
管理费用	六、33	3,366,754.08	4,248,901.90
研发费用	六、34	6,668,160.36	9,142,577.32
财务费用	六、35	-1,078,550.23	-40,345.93
其中：利息费用		41,551.02	21,711.83
利息收入		1,123,082.20	68,053.81
加：其他收益	六、36	1,830,789.32	1,299,351.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	192,138.07	426,621.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-459,053.87	-1,140,393.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		-61,459.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,803,109.53</b>	<b>18,302,781.52</b>
加：营业外收入	六、40	6,767.66	824.22
减：营业外支出	六、41	245,790.22	14,017.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,564,086.97</b>	<b>18,289,588.53</b>
减：所得税费用	六、42	957,080.90	2,109,987.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,607,006.07</b>	<b>16,179,601.35</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>10,607,006.07</b>	<b>16,179,601.35</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,607,006.07	16,179,601.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,607,006.07</b>	<b>16,179,601.35</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,607,006.07	16,179,601.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.62

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	38,126,626.85	51,150,959.35
减：营业成本	十五、4	13,898,302.78	14,743,183.62
税金及附加		749,321.87	455,994.43
销售费用		4,036,315.76	4,945,166.65
管理费用		3,366,754.08	4,217,455.62
研发费用		6,737,186.91	9,142,577.32
财务费用		-1,078,686.91	-40,430.63
其中：利息费用		41,551.02	21,711.85
利息收入		1,122,937.72	67,793.37
加：其他收益		1,830,497.57	1,292,299.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	192,138.07	426,621.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-459,053.87	-1,140,375.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-61,459.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,981,014.13</b>	<b>18,204,097.70</b>
加：营业外收入		6,767.66	824.22
减：营业外支出		245,790.22	14,017.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,741,991.57</b>	<b>18,190,904.71</b>
减：所得税费用		999,866.88	1,948,133.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,742,124.69</b>	<b>16,242,771.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,742,124.69	16,242,771.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,742,124.69</b>	<b>16,242,771.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.62

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,372,897.98	33,481,048.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,146,202.29	1,024,368.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,550,724.24	375,209.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,069,824.51</b>	<b>34,880,626.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,216,881.13	11,243,359.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,017,739.30	18,742,953.23
支付的各项税费		6,749,675.91	5,235,149.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,094,472.97	4,483,581.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,078,769.31</b>	<b>39,705,042.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>991,055.20</b>	<b>-4,824,416.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,701,000.00	72,730,000.00
取得投资收益收到的现金		192,838.12	426,621.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,995,920.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,889,758.12</b>	<b>73,156,621.11</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,348,022.20	395,240.01
投资支付的现金		141,701,000.00	99,030,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	700.05	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>165,049,722.25</b>	<b>99,425,240.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,159,964.13</b>	<b>-26,268,618.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		117,978,417.39	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	240,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>118,218,417.39</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,476,846.80	15,600,000.00
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	六、43	5,294,981.24	750,851.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,771,828.04</b>	<b>16,350,851.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,446,589.35</b>	<b>-16,350,851.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.30</b>	<b>0.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,722,319.28</b>	<b>-47,443,886.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		59,289,719.15	54,824,207.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,567,399.87</b>	<b>7,380,321.53</b>

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,372,897.98	33,481,048.66
收到的税费返还		1,146,202.29	1,024,368.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,550,270.48	372,502.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,069,370.75</b>	<b>34,877,919.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,661,937.13	12,713,359.14
支付给职工以及为职工支付的现金		15,007,037.40	17,407,872.14
支付的各项税费		6,372,863.55	5,213,412.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,017,681.57	4,322,415.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,059,519.65</b>	<b>39,657,058.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,009,851.10</b>	<b>-4,779,139.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,701,000.00	72,730,000.00
取得投资收益收到的现金		192,838.12	426,621.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,995,920.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,889,758.12</b>	<b>73,156,621.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,348,022.20	391,240.01
投资支付的现金		141,701,000.00	99,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		700.05	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>165,049,722.25</b>	<b>99,421,240.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,159,964.13</b>	<b>-26,264,618.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		117,978,417.39	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>118,218,417.39</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,476,846.80	15,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,294,981.24	750,851.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,771,828.04</b>	<b>16,350,851.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,446,589.35</b>	<b>-16,350,851.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.30</b>	<b>0.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,703,523.38</b>	<b>-47,394,608.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		59,162,527.86	54,693,675.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,459,004.48</b>	<b>7,299,066.64</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,137,199.81		58,958,153.41		116,440,430.32
加：会计政策变更									-1,221.21		-10,990.82		-12,212.03
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60		58,947,162.59		116,428,218.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,192,117.00				101,975,338.87						-3,869,840.73		108,297,615.14
（一）综合收益总额											10,607,006.07		10,607,006.07
（二）所有者投入和减少资本	10,192,117.00				101,975,338.87								112,167,455.87
1. 股东投入的普通股	10,192,117.00				101,735,338.87								111,927,455.87
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					240,000.00								240,000.00
（三）利润分配											-		-14,476,846.80
1. 提取盈余公积											14,476,846.80		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												14,476,846.80	-14,476,846.80
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>36,192,117.00</b>				<b>122,320,415.97</b>				<b>11,135,978.60</b>		<b>55,077,321.86</b>		<b>224,725,833.43</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,366,907.45		49,612,166.68		104,324,151.23
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	26,000,000.00			20,345,077.10			8,366,907.45	49,612,166.68				104,324,151.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								579,601.35				579,601.35
（一）综合收益总额								16,179,601.35				16,179,601.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-15,600,000.00				-15,600,000.00
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								-15,600,000.00				-15,600,000.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>20,345,077.10</b>				<b>8,366,907.45</b>		<b>50,191,768.03</b>	<b>104,903,752.58</b>

