

**leetro 乐创**

**乐创技术**

NEEQ:430425

成都乐创自动化技术股份有限公司

Chengdu Leetro Automation Co.,Ltd



**半年度报告**

**2020**

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	公司既有业务收入来源主要依靠在激光雕刻切割设备、电子制造及装配设备、及广告标识加工设备领域。在宏观经济及装配制造业市场总体低迷的环境下，2020年经营预计受到三方面市场风险冲击。针对这些影响，公司将积极予以应对。
应收账款、现金流风险	截至2020年6月30日，公司应收票据与应收账款账面价值为17,558,697.74元，相比2019年12月31日增加10.36%。公司通过扩大供应商范围，充分利用商业信用，化解了应收账款增加产生的现金流风险。公司后续会继续加强相关的管控，调整流程，设置产成品出库受生产和财务双重控制规定，在发货环节严格实施授信滚存管理，将应收账款比例控制在与销售规模相适应的水平。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，则公司亦存在应收账款难以收回而导致发生坏账的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高，可能出现技术人员流失和技术失密。针对以上风险，公司分两个层面进行应对：一方面积极完善人才激励机制，了解核心员工思想状态，做到待遇留人，感情留人，事业留人。另一方面完善法律手续，要求核心员工必须签订保密协议、竞业协议。通过激励与约束并举减少风险发生。

知识产权的侵权风险	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，硬件加密以及申报软件著作权，聘请法律顾问等管控，法律措施降低侵权风险。
税收优惠政策变化的风险	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。公司通过2018年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》（GR201851001043），有效期三年。2018年-2021年公司所得税适用税率为15%。
经营场地租赁的风险	公司目前主要经营场地及厂房均采用租赁方式取得，如发生租赁协议到期不能续租、租赁终止或其它纠纷，公司可能需要更换新的经营场所，这将对经营活动产生较大的不利影响。针对场地使用风险，公司采取了相应措施，在成本费用可接受的前提下协议签订更长租期，固化合同租期保护自身利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

## 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
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
挂牌公开转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
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	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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	Chengdu Leetro Automation Co.,Ltd. leetro
证券简称	乐创技术
证券代码	430425
法定代表人	赵钧

### 二、 联系方式

董事会秘书	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
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月18日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制（C4011）
主要业务	工业自动化产品和系统的研发、生产、销售及相关技术服务
主要产品与服务项目	激光雕刻切割控制系统、点胶机器人控制系统、通用运动控制器、步进电机驱动器等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵钧
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵钧），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101006675742723	否
注册地址	成都市高新区肖家河街道科园南二路1号8栋B座	否
注册资本（元）	26,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号6楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 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	31,009,139.56	27,142,428.95	14.25%
毛利率%	57.56%	53.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,661,550.46	4,075,866.35	63.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,643,807.82	3,998,749.83	66.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.30%	7.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.27%	6.91%	-
基本每股收益	0.26	0.16	62.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,281,017.58	82,352,263.16	7.20%
负债总计	20,258,448.55	20,991,244.59	-3.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,022,569.03	61,361,018.57	10.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.36	10.86%
资产负债率%（母公司）	21.39%	23.93%	-
资产负债率%（合并）	22.95%	25.49%	-
流动比率	4.91	4.37	-
利息保障倍数			-

##### (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	-631,475.43	1,090,771.39	-157.89%
应收账款周转率	2.23	1.96	-
存货周转率	0.81	0.74	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.20%	0.25%	-
营业收入增长率%	14.25%	-14.31%	-
净利润增长率%	63.44%	-36.29%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

报告期内，公司所属行业为：工业自动化行业运动控制及驱动类产品的研发、生产和销售的专业公司。公司是国内较早基于“DSP+FPGA”方案开发运动控制器以及推广步进、伺服等精密运动控制产品的专业厂商。具有高新技术企业、双软企业资质。公司在高速轨迹控制、多轴联动及同步控制、交流伺服核心算法等基础技术方面达到国内先进水平，拥有轨迹类控制 CAM 工艺软件平台、基于 RTEX 总线技术的 LTMC-i3 运动控制平台等多项自主知识产权专有技术或专利技术，已经获得国家发明专利 22 项，软件著作权 29 项。核心管理、研发团队具有博士、硕士学历以及丰富的行业经验。公司重点为装备自动化各应用行业提供配套的控制驱动系统解决方案，包括上位运动控制器、伺服驱动、步进驱动及成套控制系统软件等。公司采用“通用运动控制技术”为平台，“行业应用技术”为重点的“平台技术+应用技术”研发模式，为客户提供成本领先的个性化产品和整体解决方案。公司通过自建销售渠道在全国各重点销售区域（北京、济南、苏州、武汉、东莞）设立办事处，配备专业精湛、经验丰富的售前售后团队开拓业务和提供售后服务。公司收入模式主要来自运动控制器和驱动器产品销售收入。

截至半年度报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

1、2020 年上半年公司实现营业收入 31,009,139.56 元，较上年同期增长 3,866,710.61 元，同比增长率为 14.25%。其中，点胶类业务继续保持增长，基于公司新一代嵌入式控制器 MC7744/MC7764 开发的视觉定位点胶系统取得了较好的成绩，成为公司重要的利润增长点；执行机构类业务（含伺服、步进、电动缸等）有一定增长，通用卡业务和去年同期持平。制造方面，通过研发优化与采购渠道的配合，在原材料价格普遍上涨的大环境下，硬件成本基本和去年同期持平；同时，各产品的硬件可靠性进一步得到提升；子公司成都乐创电子有限公司已经承接公司全部型号的成品生产订单以及大部分样品生产订单，且运营情况良好，大大提升了公司品质管控及成本控制的能力。公司应收账款较去年同期增加 14.08%，但账龄在可控范围。经营管理上，继续优化横向产品线/事业部管理和纵向职能区域性混合管理，人力资源利用效率得到提升。

2020 年上半年营业成本 13,161,244.50 元，较上年同期增加 566,159.49 元，同比增加 4.50%；销售费用 3,139,118.22 元，同比下降 3.57%，主要是受新冠肺炎疫情疫情影响，展览展会费用较上期减少所致；管理费用 4,951,095.61 元，较上年同期增加 40.29%，主要是本期计提的工资较上期增加所致；研发费用 4,804,018.42 元，比上年同期增加 15.66%，主要是咨询费较上期增加所致。

2020 年上半年净利润 6,661,550.46 元，较上年同期增加 2,585,684.08 元，增长率为 63.44%，完成全年目标的 43.07%。尽管 2020 年上半年大环境不好，但由于公司产品竞争力的增强，销售收入较上年同期增长 14.25%，公司通过合理控制销售费用和管理费用，并适当增加研发支出，以增强发展后劲。