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,137,199.81		59,158,820.23	116,641,097.14
加：会计政策变更									-1,221.21		-10,990.82	-12,212.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60		59,147,829.41	116,628,885.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,192,117.00				101,975,338.87						-3,734,722.11	108,432,733.76
(一) 综合收益总额											10,742,124.69	10,742,124.69
(二) 所有者投入和减少资本	10,192,117.00				101,975,338.87							112,167,455.87
1. 股东投入的普通股	10,192,117.00				101,735,338.87							111,927,455.87
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					240,000.00							240,000.00
(三) 利润分配											-14,476,846.80	-14,476,846.80
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-	-14,476,846.80	-14,476,846.80
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>36,192,117.00</b>				<b>122,320,415.97</b>					<b>11,135,978.60</b>	<b>55,413,107.30</b>	<b>225,061,618.87</b>

上期情况

单位：元

项目	2022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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,366,907.45		49,826,189.04	104,538,173.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,366,907.45		49,826,189.04	104,538,173.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											642,771.37	642,771.37
（一）综合收益总额											16,242,771.37	16,242,771.37
（二）所有者投入和减少资												

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										15,600,000.00	-	-15,600,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										15,600,000.00	-	-15,600,000.00	
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>20,345,077.10</b>					<b>8,366,907.45</b>		<b>50,468,960.41</b>	<b>105,180,944.96</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

成都乐创自动化技术股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“乐创技术”或“公司”)前身为成都乐创自动化技术有限公司,由自然人赵钧、张春雷、高山、闫砺锋、邓婷婷、毕均、张小渊、孔慧勇、安志琨、刘锴锴于2007年10月共同发起设立。公司注册地址为成都市高新区科技园南二路1号大一孵化园8栋B座。公司统一社会信用代码:915101006675742723。

公司于2014年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司简称“乐创技术”,股票代码430425。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 2600 万元，实收资本为 2600 万元。公司股东总户数为 99 户，公司前十大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵钧	591.80	22.76
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	370.00	14.23
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	349.00	13.42
4	王鹏	167.73	6.45
5	上海矩子科技股份有限公司	150.00	5.77
6	苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	5.77
7	张春雷	146.60	5.64
8	苏州卓兆点胶股份有限公司（见注）	100.00	3.85
9	孔慧勇	95.70	3.68
10	国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	90.00	3.46
合计		<b>2,210.83</b>	<b>85.03</b>

根据公司 2022 年 6 月 2 日召开的第四届董事会第六次会议、2022 年 6 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会、2022 年 12 月 21 日召开的第四届董事会第十四次会议及于 2023 年 1 月 6 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议和公司章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3074 号）同意，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 9,000,000.00 股（行使超额配售选择权之前），增加股本人民币 9,000,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 35,000,000.00 元。截至 2023 年 1 月 17 日止，公司募集资金总额合计 115,200,000.00 元（行使超额配售选择权之前）扣除不含税的发行费用人民币 17,013,249.06 元，实际募集资金净额为人民币 98,186,750.94 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 9,000,000.00 元，资本公积为人民币 89,186,750.94 元。此次公开发行股票经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 1 月 17 日出具 XYZH/2023CDAA4B0001 号验资报告。

根据《成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》公布的超额配售选择权机制。截至 2023 年 3 月 2 日止，公司向战略投资者超额配售人民币普通股 1,192,117 股，增发募集资金总额为人民币 15,259,097.60 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 1,518,392.67 元，实际募集资金净额为人民币 13,740,704.93 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 1,192,117.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 12,548,587.93 元。此次超额配售选择权实施经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 3 月 3 日出具 XYZH/2023CDAA4B0003 号验资报告。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 36,192,117 元，实收资本为 36,192,117 元。公司股东户数为 3039 户，公司前十大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵钧	591.80	16.35
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	370.00	10.22
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	349.00	9.64
4	王鹏	171.73	4.75
5	上海矩子科技股份有限公司	150.00	4.14
6	张春雷	139.50	3.85
7	苏州卓兆点胶股份有限公司	100.00	2.76
8	孔慧勇	95.70	2.64
9	国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	90.00	2.49
10	张小渊	79.00	2.18
<b>合计</b>		<b>2,136.73</b>	<b>59.04</b>

本公司经营范围为：工业自动化产品和系统的研发、生产、销售（国家有专项规定的除外）及相关技术服务；软件开发；货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)（工业行业另设分支机构经营或另选经营场地经营）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设点胶研发部、产品管理部、基础研发部、销售部、人事行政部、财务部、物资部。董事会下设审计委员会。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

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

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

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

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

##### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### 2) 其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 10. 金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

##### 2) 应收账款

无论是否含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方应收款项	债务人属于本公司合并范围内关联方，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

##### 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	本组合的债务人属于本公司合并范围内关联方
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融资产和金融负债”及附注四、10“金融工具减值”。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时通常按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注“四、10 金融工具减值”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注“四、10 金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

## 17. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	40	5.00	2.38
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件	3-10年
专利权	10年

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25. 租赁负债

### （1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 28. 收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

1) 境内销售：内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 境外销售：外销收入在公司已根据合同约定将产品报关出口，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“四、19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 可变租赁付款额

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。

## 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 32. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减

记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“准则解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表年初，因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产立生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对 2023 年月 1 日的相关财务报表项目进行了调整，采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等导致年初报表的追溯调整如下：

##### 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	236,195.67	603,331.32	367,135.65
递延所得税负债	86,910.67	466,258.35	379,347.68
盈余公积	11,137,199.81	11,135,978.60	-1,221.21
未分配利润	58,958,153.41	58,947,162.59	-10,990.82

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	207,325.63	574,461.28	367,135.65
递延所得税负债		379,347.68	379,347.68
盈余公积	11,137,199.81	11,135,978.60	-1,221.21
未分配利润	59,158,820.23	59,147,829.41	-10,990.82

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口产品销售收入增值税按生产企业出口免、抵、退税管理办法退税，出口退税率为 13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	母子公司分别按应纳税所得额的 15%、20% 计缴。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号：GR202251003673）有效期为 2022 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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。”之规定，本年度公司继续适用 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司成都乐创电子有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 6 号规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”

系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	55,559,124.79	59,283,204.52
其他货币资金	8,275.08	1,556,514.63
<b>合计</b>	<b>55,567,399.87</b>	<b>60,839,719.15</b>
其中：使用受限的款项金额		1,550,000.00

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,000,000.00	
其中：结构性存款	73,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>73,000,000.00</b>	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,022,008.06	4,141,281.80
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,022,008.06</b>	<b>4,141,281.80</b>

#### (2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		259,700.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>259,700.00</b>

### 4. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,472,198.51	100.00	1,826,163.07	6.20	27,646,035.44
其中：应收其他关联方款项					
其他应收款项	29,472,198.51	100.00	1,826,163.07	6.20	27,646,035.44
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,826,163.07</b>	<b>6.20</b>	<b>27,646,035.44</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
其中：应收其他关联方款项					
其他应收款项	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
<b>合计</b>	<b>22,328,414.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,367,161.46</b>	<b>6.12</b>	<b>20,961,252.59</b>

按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,479,033.18	1,423,951.66	5.00
1至2年	737,004.90	147,400.98	20.00
2至3年	2,700.00	1,350.00	50.00
3年以上	253,460.43	253,460.43	100.00
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>	<b>1,826,163.07</b>	<b>6.20</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	28,479,033.18
1至2年	737,004.90
2至3年	2,700.00

账龄	期末余额
3年以上	253,460.43
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,367,161.46	459,001.61				1,826,163.07
<b>合计</b>	<b>1,367,161.46</b>	<b>459,001.61</b>				<b>1,826,163.07</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-6-30			
	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏立讯机器人有限公司	11,074,492.16	1年以内	37.58	553,724.61
东莞市速瑞自动化机械设备有限公司	2,551,215.00	1年以内	8.66	127,560.75
东莞市晨彩自动化设备科技有限公司	2,028,235.00	1年以内	6.88	101,411.75
深圳市腾飞达自动化设备有限公司	1,268,130.00	1年以内	4.30	63,406.50
东莞市纳声电子设备科技有限公司	983,910.00	1年以内	3.34	49,195.50
<b>合计</b>	<b>17,905,982.16</b>	—	<b>60.76</b>	<b>895,299.11</b>

注：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,905,982.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 895,299.11 元。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,263,640.48	1,210,274.00
<b>合计</b>	<b>2,263,640.48</b>	<b>1,210,274.00</b>

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	421,315.58	100.00	533,582.43	100.00
1-2年				

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>421,315.58</b>	<b>100.00</b>	<b>533,582.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 345,518.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.01%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,008.65	311,015.65
<b>合计</b>	<b>312,008.65</b>	<b>311,015.65</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	261,359.50	261,530.69
代垫员工社保款	67,070.66	65,854.21
<b>合计</b>	<b>328,430.16</b>	<b>327,384.90</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,369.25			16369.25
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	52.26			52.26

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<b>16,421.51</b>			<b>16,421.51</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	328,430.16
1-2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
<b>合计</b>	<b>328,430.16</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都浩朗科技有限公司	押金及保证金	186,679.50	1 年以内	56.95	9,333.98
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	35,000.00	1 年以内	10.66	1,750.00
东莞市御豪轩电子科技有限公司	押金及保证金	29,080.00	1 年以内	8.85	1,454.00
吴琴	押金及保证金	3,600.00	1 年以内	1.10	180.00
孙玮	押金及保证金	3,500.00	1 年以内	1.07	175.00
<b>合计</b>	——	<b>257,859.50</b>	——	<b>78.51</b>	<b>12,892.98</b>

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,713,697.34	253,395.85	15,460,301.49

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	12,290,592.38	94,473.56	12,196,118.82
自制半成品及在产品	1,578,100.91		1,578,100.91
<b>合计</b>	<b>29,582,390.63</b>	<b>347,869.41</b>	<b>29,234,521.22</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,011,658.77	253,395.85	18,758,262.92
产成品及库存商品	11,603,692.26	94,473.56	11,509,218.70
自制半成品及在产品	1,473,464.25		1,473,464.25
<b>合计</b>	<b>32,088,815.28</b>	<b>347,869.41</b>	<b>31,740,945.87</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,395.85					253,395.85
自制半成品及在产品						
产成品及库存商品	94,473.56					94,473.56
<b>合计</b>	<b>347,869.41</b>					<b>347,869.41</b>

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	2,450,736.10	2,653,237.65
北交所申报中介服务费		2,482,452.80
待摊费用	40,074.33	57,556.60
以摊余成本计量的金融资产	10,068,181.82	
<b>合计</b>	<b>12,558,992.25</b>	<b>5,193,247.05</b>