2020 年上半年经营产生的现金流量净额为-631,475.43 元，较上年同期减少 1,722,246.82 元，减少 157.89%。主要是购买商品接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加较多。公司将根据销售情况，适当减少存货采购，同时合理利用商业信用，延长应付款账期，增加银行承兑汇票的背书转让力度，减少现金支付。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 88,281,017.58 元，较上年末增长 5,928,754.42 元，增长 7.20%；净资产为 68,022,569.03 元，较上年末增长 6,661,550.46 元，增长率为 10.86%。

## 2、2020 年上半年经营计划执行情况：

回顾 2020 年上半年经营计划执行情况，公司市场推广工作及各事业部销售基本正常，研发工作以公司重大产品研发项目为主，各自完成情况分述如下：

基础研发工作推进有序，EtherCAT 控制器项目正式发布后，按照计划继续迭代；启动基于 PC 方案的 EtherCAT 控制卡研发项目。其他各研发技术项目和产品项目按项目计划推进顺利。系统应用研发方面，主要是视觉定位点胶系统、视觉定位激光切割系统等，均已取得较为广泛的市场认可。总体上，研发工作符合年度工作计划预期。

营销方面，管理上进一步细化了各事业部作为利润中心的绩效管理与薪酬激励。通过内部核算机制，重新划定了各事业部业务运营权重，并对各事业部人员配置进行了优化。针对市场环境的变化，公司调整了应收账款的管理制度，强化风险控制。产品推广方面，以点胶系统、总线控制器、自主伺服为全公司推广重点。通过半年时间，各种激励措施和业务策略基本上达到了预期的效果，但是由于大环境的影响，业务总体表现欠佳。各运营业务中，公司完成目标的 42.59%，综合事业部完成全年目标的 46.34%，较上年同期增长 26%，先进自动化事业部完成全年目标的 29.12%，较上年同期下降 17.82%，推广事业部完成全年目标的 42.66%，较上年下降 15.60%，激光事业部完成全年目标的 62.40%，较上年同期下降 75.20%，驱动事业部完成全年目标的 37.10%，较上年同期下降 15.09%。销售收入的增加主要是由综合事业部完成。综合事业部产品毛利率较高，带动公司毛利率提高 3.96 个百分点。

## 3、重大项目进展情况

### 3.1 伺服驱动项目

2020 年上半年，适配性价比更高的电机的伺服系统已经推向市场且取得较好的成绩，同时伺服驱动器性能得到进一步优化，提升了伺服系统的竞争力。新型号的总线型伺服驱动器也已经开始批量销售，整体运行情况预计在下半年会优于上半年。

### 3.2 EtherCAT 控制器项目

该项目内部代号“红日”，是乐创面向工厂自动化和适应智能制造的平台产品项目。项目覆盖 EtherCAT 主站控制器，从站模块及客户二次开发环境。通过与美国 Windriver 和德国 Phinex 合作，集成乐创自主运动控制技术，形成一款适应市场主流工业总线协议的独特产品。

2020 年上半年继续新版本的迭代，项目计划进展顺利，基于 PC 方案的控制卡研发项目顺利推进。同步推进的市场工作方面取得预期的效果，市场反馈积极；通过与既有客户资源接洽互动，已经在多个项目上成功应用。

## 4、市场展望

2020 年上半年由于大环境的重大变化导致订单延期甚至缩减，对公司的业绩造成了一定的影响，尽管公司上半年取得了一定程度的增长，但与预算还是有一定的差距，且下半年市场不确定性较大。随着公司新产品应用的拓展，预计下半年将保持上半年的增长幅度，全年预算完成率预计在 90% 左右。工厂自动化向下游产业横向拓展扩大的趋势是运动控制行业发展的极大机会。响应政府供给侧改革政策的落地，装备自动化行业要紧紧抓住网络化、信息化的自动化项目。国产自动化控制器、控制系统与驱动系统与进口品牌的技术差距逐步拉近的现实环境下，继续在业务拓展策略上锁定日系或欧美系中低端品牌的定位，将促进公司可持续市场竞争能力的提升。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	30,682,268.57	34.76%	39,219,566.57	47.62%	-21.77%
交易性金融资产	5,340,000.00	6.05%			
应收票据	1,873,661.13	2.12%	4,049,117.72	4.92%	-53.73%
应收账款	15,685,036.61	17.77%	11,860,911.36	14.40%	32.24%
存货	19,080,201.86	21.61%	13,448,943.05	16.33%	41.87%
投资性房地产	3,879,274.52	4.39%			
长期股权投资					
固定资产	4,767,075.94	5.40%	4,773,661.52	5.80%	-0.14%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 项目重大变动原因：

货币资金占资产总额的 34.76%，较期初减少 21.77%，主要是因生产备货需要，增加原材料的资金占用，利用闲置资金购置理财产品，在保证资金安全性和流动性的前提下，取得更高的资金收益。

交易性金融资产占资产总额的 6.05%，主要是购买的银行理财产品，公司在保证资金安全性和流动性的前提下，投资理财产品，获取更高的资金收益。

应收票据占资产总额的 2.12%，较期初减少 53.73%，主要是公司充分利用银行承兑汇票的安全性和流动性，通过背书转让，既及时清偿债务，又减少支付货币资金。

应收账款占资产总额的 17.77%，较期初增加 32.24%，主要是公司本期销售额较上期增加约 14%，增加的销售额集中在第二季度，客户付款期未到，造成应收账款增加。

存货占资产总额的 21.61%，较期初增加 41.87%，主要原因是受本年初新冠病毒疫情影响，公司为保证生产销售的连续性，增加原材料储备和产成品备货。

投资房地产占资产总额的 4.39%，是公司利用闲置资金，购入的房产，用于出租。

固定资产占资产总额的 5.40%，较期初减少 0.14%，本期固定资产购进 45.95 万元，计提折旧 46.61 万元。

#### 2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,009,139.56	100.00%	27,142,428.95	100.00%	14.25%
营业成本	13,161,244.50	42.44%	12,595,085.01	46.40%	4.50%

毛利率	57.56%		53.60%		
销售费用	3,139,118.22	10.12%	3,255,193.63	11.99%	-3.57%
管理费用	4,951,095.61	15.97%	3,529,074.48	13.00%	40.29%
研发费用	4,804,018.42	15.49%	4,153,466.89	15.30%	15.66%
财务费用	-410,652.98	-1.32%	-131,084.31	-0.48%	-213.27%
其他收益	1,774,990.20	5.72%	729,476.92	2.69%	143.32%
投资收益	16,274.16	0.05%	87,985.67	0.32%	-81.50%
公允价值变动收益					
信用减值损失	-20,409.50	-0.07%	-56,244.65	-0.21%	-63.71%
资产减值损失					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	6,869,243.47	22.15%	4,206,032.04	15.50%	63.32%
营业外收入	58,303.35	0.19%	7,783.22	0.03%	649.09%
营业外支出	53,703.82	0.17%	5,043.57	0.02%	964.80%
净利润	6,661,550.46	21.48%	4,075,866.35	15.02%	63.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增长 14.25%，主要是运动控制类产品较上期增加约 340 万元，驱动执行类产品较上期增加约 44 万元，代理产品及其他与上期持平。
- 2、营业成本较上期增加 4.5%，本期毛利率较上期增加 3.96 个百分点，主要是销售产品的结构发生变化，毛利率高的产品销售占比增加。
- 3、销售费用较上期减少 3.57%，主要是交通费、差旅费、展览展会费较上期减少。
- 4、管理费用较上期增加 40.29%，增加金额约 142 万，主要是列支的工资资金等较上期增加约 190 万，其他费用较上期减少约 16 万。
- 5、研发费用较上期增加 15.62%，增加金额约 65 万，主要是咨询费较上期增加约 72 万，差旅费较上期减少约 13 万。
- 6、财务费用较上期减少 213.27%，主要是利息收入较上期增加 29 万。
- 7、其他收益较上期增加 143.32%，主要是增值税即征即退取得的收益增加 104 万。
- 8、投资收益较上期减少 81.50%，是理财收益减少。
- 9、信用减值损失较上期减少 63.71%，主要是计提的应收账款信用减值损失减少 3.5 万元。
- 10、营业利润较上期增加 63.32%，主要是销售毛利较上期增加约 330 万元，其他收益较上期增加约 104 万元，管理费用和研发费用共计增加 207 万。