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,713,171.49	7,766,827.99
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,713,171.49</b>	<b>7,766,827.99</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,807,109.67	3,758,428.22	4,912,179.91	1,114,060.55	2,769,910.89	16,361,689.24
2.本期增加金额			2,920.35		690,081.07	693,001.42
(1) 购置			2,920.35		690,081.07	693,001.42
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额					3,845.30	3,845.30
(1) 处置或报废					3,845.30	3,845.30
(2) 其他						
4.期末余额	3,807,109.67	3,758,428.22	4,915,100.26	1,114,060.55	3,456,146.66	17,050,845.36
二、累计折旧						
1.期初余额	220,959.36	1,833,262.64	4,056,544.67	571,213.21	1,912,881.37	8,594,861.25
2.本期增加金额	69,776.64	178,525.38	158,102.29	115,669.74	224,391.61	746,465.66
(1) 计提	69,776.64	178,525.38	158,102.29	115,669.74	224,391.61	746,465.66
(2) 其他						
3.本期减少金额					3,653.04	3,653.04
(1) 处置或报废					3,653.04	3,653.04
(2) 其他						
4.期末余额	290,736.00	2,011,788.02	4,214,646.96	686,882.95	2,133,619.94	9,337,673.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值	3,516,373.67	1,746,640.20	700,453.30	427,177.60	1,322,526.72	7,713,171.49
1.期末账面价值	3,516,373.67	1,746,640.20	700,453.30	427,177.60	1,322,526.72	7,713,171.49
2.期初账面价值	3,586,150.31	1,925,165.58	855,635.24	542,847.34	857,029.52	7,766,827.99

## 11.

## 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,454,040.00	0.00
工程物资		
<b>合计</b>	<b>22,454,040.00</b>	<b>0.00</b>

## 11.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运动控制系统智能化基建工程	12,743,750.00		12,743,750.00			
研发中心基建工程	9,710,290.00		9,710,290.00			
<b>合计</b>	<b>22,454,040.00</b>		<b>22,454,040.00</b>			

## (1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
运动控制系统智能化基建工程	0.00	12,743,750.00			12,743,750.00
研发中心基建工程	0.00	9,710,290.00			9,710,290.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>22,454,040.00</b>			<b>22,454,040.00</b>

(续表)

工程名称	预算数	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
运动控制系统智能化基建工程	35,100,000.00	36.31%	36.31%	0.00	0.00		募集资金

研发中心建设工程	21,600,000.00	44.96%	44.96%	0.00	0.00		募集资金
<b>合计</b>	<b>56,700,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>—</b>

(2) 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
运动控制系统智能化建设工程	0.00	
研发中心建设工程	0.00	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,782,466.92	4,782,466.92
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	4,782,466.92	4,782,466.92
二、累计折旧		
1.期初余额	2,253,482.42	2,253,482.42
2.本期增加金额	707,121.61	707,121.61
(1) 计提	707,121.61	707,121.61
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	2,960,604.03	2,960,604.03
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,821,862.89	1,821,862.89
2.期初账面价值	2,528,984.50	2,528,984.50

13. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,754,879.72	4,980,000.00	6,734,879.72
2.本期增加金额	154,305.31		154,305.31
(1)购置	154,305.31		154,305.31
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
4.期末余额	1,909,185.03	4,980,000.00	6,889,185.03
二、累计摊销			
1.期初余额	1,256,663.39	3,527,500.00	4,784,163.39
2.本期增加金额	66,878.23	249,000.00	315,878.23
(1)计提	66,878.23	249,000.00	315,878.23
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
4.期末余额	1,323,541.62	3,776,500.00	5,100,041.62
三、减值准备			
四、账面价值	585,643.41	1,203,500.00	1,789,143.41
1.期末账面价值	585,643.41	1,203,500.00	1,789,143.41
2.期初账面价值	498,216.33	1,452,500.00	1,950,716.33

## 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	129,497.29		83,851.36		45,645.93
其他	22,379.71		5,660.63		16,719.08
<b>合计</b>	<b>151,877.00</b>		<b>89,511.99</b>		<b>62,365.01</b>

## 15. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,842,584.58	276,251.70	1,383,530.71	207,359.63
未弥补亏损	1,272,278.75	63,613.94	1,153,441.58	28,836.04
租赁负债	1,791,992.07	268,798.81	2,447,570.97	367,135.65
<b>合计</b>	<b>4,906,855.40</b>	<b>608,664.45</b>	<b>4,984,543.26</b>	<b>603,331.32</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
内部交易未实现利润	526,243.85	78,936.58	579,404.46	86,910.67
摊余成本变动	68,181.82	10,227.27		
使用权资产	1,821,862.89	273,279.40	2,528,984.50	379,347.68
<b>合计</b>	<b>2,416,288.56</b>	<b>362,443.25</b>	<b>3,108,388.96</b>	<b>466,258.35</b>

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款		51,000.00
<b>合计</b>		<b>51,000.00</b>

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,114,525.72	859,850.89
应付其他款项		3,700.00
<b>合计</b>	<b>1,114,525.72</b>	<b>863,550.89</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收投资性房地产出售款		3,684,810.00
预收货款	343,270.10	292,275.10
<b>合计</b>	<b>343,270.10</b>	<b>3,977,085.10</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

本公司本期不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,095,999.04	9,207,772.87	15,314,310.96	4,989,460.95
离职后福利-设定提存计划	1,602.32	541,428.81	543,031.13	0.00
<b>合计</b>	<b>11,097,601.36</b>	<b>9,749,201.68</b>	<b>15,857,342.09</b>	<b>4,989,460.95</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,729,556.35	8,448,198.11	14,603,556.12	2,574,198.34
职工福利费		26,015.80	26,015.80	0.00
社会保险费	1,170.04	292,165.87	293,335.91	0.00
其中：医疗保险费	1,134.24	253,377.21	254,511.45	0.00
工伤保险费	20.5	8,909.90	8,930.40	0.00
生育保险费	15.3	6,634.34	6,649.64	0.00
其他		23,244.42	23,244.42	0.00
住房公积金	39,517.00	285,041.60	286,079.60	38,479.00
工会经费和职工教育经费	2,325,755.65	156,351.49	105,323.53	2,376,783.61
<b>合计</b>	<b>11,095,999.04</b>	<b>9,207,772.87</b>	<b>15,314,310.96</b>	<b>4,989,460.95</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,553.20	521,848.77	523,401.97	0.00
失业保险费	49.12	19,580.04	19,629.16	0.00
<b>合计</b>	<b>1,602.32</b>	<b>541,428.81</b>	<b>543,031.13</b>	<b>0.00</b>