### 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	-631,475.43	1,090,771.39	-157.89%
投资活动产生的现金流量净额	-7,900,411.95	-8,983,187.93	12.05%
筹资活动产生的现金流量净额		-2,600,260.00	100.00%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 157.89%，本期销售商品提供劳务收到的现金较上期增加 386 万元，收到的税费返还较上期增加 105 万元，收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 79 万元，购买商品接受劳务支付的现金较上期增加 464 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 208 万元，支付和各种税费较上期增加 89 万元，支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少 19 万元，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 172 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 12.05%，本期收回投资及投资收益收到的现金较长期减少 435 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出的现金较上期增加 196 万元，投资支付的现金较上期减少 740 万元，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 108 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 260 万元，本公司第三届董事会召开第六次会议批准 2019 年利润分配方案为分配现金股利 390 万元，尚未发放。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
投资收益	16,274.16
营业外收支净额	4,599.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,873.69</b>
所得税影响数	3,131.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,742.64</b>

### 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

#### （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、 会计政策变更

##### ① 执行准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）、要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第四次会议于 2020 年 8 月 26 日决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行该准则。

本公司根据该准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

##### A、 首次执行日前后对财务报表的影响

##### a、 对合并报表的影响

无影响。

##### b、 对公司财务报表的影响

无影响。

#### B、对 2020 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行该准则导致的会计政策变更对2020年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

#### ②财务报表格式变更

无影响

#### 2、会计估计变更或重大会计差错更正

公司本期无会计估计变更或重大会计差错更正。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	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	子公司	电子产品的研发、生产、加工、销售	对公司主营业务产品进行生产加工	为了提高产品质量，增强产品竞争力，提升公司综合实力。	5,500,000	4,013,169.34	800,667.09	1,591,177.97	-488,223.36



合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司秉承以人为本的核心价值观，用高品质的产品和服务，践行一个企业对社会的责任。

报告期间，公司坚持诚信经营，依法纳税，提供了一定数量的就业岗位；并安置 2 位残疾人就业，积极帮助社会弱势群体解决就业问题。同时公司保障员工合法权益，培育积极履行社会责任的企业文化，促进社会和谐发展。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	586,194.68
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		

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
董监高	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
其他股东	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
董监高	2013/10/23	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	避免关联交易的承诺	见承诺事项详细情况（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	关联方披露情况的承诺	见承诺事项详细情况（四）	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （一）避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1、承诺人目前没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与成都乐创主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与成都乐创产品相同或相似的产品。



2、若成都乐创认为承诺人或其控股或实际控制的公司从事了对成都乐创业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止、或促成承诺人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若成都乐创提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成承诺人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给成都乐创。

3、如果承诺人或承诺人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与成都乐创产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知成都乐创并尽力促成该等业务机会按照成都乐创能够接受的合理条款和条件首先提供给成都乐创。

4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响成都乐创正常经营的行为。

5、如因承诺人或承诺人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致成都乐创遭受损失、损害和开支，将由承诺人予以全额赔偿，以避免成都乐创遭受损失。”

#### （二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条：“2.8 挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

公司实际控制人、董事长赵钧以及赵钧控制的有限合伙企业天健投资承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

2、根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

截至 2020 年 6 月 30 日，发起人可以依法转让所持公司股份。股东赵钧、孔慧勇、张小渊、王健、安志琨、邓婷婷作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

#### （三）关联交易的承诺

1、承诺人将尽最大可能避免与成都乐创发生关联交易。

2、如果在今后的经营活动中，成都乐创确需与承诺人发生任何关联交易的，则承诺人将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，承诺人将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。承诺人还将严格和善意的履行与成都乐创签订的各种关联交易协议。承诺人将不会向成都乐创谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3、承诺人将严格遵守《公司法》、《成都乐创自动化技术股份有限公司章程》、《成都乐创自动化技术股份有限公司关联交易管理制度》、《成都乐创自动化技术股份有限公司股东大会议事规则》、《成都乐创自动化技术股份有限公司董事会议事规则》等法规或公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护成都乐创及全体股东的利益，不会利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

承诺人愿意承担因违反上述承诺而给成都乐创造成的全部经济损失。

#### （四）关联方披露情况的承诺

承诺人已知悉相关法律法规中规定的“关联方”的含义、概念，并对因承诺人持股或任职等原因而被认为与成都乐创构成关联方的企业做出披露和承诺。

按照《公司法》、财会【2006】3号《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关法律法规的规

定，所谓关联方包括关联自然人和关联法人。

根据上述法律法规的规定，承诺人披露因承诺人或承诺人关系密切的家庭成员持股或任职原因而被认定为关联方的企业。

承诺人承诺除上述已披露的企业外，不存在因承诺人或承诺人关系密切的家庭成员持股或任职等原因而被认定为关联方的企业。

本承诺函自承诺人签字之日起生效并不可撤销，直至承诺人不再为成都乐创的关联方为止；未经成都乐创同意，本承诺函不可变更。

以上承诺均在严格履行中。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,235,000	73.98%	0	19,235,000	73.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,479,500	5.69%	0	1,479,500	5.69%	
	董事、监事、高管	775,500	2.98%	0	775,500	2.98%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,765,000	26.02%	0	6,765,000	26.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,438,500	17.07%	0	4,438,500	17.07%	
	董事、监事、高管	2,326,500	8.95%	0	2,326,500	8.95%	
	核心员工	-	-		-	-	
<b>总股本</b>		26,000,000	-	0	26,000,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							60

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	赵钧	5,918,000	0	5,918,000	22.76%	4,438,500	1,479,500	0
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	3,700,000	0	3,700,000	14.23%	0	3,700,000	0
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	3,490,000	0	3,490,000	13.42%	0	3,490,000	0
4	高山	2,440,000	0	2,440,000	9.38%	0	2,440,000	0
5	苏州汉宁	2,000,000	0	2,000,000	7.69%	0	2,000,000	0