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	81,281.35	1,307,950.86
增值税	569,149.42	725,015.93
个人所得税	24,405.16	36,445.64
其他	82,602.35	93,441.09
<b>合计</b>	<b>757,438.28</b>	<b>2,162,853.52</b>

#### 21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,505.00	50,928.24
<b>合计</b>	<b>30,505.00</b>	<b>50,928.24</b>

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工未报销费用		41,368.50
其他	30,505.00	9,559.74
<b>合计</b>	<b>30,505.00</b>	<b>50,928.24</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司本期不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,321,126.23	1,376,659.83
<b>合计</b>	<b>1,321,126.23</b>	<b>1,376,659.83</b>

#### 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	259,700.00	93,669.00
<b>合计</b>	<b>259,700.00</b>	<b>93,669.00</b>

注：本公司其他流动负债为已背书未到期的非"6+9"银行承兑汇票。

#### 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,791,992.07	2,447,570.97
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	1,321,126.23	1,376,659.83
<b>合计</b>	<b>470,865.84</b>	<b>1,070,911.14</b>

## 25. 递延收益

### （1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,175,000.00		2,075,000.00	2,100,000.00
<b>合计</b>	<b>4,175,000.00</b>			<b>2,100,000.00</b>

### （2）政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能交流伺服控制系统研发与应用项目	2,100,000.00				2,100,000.00	与收益相关
应用于高端智能装备、高精度的嵌入式数控系统产业化	1,550,000.00			1,550,000.00	0.00	与收益相关
新一代人工智能控制器研发项目	525,000.00		525,000.00		0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,175,000.00</b>		<b>525,000.00</b>	<b>1,550,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>	

注：受公司发展战略影响，应用于高端智能装备、高精度的嵌入式数控系统产业化项目依托的工程及目标市场属于公司调整范围，继续实施该项目不符合公司发展战略，公司终止实施该项目。本期公司收到《成都市财政局、成都市经济和信息化局关于收回部分省级工业发殿资金的通知》（成财产发【2022】1号），项目专项资金及相关利息退回事项取得成都市财政局批准。按照成都市财政局、成都市经济和信息化局相关指导意见，公司将监管账户的1,550,000.00元及利息21,308.41元退回成都高新技术产业新经济产业局。

## 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,000,000.00	10,192,117.00					36,192,117.00

注1：根据公司2022年6月2日召开的第四届董事会第六次会议、2022年6月21日召开的2022年第二次临时股东大会、2022年12月21日召开的第四届董事会第十四次会议及于

2023年1月6日召开的2023年第一次临时股东大会决议和公司章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3074号）同意，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票9,000,000.00股（行使超额配售选择权之前），增加股本人民币9,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币35,000,000.00元。截至2023年1月17日止，公司募集资金总额合计115,200,000.00元（行使超额配售选择权之前）扣除不含税的发行费用人民币17,013,249.06元，实际募集资金净额为人民币98,186,750.94元。其中新增注册资本（股本）为人民币9,000,000.00元，资本公积为人民币89,186,750.94元。此次公开发行股票经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年1月17日出具XYZH/2023CDAA4B0001号验资报告。

注2：根据《成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》公布的超额配售选择权机制。截至2023年3月2日止，公司向战略投资者超额配售人民币普通股1,192,117股，增发募集资金总额为人民币15,259,097.60元，扣除各项发行费用（不含税）人民币1,518,392.67元，实际募集资金净额为人民币13,740,704.93元。其中新增注册资本（股本）为人民币1,192,117.00元，资本公积（股本溢价）人民币12,548,587.93元。此次超额配售选择权实施经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年3月3日出具XYZH/2023CDAA4B0003号验资报告。

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,458,935.06	101,975,338.87		118,434,273.93
其他资本公积	3,886,142.04			3,886,142.04
<b>合计</b>	<b>20,345,077.10</b>	<b>101,975,338.87</b>		<b>122,320,415.97</b>

注1：本年股本溢价增加101,735,338.87元系公开发行股票形成的资本溢价，详见本附注“六、26股本”之相关描述。

注2：本公司于2022年6月22日收到中华人民共和国锦城海关下发的蓉锦关稽结（2022）202179150027号《稽查结论》，公司于2018年11月26日至2021年11月25日期间以一般贸易方式申报进口的电动执行器商品税则号申报不实。本公司实际控制人赵钧于2022年6月22日承诺，若本公司因上述事项被处罚，由其本人予以全额承担。

本公司于2023年2月10日收到中华人民共和国锦城海关行政处罚决定书（蓉关综缉违字【2023】001号），对本公司处行政罚款240,000.00元。赵钧于当月向公司交付240,000.00元。本公司按照企业会计准则相关规定将上述款项计入资本公积。

## 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,135,978.60			11,135,978.60
<b>合计</b>	<b>11,135,978.60</b>			<b>11,135,978.60</b>

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	<b>58,958,153.41</b>	<b>49,612,166.68</b>
加：期初未分配利润调整数	-10,990.82	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-10,990.82	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>58,947,162.59</b>	<b>49,612,166.68</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,607,006.07	27,716,279.09
减：提取法定盈余公积		2,770,292.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,476,846.80	15,600,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末余额</b>	<b>55,077,321.86</b>	<b>58,958,153.41</b>

30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,782,528.51	10,258,104.69	50,679,096.66	14,466,569.10
其他业务	6,344,098.34	3,880,231.36	471,862.69	142,222.62
<b>合计</b>	<b>38,126,626.85</b>	<b>14,138,336.05</b>	<b>51,150,959.35</b>	<b>14,608,791.72</b>