	创业投资合伙企业（有限合伙）							
6	上海矩子科技股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	5.77%	0	1,500,000	0
7	张春雷	1,466,000	0	1,466,000	5.64%	0	1,466,000	0
8	孔慧勇	957,000	0	957,000	3.68%	717,750	239,250	0
9	光大证券股份有限公司	799,000	0	799,000	3.07%	0	799,000	0
10	张小渊	770,000	0	770,000	2.96%	577,500	192,500	0
	<b>合计</b>	<b>23,040,000</b>	<b>-</b>	<b>23,040,000</b>	<b>88.60%</b>	<b>5,733,750</b>	<b>17,306,250</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 17 位自然人共同出资 370 万元设立的有限合伙企业，其中赵钧出资 126.54 万元，占其出资比例的 34.20% ，并担任该合伙企业的普通合伙人。

成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 14 位自然人共同出资 349 万元设立的有限合伙企业，其中赵钧出资 209.20 万元，占其出资比例的 59.94%，并担任该合伙企业的普通合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东赵钧直接持有公司 591.8 万股股份，占总股本 22.76%，并持有成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）34.20% 出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人；持有成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）59.94% 出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人。赵钧通过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）合计控制公司 12.90% 的股份，总共控制公司 35.67 % 的股份，为公司实际控制人。

赵钧先生，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1993 年 7 月至 1997 年 3 月，历任深圳航天微电机有限公司生产线主管、市场部经理；1997 年 9 月至 2007 年 9 月，任成都步进机电有限公司总经理，2007 年 10 月投资设立成都乐创自动化技术有限公司，任公司执行董事。2012 年 2 月起担任成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，2015 年 11 月起担任成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。现任公司董事长。

报告期内，控股股东无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2016年2 月4日	20,400,000	1,988,053.99	否			

募集资金使用详细情况：

用于支付职工薪酬 1,988,053.99 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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	2018年5月18日	2021年5月17日
安志琨	董事	男	1979年2月	2018年5月18日	2021年5月17日
孔慧勇	董事	男	1979年2月	2018年5月18日	2021年5月17日
张小渊	董事	男	1973年7月	2018年5月18日	2021年5月17日
王健	董事	男	1968年8月	2018年5月18日	2021年5月17日
邓凯	董事	男	1979年1月	2018年5月18日	2021年5月17日
刘阳	董事	女	1984年5月	2018年5月18日	2020年4月8日
黄华平	董事	男	1980年7月	2020年5月20日	2021年5月17日
邓婷婷	监事	女	1975年7月	2018年5月18日	2021年5月17日
王慧东	监事	男	1990年3月	2015年5月18日	2021年5月17日
余洁	监事	女	1988年6月	2015年5月18日	2021年5月17日
安志琨	总经理	男	1979年2月	2018年5月18日	2021年5月17日
李扬福	副总经理	男	1979年3月	2018年5月18日	2021年5月17日
李世杰	财务总监、董 事会秘书	男	1972年2月	2018年5月18日	2021年5月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 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
赵钧	董事长	5,918,000	0	5,918,000	22.76%	0	0
孔慧勇	董事	957,000	0	957,000	3.68%	0	0
张小渊	董事	770,000	0	770,000	2.96%	0	0
王健	董事	660,000	0	660,000	2.54%	0	0
安志琨	董事、总经理	440,000	0	440,000	1.69%	0	0

邓凯	董事	0	0	0	0%	0	0
刘阳	董事	0	0	0	0%	0	0
黄华平	董事	0	0	0	0%	0	0
邓婷婷	监事	275,000	0	275,000	1.06%	0	0
李世杰	财务总监、 董 事 会 秘 书	0	0	0	0%	0	0
李扬福	副总经理	0	0	0	0%	0	0
王慧东	监事	0	0	0	0%	0	0
余洁	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	9,020,000	-	9,020,000	34.69%	0	0

### (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

#### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘阳	董事	离任	无	个人原因
黄华平	无	新任	董事	

#### 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

黄华平，男，1980年出生，中国国籍，无境外居留权。2002年毕业于长沙民政学院，大专学历，未持有本公司股份。2002年3月至2003年11月，新进电子有限公司SMT设备技术员；2003年11月至2008年4月，广达(上海)达丰电脑有限公司SMT工程师；2009年5月至2013年10月深圳矩智锐视科技有限公司售前/售后技术支持经理；2013年11月至今，苏州矩子智能科技有限公司半导体研发项目经理。经核查，黄华平先生不属于失信惩戒对象。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	17	0	0	17
生产人员	33	5	0	38
销售人员	37	0	0	37
技术人员	41	2	0	43
财务人员	7	0	0	7
行政人员	12	0	2	10
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	17	16
本科	44	44
专科	31	33
专科以下	51	55
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>152</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	30,682,268.57	39,219,566.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,340,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,873,661.13	4,049,117.72
应收账款	六、4	15,685,036.61	11,860,911.36
应收款项融资			
预付款项	六、5	406,904.73	405,700.10
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、6	183,919.15	294,484.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	19,080,201.86	13,448,943.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,561,286.84	919,085.99
<b>流动资产合计</b>		<b>74,813,278.89</b>	<b>70,197,809.40</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	六、9	3,879,274.52	

固定资产	六、10	4,767,075.94	4,773,661.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	3,784,776.28	4,096,722.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,003,025.73	1,250,483.07
递延所得税资产	六、13	33,586.22	33,586.22
其他非流动资产	六、14		2,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		13,467,738.69	12,154,453.76
<b>资产总计</b>		88,281,017.58	82,352,263.16
<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、15	5,623,723.78	2,638,481.19
预收款项	六、16	1,282,378.74	1,560,494.33
合同负债			
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、17	7,449,548.02	10,530,604.85
应交税费	六、18	627,033.91	1,313,704.09
其他应付款	六、19	258,183.89	30,379.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,240,868.34	16,073,664.38
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	4,870,000.00	4,770,000.00
递延所得税负债		147,580.21	147,580.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,017,580.21	4,917,580.21
<b>负债合计</b>		20,258,448.55	20,991,244.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	16,458,935.06	16,458,935.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,603,690.52	3,603,690.52
一般风险准备			
未分配利润	六、24	21,959,943.45	15,298,392.99
归属于母公司所有者权益合计		68,022,569.03	61,361,018.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		68,022,569.03	61,361,018.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		88,281,017.58	82,352,263.16

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,640,243.67	39,166,483.16
交易性金融资产		5,340,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,873,661.13	4,049,117.72
应收账款	十四、1	15,391,314.57	11,813,154.36
应收款项融资			
预付款项		3,150,939.33	2,826,363.63
其他应收款	十四、2	149,942.74	267,307.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,478,431.38	12,465,074.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,225,860.12	429,112.99
<b>流动资产合计</b>		<b>76,250,392.94</b>	<b>71,016,614.54</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	十四、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		3,879,274.52	
固定资产		1,945,785.10	1,788,331.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,784,776.28	4,096,722.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		542,034.60	668,122.69
递延所得税资产		33,586.22	33,586.22
其他非流动资产			2,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,685,456.72</b>	<b>14,086,763.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,935,849.66</b>	<b>85,103,377.98</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		5,623,723.78	2,621,571.62
预收款项		1,230,206.59	1,560,494.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,065,222.68	10,075,741.69
应交税费		626,801.05	1,313,189.18
其他应付款		252,183.89	26,540.92
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,798,137.99	15,597,537.74
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,870,000.00	4,770,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,870,000.00	4,770,000.00
<b>负债合计</b>		19,668,137.99	20,367,537.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,458,935.06	16,458,935.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,603,690.52	3,603,690.52
一般风险准备			
未分配利润		26,205,086.09	18,673,214.66
<b>所有者权益合计</b>		72,267,711.67	64,735,840.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		91,935,849.66	85,103,377.98

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

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		31,009,139.56	27,142,428.95
其中：营业收入	六、25	31,009,139.56	27,142,428.95

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,910,750.95	23,697,614.85
其中：营业成本	六、25	13,161,244.50	12,595,085.01
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、26	265,927.18	295,879.15
销售费用	六、27	3,139,118.22	3,255,193.63
管理费用	六、28	4,951,095.61	3,529,074.48
研发费用	六、29	4,804,018.42	4,153,466.89
财务费用	六、30	-410,652.98	-131,084.31
其中：利息费用			
利息收入		414,723.35	120,247.38
加：其他收益	六、31	1,774,990.20	729,476.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	16,274.16	87,985.67
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、33	-20,409.50	-56,244.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		6,869,243.47	4,206,032.04
加：营业外收入	六、34	58,303.35	7,783.22
减：营业外支出	六、35	53,703.82	5,043.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,873,843.00	4,208,771.69
减：所得税费用	六、36	212,292.54	132,905.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,661,550.46	4,075,866.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-488,223.36	-1,185,550.22
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,661,550.46	4,075,866.35
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		6,661,550.46	4,075,866.35
<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>		6,661,550.46	4,075,866.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,661,550.46	4,075,866.35
(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）		0.26	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	30,693,895.92	27,119,861.93
减：营业成本	十四、4	11,884,366.12	11,451,260.25
税金及附加		265,432.08	295,255.15
销售费用		3,095,040.66	3,250,987.75
管理费用		5,081,940.87	3,462,139.67
研发费用		4,804,018.42	4,153,466.89
财务费用		-411,014.34	-131,261.98
其中：利息费用			

利息收入		414,544.71	120,135.89
加：其他收益		1,774,990.20	729,476.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	16,274.16	-388,777.39
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）		-20,409.50	-56,244.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		7,744,966.97	4,922,469.08
加：营业外收入		52,900.82	7,783.22
减：营业外支出		53,703.82	4,993.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,744,163.97	4,925,258.73
减：所得税费用		212,292.54	132,905.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,531,871.43	4,792,353.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,531,871.43	4,792,353.39
（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>		7,531,871.43	4,792,353.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			



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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		30,002,318.00	26,135,441.63
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			
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		1,776,574.86	730,470.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	929,093.74	137,804.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,707,986.60</b>	<b>27,003,717.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,023,971.09	8,381,157.82
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		13,059,008.98	10,974,840.07
支付的各项税费		3,422,414.74	2,530,882.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,834,067.22	4,026,065.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,339,462.03</b>	<b>25,912,945.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-631,475.43</b>	<b>1,090,771.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,040,000.00	12,320,000.00
取得投资收益收到的现金		16,274.16	87,985.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,056,274.16</b>	<b>12,407,985.67</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,576,686.11	611,173.60
投资支付的现金		13,380,000.00	20,780,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,956,686.11</b>	<b>21,391,173.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,900,411.95</b>	<b>-8,983,187.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</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			2,600,260.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>2,600,260.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-2,600,260.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,410.62</b>	<b>16,519.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,537,298.00</b>	<b>-10,476,157.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,669,566.57	20,917,139.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,132,268.57</b>	<b>10,440,982.48</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	2020年1-6月	2019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		29,889,577.08	26,110,461.33
收到的税费返还		1,776,574.86	730,470.71
收到其他与经营活动有关的现金		899,136.82	137,613.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,565,288.76</b>	<b>26,978,545.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,768,896.42	9,968,802.60
支付给职工以及为职工支付的现金		11,766,523.72	9,975,422.36
支付的各项税费		3,421,919.64	2,530,258.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,238,068.90	3,505,405.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,195,408.68</b>	<b>25,979,888.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-630,119.92</b>	<b>998,657.06</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,040,000.00	12,320,000.00
取得投资收益收到的现金		16,274.16	87,985.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,236.94
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>8,056,274.16</b>	<b>12,431,222.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,566,983.11	529,348.60
投资支付的现金		13,380,000.00	20,780,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,946,983.11</b>	<b>21,309,348.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,890,708.95</b>	<b>-8,878,125.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</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			2,600,260.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>2,600,260.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-2,600,260.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,410.62</b>	<b>16,519.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,526,239.49</b>	<b>-10,463,209.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,616,483.16	20,868,783.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,090,243.67</b>	<b>10,405,574.34</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

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、21
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

**成都乐创自动化技术股份有限公司**  
**2020年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都乐创自动化技术有限公司,由赵钧、张春雷、高山、闫砺锋、邓婷婷、毕均、张小渊、孔慧勇、安志琨和刘锴锴10位自然人于2007年10月共同出资组建,成立时注册资本200.00万元。截止2019年12月31日,本公司注册资本为人民币2,600.00万元,股本为人民币2,600.00万元。

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统(2014)89号)批准,于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌,证券简称:乐创技术,证券代码:430425。

公司于2007年10月18日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为5101092012536的《企业法人营业执照》,2008年公司工商注册号变更为510109000030732。公司总部位于四川省成都市高新区科园南二路一号大一孵化园8栋B座;营业期限:2007年10月18日至永久;法定代表人:赵钧;经营范围: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(法律、行政法规禁止的除外;法律、行政法规限制的取得许可后方可经营)。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设研发部、市场营销部、推广部、激光事业部、综合事业部、驱动事业部、先进自动化事业部、物资部、财务部、人事行政部、总经办。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

截止2020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”。本公司本年合并范围比上年减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

**二、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修

订)》的披露规定编制。

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

### **三、 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及本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、8“金融资产减值”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

#### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **2、 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。

#### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、 合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## **5、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **6、 外币业务**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、 金融工具

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

## 8、 金融资产减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （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。

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

### （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。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。

### （3） 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。

### （4） 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

本公司对银行承兑汇票不计提减值损失，对商业承兑汇票按账龄依照应收账款账龄分析法组合提减值损失。

### ②应收账款

对于不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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 9、 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。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 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、8“金融工具”。

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股东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股东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股东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可供出售金融资产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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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。

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、5、（2）“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。