主营业务按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
点胶控制系统	22,747,587.75	3,736,884.60	33,828,985.84	5,454,547.30
通用运动控制器	3,829,648.83	1,508,275.54	8,609,061.49	3,259,710.18
驱动器	1,127,565.37	735,628.33	6,086,955.74	3,970,221.49
其他	4,077,726.56	4,277,316.22	2,154,093.59	1,782,090.13
<b>合计</b>	<b>31,782,528.51</b>	<b>10,258,104.69</b>	<b>50,679,096.66</b>	<b>14,466,569.10</b>

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	164,675.99	253,615.40
教育费附加	70,486.81	108,516.22
地方教育附加	46,991.20	72,344.12
土地增值税	412,413.04	
其他	61,807.78	32,730.02
<b>合计</b>	<b>756,374.82</b>	<b>467,205.76</b>

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,956,501.18	3,945,354.21
差旅费	457,893.49	337,051.76
招待费	255,660.12	205,067.51
办公费	190,757.34	200,908.26
宣传费	7,493.63	78,978.31
其他	168,010.00	177,806.60
<b>合计</b>	<b>4,036,315.76</b>	<b>4,945,166.65</b>

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,694,339.42	2,644,179.64
咨询服务费	804,460.84	792,324.33
差旅费	285,739.83	301,920.92
办公费	263,657.32	223,729.67
折旧摊销费	70,854.31	129,225.72
招待费	64,954.35	121,366.46
资产减损		20,194.64
其他	182,748.01	15,960.52
<b>合计</b>	<b>3,366,754.08</b>	<b>4,248,901.90</b>

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,334,380.41	5,946,899.06
咨询服务费	643,852.73	1,355,348.96

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	596,783.15	683,148.26
办公费	129,052.95	506,326.18
材料费	372,133.35	345,329.58
差旅费	335,030.93	141,964.48
试制开发费	83,962.90	100,452.27
其他	172,963.94	63,108.53
<b>合计</b>	<b>6,668,160.36</b>	<b>9,142,577.32</b>

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,551.02	21,711.85
减：利息收入	1,123,082.22	68,053.81
加：汇兑损失	-0.30	2,906.07
手续费	2,981.27	3,089.96
<b>合计</b>	<b>-1,078,550.23</b>	<b>-40,345.93</b>

### 36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,800,355.91	1,273,058.16
代扣个人所得税手续费返还	30,433.41	26,293.74
<b>合计</b>	<b>1,830,789.32</b>	<b>1,299,351.90</b>

### 37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	192,138.07	426,621.11
<b>合计</b>	<b>192,138.07</b>	<b>426,621.11</b>

### 38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-459,001.61	-1,140,247.64
其他应收款坏账损失	-52.26	-145.95
<b>合计</b>	<b>-459,053.87</b>	<b>-1,140,393.59</b>

### 39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失		-61,459.83
<b>合计</b>		<b>-61,459.83</b>

#### 40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的往来款	6,757.93	824.22	6,757.93
处置固定资产损益	9.73	824.22	9.73
<b>合计</b>	<b>6,767.66</b>	<b>129,838.99</b>	<b>6,767.66</b>

#### 41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	86.07	675.21	86.07
罚款支出	240,000.00		240,000.00
滞纳金	2,763.88		2,763.88
其他	2,940.27	13,342.00	2,940.27
<b>合计</b>	<b>245,790.22</b>	<b>14,017.21</b>	<b>245,790.22</b>

#### 42. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,066,229.13	2,119,305.34
递延所得税费用	-109,148.23	-9,318.16
<b>合计</b>	<b>957,080.90</b>	<b>2,109,987.18</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	11,564,086.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,066,229.13
子公司适用不同税率的影响	-6,237.20
额外可扣除费用影响	
免税子公司所得税的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	-74,336.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-28,574.69
加计扣除费用的影响	
所得税费用	957,080.90

#### 43. 现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	159,587.03	274,983.76
利息收入	1,054,870.40	68,053.81
退回保证金	260,000.00	
其他	76,266.81	32,171.77
<b>合计</b>	<b>1,550,724.24</b>	<b>375,209.34</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	4,091,491.79	4,167,770.66
付现的手续费	2,981.18	3,089.96
其他		312,720.39
<b>合计</b>	<b>4,094,472.97</b>	<b>4,483,581.01</b>

###### 3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资手续费	700.05	
<b>合计</b>	<b>700.05</b>	

###### 4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠款	240,000.00	
<b>合计</b>	<b>240,000.00</b>	

###### 5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北交所申报中介服务费	4,530,560.02	
租赁负债付款额	764,421.22	750,851.17
<b>合计</b>	<b>5,294,981.24</b>	<b>750,851.17</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,607,006.07	16,179,601.35
加: 资产减值准备		61,459.83
信用减值损失	459,053.87	1,140,393.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,607,006.07	757,031.65
使用权资产折旧		770,236.08
无形资产摊销	459,053.87	323,421.85
长期待摊费用摊销	746,465.66	174,277.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	707,121.61	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	315,878.23	675.21
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	89,511.99	
财务费用(收益以“-”填列)	-1,922,350.18	24,617.92
投资损失(收益以“-”填列)	86.07	-426,621.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-68,181.82	-60,909.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	41,550.72	51591.11
存货的减少(增加以“-”填列)	-192,138.07	1,699,511.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,333.13	-19,476,820.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-103,815.10	-6,042,883.42
其他	2,506,424.65	
经营活动产生的现金流量净额	-4,794,954.46	-4,824,416.69
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-7,395,270.91	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	991,055.20	
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额		7,380,321.53
减: 现金的期初余额		54,824,207.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	55,567,399.87	
现金及现金等价物净增加额	59,289,719.15	-47,443,886.32