## **11、 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。

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、15“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。

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。

## 12、 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。固定资产仅在与其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（%）
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	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、15“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。

## 13、 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	直线法
软件	10年	直线法

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。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）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、15“长期资产减值”。

## 14、 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。

## 15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测

试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **16、 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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、 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。

## 18、 收入

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

## 19、 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。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。

## **20、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 21、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

##### ①执行准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)、要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第四次会议于 2020 年 8 月 26 日决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行该准则。

本公司根据该准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

#### A、首次执行日前后对财务报表的影响

##### a、对合并报表的影响

无影响。

##### b、对公司财务报表的影响

无影响。

#### B、对 2020 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行该准则导致的会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

##### ②财务报表格式变更

无影响

#### （2） 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

### 22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4） 递延所得税资产

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

#### （5） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。



## 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。2020年出口退税率为13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴。子公司按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司取得四川省经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》，证书编号川 R-2008-0059。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17%/16%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) 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，高新技术企业证书有效期为2018年12月3日至2021年12月3日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶植的高新技术企业，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。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,922.50	6,872.50
银行存款	29,110,137.87	37,662,694.07
其他货币资金	1,565,208.20	1,550,000.00
合计	30,682,268.57	39,219,566.57

注：其他货币资金中有155万元是存放于成都银行高新支行账户1001300000585826的银行账户中，系本公司2019收到成都市高新区新经济发展局拨付的项目研发资金，该笔款项需要在项目验收后才能使用，另外15,208.20元是通过财付通收到的货款，暂未转入银行账户。

### 2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	5,340,000.00	
其中：银行理财产品	5,340,000.00	
合计	5,340,000.00	

本公司期末持有的中信银行保本浮动收益型银行理财产品，公司根据新金融工具准则，将其分类为以公允价值计量其变动计入当期损益的金额资产。

### 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	1,873,661.13	3,836,379.78
商业承兑汇票		212,737.94
小计	1,873,661.13	4,049,117.72
减：坏账准备		
合计	1,873,661.13	4,049,117.72

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,033,325.77	
商业承兑汇票		
合计	3,033,325.77	

### 4、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,994,397.61
其中：6 个月以内	14,237,657.61
7-12 个月	756,740.00
1 至 2 年	729,480.00
2 至 3 年	88,055.00
3 至 4 年	3,000.00
小计	15,814,932.61
减：坏账准备	129,896.00
合计	15,685,036.61

#### (2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,814,932.61	100.00	129,896.00	0.82	15,685,036.61
其中：账龄组合	15,814,932.61	100.00	129,896.00	0.82	15,685,036.61
合计	15,814,932.61	100.00	129,896.00	0.82	15,685,036.61

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36
其中：账龄组合	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36
合计	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,994,397.61	37,837.00	0.25
其中：6 个月以内	14,237,657.61		
7-12 个月	756,740.00	37,837.00	5.00
1 至 2 年	729,480.00	72,948.00	10.00
2 至 3 年	88,055.00	17,611.00	20.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	15,814,932.61	129,896.00	0.82

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	109,486.50	20,409.50				129,896.00
合计	109,486.50	20,409.50				129,896.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,997,292.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	372,818.28	91.62	371,613.65	91.60
1 至 2 年	25,671.04	6.31	25,671.04	6.33
2 至 3 年	5,900.41	1.45	5,900.41	1.45
3 年以上	2,515.00	0.62	2,515.00	0.62
合计	406,904.73	100.00	405,700.10	100.00

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,919.15	294,484.61
合计	183,919.15	294,484.61

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	39,689.28
其中：6 个月以内	34,551.58
7-12 个月	5,137.70
1 至 2 年	45,640.00
2 至 3 年	44,683.00
3 至 4 年	135,328.50
4 年以上	35,000.00
小计	300,340.78
减：坏账准备	116,421.63
合计	183,919.15

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	260,751.50	297,712.20
应收手续费	16,050.54	16,050.54
代垫款	4,440.74	41,143.50
备用金及其他	19,098.00	56,000.00
小计	300,340.78	410,906.24

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	116,421.63	116,421.63
合计	183,919.15	294,484.61

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	116,421.63			116,421.63
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	116,421.63			116,421.63

### ④坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	116,421.63					116,421.63
合计	116,421.63					116,421.63

### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都浩朗科技有限公司	押金	186,679.50	2-3年及3-4年	62.16	75,934.15
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金	35,000.00	5年以上	11.65	35,000.00
张军	备用金	20,000.00	6个月以内	6.66	
高新区地税局	手续费	16,050.54	6个月以内	5.34	
苏州浩成物业	押金	13,332.00	2-3年	4.44	2,666.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	271,062.04	—	90.25	113,600.55

## 7、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,238,048.85		6,238,048.85
库存商品	9,576,159.35		9,576,159.35
半成品	1,562,316.16		1,562,316.16
委托加工物资	1,703,677.50		1,703,677.50
合计	19,080,201.86		19,080,201.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,281,823.45		3,281,823.45
库存商品	8,442,993.78		8,442,993.78
半成品	1,502,794.06		1,502,794.06
委托加工物资	221,331.76		221,331.76
合计	13,448,943.05		13,448,943.05

## 8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,561,286.84	832,243.91
待摊费用		86,842.08
合计	1,561,286.84	919,085.99

## 9、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额				
2、本期增加金额	3,925,894.52			3,925,894.52
(1) 外购	3,925,894.52			3,925,894.52
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4、期末余额	3,925,894.52			3,925,894.52
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额				
2、本期增加金额	46,620.00			46,620.00
(1) 计提或摊销	46,620.00			46,620.00
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4、期末余额	46,620.00			46,620.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,879,274.52			3,879,274.52
2、期初账面价值				

### 10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,767,075.94	4,773,661.52
固定资产清理		
合计	4,767,075.94	4,773,661.52

#### ① 固定资产情况

项目	生产设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,730,282.20	4,308,132.96	140,000.00	1,449,615.62	9,628,030.78

项目	生产设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本期增加金额		150,000.00		309,500.87	459,500.87
(1) 购置		150,000.00		309,500.87	459,500.87
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,730,282.20	4,458,132.96	140,000.00	1,759,116.49	10,087,531.65
二、累计折旧					
1、期初余额	763,704.54	3,083,157.23	133,000.00	874,507.49	4,854,369.26
2、本期增加金额	177,188.40	160,241.72		128,656.33	466,086.45
(1) 计提	177,188.40	160,241.72		128,656.33	466,086.45
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	940,892.94	3,243,398.95	133,000.00	1,003,163.82	5,320,455.71
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,789,389.26	1,214,734.01	7,000.00	755,952.67	4,767,075.94
2、期初账面价值	2,966,577.66	1,224,975.73	7,000.00	575,108.13	4,773,661.52