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	55,567,399.87	59,289,719.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,559,124.79	59,283,204.52
可随时用于支付的其他货币资金	8,275.08	6,514.63
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	55,567,399.87	59,289,719.15
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.14	7.2258	8.24

45. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即增即退	1,146,202.29	其他收益	1,146,202.29
代扣个人所得税手续费返还	30,433.41	其他收益	30,433.41
其他与收益相关的政府补助	654,153.62	其他收益	654,153.62
合计	<b>1,830,789.32</b>	—	<b>1,830,789.32</b>

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都乐创电子有限公司	成都	成都	生产加工	100.00		设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1.市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司国际货运代理业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金及现金等价物	1.14	1.14

#### (2) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量（余额为零），全部为银行理财产品。因此，本公司承担着证券市场变动的风险较小。本公司采取购买信用评级较高的银行的低风险理财产品，故价格风险较低。

### 2.信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由总经理负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险完全可控。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人股东赵钧。赵钧系公司的创始股东，直接持有公司 16.35% 的股权，分别担任成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）和成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，分别间接控制公司 10.22%、9.64% 股权，故赵钧合计控制公司 36.21% 股权，且担任公司董事长。赵钧有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对公司的经营、人事和财务决策等产生重大影响，为公司的实际控制人。

#### 2、子公司

公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

#### 3、持股 5% 以上股东及子公司

按照《北京证券交易所上市规则》（试行）对关联方的认定，持股 5% 以上股东及子公司：

其他关联方名称	与本公司关系
赵钧	实际控制人，直接持有本公司 16.35% 股权
成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 10.22% 股权，赵钧为执行事务合伙人
成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 9.64% 股权，赵钧为执行事务合伙人
王鹏	自然人股东，曾直接持有本公司 6.45% 股权
上海矩子科技股份有限公司	本公司股东，曾直接持有本公司 5.77% 股权
苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，曾直接持有本公司 5.77% 股权
张春雷	自然人股东，曾直接持有本公司 5.64% 股权
高山	自然人股东，曾持有公司 5.54% 股权
安志琨	本公司董事、总经理，通过直接和间接方式持有本公司 5.41% 股权
成都乐创电子有限公司	本公司全资子公司

#### 4、其他关联自然人

按照《北京证券交易所上市规则》（试行）对关联方的认定，其他关联自然人：

其他关联方名称	与本公司关系
赵钧	董事长
安志琨	董事、总经理
孔慧勇	董事
张小渊	董事
王健	董事

黄华平	董事
康长金	独立董事
毛超	独立董事
蒋金晗	独立董事
邓婷婷	监事会主席
王慧东	监事
余洁	监事
李世杰	财务总监、董事会秘书
张明星	原董事，于 2022 年 6 月 7 日辞任

前述公司关联自然人的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

#### 5、其他关联企业

按照《北京证券交易所上市规则》（试行）对关联方的认定，其他关联企业：

其他关联方名称	与本公司关系
北京卓易智慧科技服务有限责任公司	公司董事王健持股 65%，并担任经理、执行董事的公司
艾迈云创（北京）科技有限公司	公司董事王健持股 55%，并担任经理、执行董事的公司
北京易能立方科技有限公司	公司董事王健持股 65%，担任总经理、执行董事的公司
北京智慧工坊科技孵化器有限责任公司	公司董事王健担任执行董事并实际控制的公司
思缕大纤维科技发展（上海）有限公司	公司董事王健担任执行董事的公司
清能德创电气技术（北京）有限公司	公司董事王健担任副董事长的公司
健松智能技术（嘉兴）有限公司	公司董事王健担任董事的公司
国智清创雄安机器人研究有限公司	公司董事王健担任董事的公司
北京金蝉科技有限公司	公司董事王健担任董事的公司
上海毕格发博纤维科技合伙企业（有限合伙）	公司董事王健实际控制的企业
北京卓易智汇投资管理企业（有限合伙）（于 2021 年 11 月注销）	公司董事王健直接持股 10.00%并担任执行事务合伙人的企业
北京恒润创新科技有限公司	公司董事王健之妹之配偶龚万辉直接持股 90%并任执行董事的公司
北京恒上三和科技有限公司	公司董事王健之妹之配偶龚万辉直接持股 90%的公司
北京辉月佳华科技有限公司	公司董事王健之妹之配偶龚万辉直接持股 59.49%，并担任监事的公司
上海葳禾网络科技有限公司	公司董事王健之弟王大勇任执行董事并直接持股 51%的公司
漆者（上海）智能科技有限公司	公司原董事张明星担任董事的公司
万敬新材料（上海）有限公司	公司原董事张明星担任董事的公司
苏州汇成芯通物联网科技有限公司	公司原董事张明星曾担任董事的公司，已于 2021 年 12 月离任

成都杰富投资咨询有限公司	公司持股 5%以上股东张春雷之女配偶的父亲范杰任执行董事兼总经理并直接持股 51%的公司
四川嘉炜祺建筑劳务有限公司	公司董事张小渊之妹张小润直接持股 90%的公司
深圳市番羽科技有限公司	公司监事余洁之兄余志任执行董事兼总经理并直接持股 99%的公司
深圳市汇达通国际物流有限公司	公司监事余洁之兄余志任执行董事兼总经理并直接持股 100%的公司
深圳市高速航供应链有限公司	公司监事余洁之兄余立任执行董事兼总经理并直接持股 99%的公司
四川同济会计师事务所有限公司	公司独立董事康长金持股 86.63%并任主任会计师的公司
成都爱思青年公益发展中心	公司独立董事蒋金晗任理事长的公司
济南高山自动化科技有限公司	公司独立董事毛超持股 27.45%并任执行董事兼总经理的单位
上海曼诺生态农庄有限公司	公司独立董事毛超持股 80%并任执行董事的公司
上海楚览商务咨询中心	公司独立董事毛超之岳父王建忠持股 100%的公司
上海垒柚建筑工程队	公司独立董事毛超之岳父王建忠持股 100%的公司