## 11、 无形资产

项目	知识产权		合计
	专利权	软件	
一、账面原值			
1、期初余额	4,980,000.00	1,943,571.01	6,923,571.01
2、本期增加金额		34,017.70	34,017.70
(1) 购置		34,017.70	34,017.70
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	4,980,000.00	1,977,588.71	6,957,588.71
二、累计摊销			
1、期初余额	2,033,500.00	793,348.06	2,826,848.06



项目	知识产权		合计
	专利权	软件	
2、本期增加金额	249,000.00	96,964.37	345,964.37
(1) 计提	249,000.00	96,964.37	345,964.37
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,282,500.00	890,312.43	3,172,812.43
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,697,500.00	1,087,276.28	3,784,776.28
2、期初账面价值	2,946,500.00	1,150,222.95	4,096,722.95

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

## 12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,125,184.36		176,860.02	948,324.34
咨询服务费	62,108.26		31,620.85	30,487.41
增容费	33,018.98		8,805.00	24,213.98
基本锡量	30,171.47		30,171.47	0.00
合计	1,250,483.07		247,457.34	1,003,025.73

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	223,908.13	33,586.22	223,908.13	33,586.22
可抵扣亏损				
合计	223,908.13	33,586.22	223,908.13	33,586.22

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
内部交易未实现损益	983,868.09	147,580.21	983,868.09	147,580.21

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
合计	983,868.09	147,580.21	983,868.09	147,580.21

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,663,023.95	4,663,023.95
资产减值准备	2,000.00	2,000.00
合计	4,665,023.95	4,665,023.95

注：子公司可抵扣暂时性差异由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产。

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	451,914.40	451,914.40	
2022年	106,880.62	106,880.62	
2023年	1,780,302.24	1,780,302.24	
2024年	2,323,926.69	2,323,926.69	
合计	4,663,023.95	4,663,023.95	

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
构建固定资产预付款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## 15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,632,309.81	1,409,289.08
应付贸易品款	1,978,173.97	1,203,367.89
应付劳务费及其他	13,240.00	25,824.22
合计	5,623,723.78	2,638,481.19

## 16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,282,378.74	1,560,494.33
合计	1,282,378.74	1,560,494.33

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,516,500.21	10,202,943.91	13,269,896.10	7,449,548.02
二、离职后福利-设定提存计划	14,104.64	78,259.30	92,363.94	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		94,050.00	94,050.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,530,604.85	10,375,253.21	13,456,310.04	7,449,548.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,317,769.40	9,597,142.58	12,575,515.77	5,339,396.21
2、职工福利费		75,907.81	75,907.81	-
3、社会保险费	8,032.19	149,488.00	150,389.84	7,130.35
其中：医疗保险费	6,748.23	115,199.11	115,917.55	6,029.79
工伤保险费	170.56	1,036.14	1,206.70	-
生育保险费	618.40	20,190.85	20,302.69	506.56
补充医疗保险	495.00	13,061.90	12,962.90	594.00
4、住房公积金	31,807.70	150,261.45	127,750.50	54,318.65
5、工会经费和职工教育经费	2,158,890.92	230,144.07	340,332.18	2,048,702.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,516,500.21	10,202,943.91	13,269,896.10	7,449,548.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,658.36	75,540.84	89,199.20	-
2、失业保险费	446.28	2,718.46	3,164.74	-
合计	14,104.64	78,259.30	92,363.94	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月分别按员工所在区域基本工资的 13%、14%、16%、18% 计缴基本养老保险；按 0.32%、0.48%、0.5%、0.6%、0.63%、0.7%、0.8% 计缴失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。根据《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发〔2020〕49号)规定，本公司 2020 年 2-12 月，免征基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分。

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	540,023.30	670,340.49
城市维护建设税	37,801.62	56,512.64
教育附加费	16,200.70	24,219.70
地方教育附加费	10,800.46	16,146.46
印花税	2,125.43	1,450.63

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	518,936.57
个人所得税	20,082.40	26,097.60
合计	627,033.91	1,313,704.09

## 19、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	258,183.89	30,379.92
合计	258,183.89	30,379.92

### (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项		20,719.92
其他	258,183.89	9,660.00
合计	258,183.89	30,379.92

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,770,000.00	100,000.00		4,870,000.00	与收益相关的政府补助，对应研发项目尚未验收
合计	4,770,000.00	100,000.00		4,870,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/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	与收益相关
乐创技术《企业知识产权管理规范》贯彻实施项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
一种高速高精度数控雕刻机运动控制器专利组合	200,000.00				200,000.00	与收益相关
基于中控多机互联多任务六轴机械控制系统的点胶机的产业化	2,920,000.00				2,920,000.00	与收益相关
基于中控多机互联多任务六轴机械控制系统关键技术研究		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	4,770,000.00	100,000.00			4,870,000.00	—

## 21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

## 22、资本公积

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
股本溢价	16,458,935.06			16,458,935.06
合计	16,458,935.06			16,458,935.06

### 23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,603,690.52			3,603,690.52
合计	3,603,690.52			3,603,690.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 24、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	15,298,392.99	10,776,355.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,298,392.99	10,776,355.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,661,550.46	8,098,386.85
减：提取法定盈余公积		976,349.06
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		2,600,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	21,959,943.45	15,298,392.99

### 25、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,943,531.65	13,114,624.50	27,046,090.19	12,537,385.10
其他业务	65,607.91	46,620.00	96,338.76	57,699.91
合计	31,009,139.56	13,161,244.50	27,142,428.95	12,595,085.01

### 26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,191.21	165,476.05
教育费附加	63,939.10	70,918.30
地方教育附加	42,626.07	52,284.12
印花税	10,170.80	7,200.68
合计	265,927.18	295,879.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,106,615.15	1,976,763.45
福利费	21,434.71	10,030.90
办公费	329,204.48	285,472.58
交通费	100,400.60	152,934.45
差旅费	121,637.29	221,517.26
招待费	48,664.00	58,620.35
通讯费	11,408.86	14,041.91
运费	164,295.56	191,102.85
维修费	1,061.95	
摊销折旧费	2,640.39	4,671.94
包装及材料费	28,693.09	83,360.30
广告宣传费	8,027.33	20,903.65
展览展会费	73,513.45	235,773.99
产品试用	121,521.36	
合计	3,139,118.22	3,255,193.63

## 28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	4,410,590.14	2,445,222.77
办公费	143,598.62	168,783.45
福利费	25,439.79	22,404.09
摊销折旧费	103,074.36	151,861.40
通讯费	5,722.35	8,599.71
交通费	14,312.47	13,565.43
招待费	3,855.04	22,094.80
工会经费和职工教育经费	192,054.03	180,496.54
其它	52,448.81	516,046.29
合计	4,951,095.61	3,529,074.48

## 29、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,372,228.65	2,304,393.13
福利费	25,073.98	29,662.30
办公费	276,878.97	284,673.08
招待费	8,703.00	28,296.55
通讯费	15,701.38	26,363.13

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	100,068.66	233,752.71
材料费	214,942.51	134,394.95
折旧摊销费	638,858.46	605,938.08
测试试制费	46,896.11	118,204.87
咨询费	1,053,227.14	328,851.82
其他	51,439.56	58,936.27
合计	4,804,018.42	4,153,466.89

### 30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	414,723.35	120,247.38
汇兑损益	-2,231.60	-17,366.53
银行手续费	6,301.97	6,529.60
合计	-410,652.98	-131,084.31

### 31、 其他收益

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
与研发相关的政府补助			
增值税即征即退	1,774,990.20	729,476.92	
合计	1,774,990.20	729,476.92	

### 32、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	16,274.16	87,985.67
合计	16,274.16	87,985.67

### 33、 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	-20,409.50	-56,244.65
其他应收款坏账损失		
合计	-20,409.50	-56,244.65

### 34、 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
与企业日常活动无关的政府补助	53,440.43	6,300.00	53,440.43
其他	4,862.92	1,483.22	4,862.92
合计	58,303.35	7,783.22	58,303.35

### 35、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
罚没支出		50.00	
其他	53,703.82	4,993.57	53,703.82
合计	53,703.82	5,043.57	53,703.82

### 36、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	212,295.54	132,905.34
递延所得税费用		
合计	212,295.54	132,905.34

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	153,440.43	6,300.00
银行存款利息	404,186.19	120,278.72
备用金及其他	371,467.12	11,225.99
合计	929,093.74	137,804.71

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	858,213.52	1,180,367.04
支付的管理费用	219,937.29	729,089.68
支付的研发费用	1,506,018.71	1,079,078.43
支付的职工借款及备用金		157,190.00
其他	1,249,897.70	880,340.53
合计	3,834,067.22	4,026,065.68

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	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	6,661,550.46	4,075,866.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	20,409.50	56,244.65



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,086.45	439,136.83
无形资产摊销	345,964.37	341,096.68
长期待摊费用摊销	247,457.34	274,123.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,274.16	-87,985.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,631,258.81	1,529,779.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,169,525.50	-3,372,194.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-555,885.08	-2,165,296.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-631,475.43	1,090,771.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	29,132,268.57	10,440,982.48
减: 现金的年初余额	37,669,566.57	20,917,139.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,537,298.00	-10,476,157.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,132,268.57	37,669,566.57
其中: 库存现金	6,922.50	6,872.50
可随时用于支付的银行存款	29,110,137.87	37,662,694.07
可随时用于支付的其他货币资金	15,208.20	
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	29,132,268.57	37,669,566.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,550,000.00	1,550,000.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,550,000.00	详见六、1
合计	1,550,000.00	

### 40、 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			7,385.11
其中：美元	451.55	7.0715	3,193.11
欧元	527.38	7.9488	4,192.00
应付账款			
其中：美元			
预收款项			6,385.56
其中：美元	903.00	7.0715	6,385.56

### 41、 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
与研发相关的政府补助	100,000.00	递延收益	
增值税即征即退	1,774,990.20	其他收益	1,774,990.20
与日常经营活动无关的政府补助	53,440.43	营业外收入	53,440.43
合计	1,928,430.63		1,828,430.63

#### (2) 本年度无政府补助退回情况

## 七、 合并范围的变更

无

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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

## 九、与金融工具相关的风险

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2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，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	2020年6月30日	2020年1月1日
现金及现金等价物	7,385.11	43,264.58
预付款项		
预收款项	6,385.56	88,587.28
应付账款		228,014.45

#### (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在资产负债表日以公允价值计量，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

2020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、 公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	5,340,000.00			5,340,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,340,000.00			5,340,000.00
（1）债务工具投资	5,340,000.00			5,340,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,340,000.00			5,340,000.00

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是赵钧。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司公司关系
北京易能立方科技有限公司	本公司股东王健控制的公司
上海矩子科技股份有限公司	本公司股东
苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	本公司股东

**4、 关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 出售商品/提供劳务情况

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	586,194.69	529,256.96

**5、 关联方应收应付款项**

## 应收项目

项目名称	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	362,400.00			
合计	362,400.00			

**十二、 承诺及或有事项****1、 重大承诺事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

**2、 或有事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	14,700,675.57
其中：6 个月以内	13,943,935.57
7-12 个月	756,740.00
1 至 2 年	729,480.00
2 至 3 年	88,055.00
3 至 4 年	3,000.00
4 年以上	

账龄	期末余额
小计	15,521,210.57
减：坏账准备	129,896.00
合计	15,391,314.57

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,521,210.57	100.00	129,896.00	0.84	15,391,314.57
其中：账龄组合	15,521,210.57	100.00	129,896.00	0.84	15,391,314.57
合计	15,521,210.57	100.00	129,896.00	0.84	15,391,314.57

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36
其中：账龄组合	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36
合计	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,700,675.57	37,837.00	0.26
其中：6 个月以内	13,943,935.57		
7-12 个月	756,740.00	37,837.00	5.00
1 至 2 年	729,480.00	72,948.00	10.00
2 至 3 年	88,055.00	17,611.00	20.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	15,521,210.57	129,896.00	0.84

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	109,486.50	20,409.50				129,896.00
合计	109,486.50	20,409.50				129,896.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,997,292.65 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 45.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 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	149,942.74	267,307.72
合计	149,942.74	267,307.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	23,712.87
其中: 6 个月以内	18,575.17
7-12 个月	5,137.70
1 至 2 年	25,640.00
2 至 3 年	44,684.00
3 至 4 年	135,327.50
4 年以上	35,000.00
小计	264,364.37
减: 坏账准备	114,421.63
合计	149,942.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	240,751.50	277,712.20
应收手续费	16,050.54	16,050.54
代垫款	962.33	31,966.61
备用金及其他	6,600.00	56,000.00
小计	264,364.37	381,729.35
减: 坏账准备	114,421.63	114,421.63

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	149,942.74	267,307.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	114,421.63			114,421.63
2020年1月1日余额在本年：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	114,421.63			114,421.63

④坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	114,421.63					114,421.63
合计	114,421.63					114,421.63

⑥按欠款方归集的年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	占其他应收款年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	166,679.50	2-3年及3-4年	63.05	73,934.15
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金	35,000.00	5年以上	13.24	35,000.00
高新区地税局	手续费	16,050.54	6个月以内	6.07	
苏州浩成物业	押金	13,332.00	2-3年	5.04	2,666.40
东莞租房押金	押金	13,140.00	1-2年	4.97	1,314.00
合计	——	244,202.04	——	92.37	112,914.55



### 3、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都乐创电子有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

### 4、 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	30,628,393.63	11,837,746.12	27,023,983.73	11,393,560.34
其他业务	65,502.29	46,620.00	95,878.20	57,699.91
合计	30,693,895.92	11,884,366.12	27,119,861.93	11,451,260.25

### 5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-476,763.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,274.16	87,985.67
合计	16,274.16	-388,777.39

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,440.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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的投资收益	16,274.16	
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	-48,840.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,873.69	
所得税影响额	3,131.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,742.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告（2008）43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.26	0.26

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.27	0.26	0.26

## 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座董事会秘书办公室