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 销售商品/提供劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海矩子科技股份有限公司	销售商品	494,477.87	2,028,407.07
<b>合计</b>		<b>494,477.87</b>	<b>2,028,407.07</b>
上海矩子科技股份有限公司	购买商品	141,592.92	
<b>合计</b>		<b>141,592.92</b>	

### 2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：元

承租方	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
付秋雨	房屋建筑物		16,513.76
<b>合计</b>			<b>16,513.76</b>

### 3. 关联担保情况

本公司本期无关联担保情况。

#### 4. 关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借。

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安志琨	出售住宅用房及车位	6,129,000.00	
<b>合计</b>		<b>6,129,000.00</b>	

注：根据 2022 年 12 月 5 日公司第四届董事会第十三次会议决议以及公司于 2022 年 11 月与安志琨签订的房产出售合同，公司将位于成都市高新区天府二街住宅用房及车位按照第三方机构出具的评估报告中的评估值转让给安志琨。根据房产出售合同约定，安志琨已于 2022 年 12 月支付 3,684,810.00 元预付购房款，并于 2023 年 1 月办理完成房屋过户登记并支付完成剩余款项。

#### 6. 关键管理人员薪酬

单位：元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	865,914.07	1,535,276.58

### （三）关联方往来余额

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	上海矩子科技股份有限公司	542,700.00	27,135.00	804,640.00	40,232.00
	<b>应收账款小计</b>	<b>542,700.00</b>	<b>27,135.00</b>	<b>804,640.00</b>	<b>40,232.00</b>
预收款项	安志琨			3,684,810.00	
	<b>预收款项小计</b>			<b>3,684,810.00</b>	

### 十一、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

本期无其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,472,198.51	100.00	1,826,163.07	6.20	27,646,035.44
其中：应收其他关联方款项					
其他应收款项	29,472,198.51	100.00	1,826,163.07	6.20	27,646,035.44
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,826,163.07</b>	<b>6.20</b>	<b>27,646,035.44</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
其中：应收其他关联方款项					
其他应收款项	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
<b>合计</b>	<b>22,328,414.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,367,161.46</b>	<b>6.12</b>	<b>20,961,252.59</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,479,033.18	1,423,951.66	5.00
1至2年	737,004.90	147,400.98	20.00
2至3年	2,700.00	1,350.00	50.00
3年以上	253,460.43	253,460.43	100.00
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>	<b>1,826,163.07</b>	<b>6.20</b>

#### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	28,479,033.18
1-2年	737,004.90
2-3年	2,700.00
3年以上	253,460.43
<b>合计</b>	<b>29,472,198.51</b>

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,367,161.46	459,001.61				1,826,163.07
<b>合计</b>	<b>1,367,161.46</b>	<b>459,001.61</b>				<b>1,826,163.07</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏立讯机器人有限公司	11,074,492.16	1年以内	37.58	553,724.61
东莞市速瑞自动化机械设备有限公司	2,551,215.00	1年以内	8.66	127,560.75
东莞市晨彩自动化设备科技有限公司	2,028,235.00	1年以内	6.88	101,411.75
深圳市腾飞达自动化设备有限公司	1,268,130.00	1年以内	4.3	63,406.50
东莞市纳声电子设备科技有限公司	983,910.00	1年以内	3.34	49,195.50
<b>合计</b>	<b>17,905,982.16</b>	<b>—</b>	<b>60.76</b>	<b>895,299.11</b>

注：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,905,982.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 895,299.11 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	286,171.06	285,178.06
<b>合计</b>	<b>286,171.06</b>	<b>285,178.06</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	241,359.50	241,530.69
代垫员工社保款	59,873.20	58,656.75
<b>合计</b>	<b>301,232.70</b>	<b>300,187.44</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,009.38			15,009.38
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	52.26			52.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	15,061.64			15,061.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	301,232.70
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	
<b>合计</b>	<b>301,232.70</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都浩朗科技有限公司	押金及保证金	166,679.50	1 年以内	55.33	8,333.98
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	35,000.00	1 年以内	11.62	1,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市御豪轩电子科技有限公司	押金及保证金	29,080.00	1年以内	9.65	1,454.00
吴琴	押金及保证金	3,600.00	1年以内	1.20	180.00
孙玮	押金及保证金	3,500.00	1年以内	1.16	175.00
<b>合计</b>	—	<b>237,859.50</b>	—	<b>78.96</b>	<b>11,892.98</b>

### 3. 长期股权投资（对子公司投资）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都乐创电子有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>			<b>5,500,000.00</b>		

### 4. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,782,528.51	10,018,071.42	50,679,096.66	14,600,961.00
其他业务	6,344,098.34	3,880,231.36	471,862.69	142,222.62
<b>合计</b>	<b>38,126,626.85</b>	<b>13,898,302.78</b>	<b>51,150,959.35</b>	<b>14,743,183.62</b>

#### （2）主营业务按产品分类

项目	本期发生额	
	收入	成本
商品类型：		
点胶控制系统	22,747,587.75	3,565,086.51
通用运动控制器	3,829,648.83	1,479,352.63
驱动器	1,127,565.37	727,112.54
其他	4,077,726.56	4,246,519.74
<b>合计</b>	<b>31,782,528.51</b>	<b>10,018,071.42</b>

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	192,138.07	426,621.11
<b>合计</b>	<b>192,138.07</b>	<b>426,621.11</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,922,264.11	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	684,587.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	260,319.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,936.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,628,234.54	
减：所得税影响额	430,235.18	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>2,197,999.36</b>	—

### 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.10	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.04	0.25	0.25

成都乐创自动化技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室