

成都乐创自动化技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2020]51060007号

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1、 合并资产负债表 | 4 |
| 2、 合并利润表 | 6 |
| 3、 合并现金流量表 | 7 |
| 4、 合并股东权益变动表 | 8 |
| 5、 资产负债表 | 10 |
| 6、 利润表 | 12 |
| 7、 现金流量表 | 13 |
| 8、 股东权益变动表 | 14 |
| 9、 财务报表附注 | 16 |
| 10、 财务报表附注补充资料 | 60 |

审计报告

瑞华审字[2020]51060007 号

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称“乐创技术公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐创技术公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

乐创技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督乐创技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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


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



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：


徐铄才



中国注册会计师：


张洁



2020年4月24日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 39,219,566.57 | 20,917,139.55 | 20,917,139.55 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | | 4,800,000.00 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 4,049,117.72 | 1,705,778.09 | 1,705,778.09 |
| 应收账款 | 六、4 | 11,860,911.36 | 13,725,706.63 | 13,725,706.63 |
| 应收款项融资 | | | | 不适用 |
| 预付款项 | 六、5 | 405,700.10 | 1,071,128.21 | 1,071,128.21 |
| 其他应收款 | 六、6 | 294,484.61 | 234,265.40 | 234,265.40 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 六、7 | 13,448,943.05 | 17,845,149.74 | 17,845,149.74 |
| 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 | 919,085.99 | 1,068,380.81 | 5,868,380.81 |
| 流动资产合计 | | 70,197,809.40 | 61,367,548.43 | 61,367,548.43 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | | | | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 4,773,661.52 | 4,753,402.40 | 4,753,402.40 |
| 在建工程 | 六、10 | | 25,043.10 | 25,043.10 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 4,096,722.95 | 4,706,963.59 | 4,706,963.59 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | 1,250,483.07 | 1,316,699.45 | 1,316,699.45 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 33,586.22 | 173,488.13 | 173,488.13 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 2,000,000.00 | | |
| 非流动资产合计 | | 12,154,453.76 | 10,975,596.67 | 10,975,596.67 |
| 资产总计 | | 82,352,263.16 | 72,343,145.10 | 72,343,145.10 |

(转下页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 六、15 | 2,638,481.19 | 3,638,952.71 | 3,638,952.71 |
| 预收款项 | 六、16 | 1,560,494.33 | 366,904.37 | 366,904.37 |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 10,530,604.85 | 7,616,839.19 | 7,616,839.19 |
| 应交税费 | 六、18 | 1,313,704.09 | 314,394.11 | 314,394.11 |
| 其他应付款 | 六、19 | 30,379.92 | 3,423.00 | 3,423.00 |
| 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 | | | | |
| 流动负债合计 | | 16,073,664.38 | 11,940,513.38 | 11,940,513.38 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中:优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 六、20 | 4,770,000.00 | 4,540,000.00 | 4,540,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 147,580.21 | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,917,580.21 | 4,540,000.00 | 4,540,000.00 |
| 负债合计 | | 20,991,244.59 | 16,480,513.38 | 16,480,513.38 |
| 股东权益: | | | | |
| 股本 | 六、21 | 26,000,000.00 | 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 | 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 | 2,627,341.46 | 2,627,341.46 |
| 未分配利润 | 六、24 | 15,298,392.99 | 10,776,355.20 | 10,776,355.20 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 61,361,018.57 | 55,862,631.72 | 55,862,631.72 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | | 61,361,018.57 | 55,862,631.72 | 55,862,631.72 |
| 负债和股东权益总计 | | 82,352,263.16 | 72,343,145.10 | 72,343,145.10 |

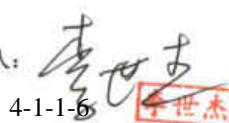
载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | 六、25 | 60,920,653.36 | 58,650,703.17 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 60,920,653.36 | 58,650,703.17 |
| 二、营业总成本 | 六、25 | 54,892,886.77 | 55,127,839.04 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 26,670,186.38 | 30,711,111.94 |
| 税金及附加 | 六、26 | 646,581.48 | 564,842.71 |
| 销售费用 | 六、27 | 10,532,428.38 | 9,892,205.15 |
| 管理费用 | 六、28 | 6,220,963.37 | 5,076,485.09 |
| 研发费用 | 六、29 | 11,109,094.81 | 9,152,435.93 |
| 财务费用 | 六、30 | -286,367.65 | -269,241.78 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 399,172.03 | 283,591.63 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 3,201,549.24 | 3,303,358.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | 313,642.33 | 133,576.44 |
| 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 | | | 不适用 |
| 汇兑收益*（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 |
| 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 | -75,796.33 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、34 | | -74,247.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,467,161.83 | 6,885,552.02 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 142,405.91 | 248,970.31 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 571,856.86 | 63,361.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,037,710.88 | 7,071,160.93 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 939,324.03 | 199,238.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东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 | | | 不适用 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 |
| （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 | | | 不适用 |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.26 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰
李世杰

李世杰
李世杰

合并现金流量表

2019年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 64,995,224.78 | 60,242,853.89 |
| 收到的税费返还 | | 1,782,847.07 | 2,265,790.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 669,797.30 | 1,452,495.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,447,869.15 | 63,961,139.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,982,699.57 | 25,872,215.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,163,096.14 | 17,489,010.88 |
| 支付的各项税费 | | 5,833,625.47 | 5,914,862.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 6,288,805.39 | 7,063,633.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,268,226.57 | 56,339,722.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,179,642.58 | 7,621,417.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,580,000.00 | 15,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 313,642.33 | 133,576.44 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,894,142.33 | 15,233,576.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,956,387.50 | 1,876,341.01 |
| 投资支付的现金 | | 20,780,000.00 | 19,900,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 23,736,387.50 | 21,776,341.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,157,754.83 | -6,542,764.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 15,029.61 | -835.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、39 | 16,752,427.02 | -1,522,182.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、39 | 20,917,139.55 | 22,439,321.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、39 | 37,669,566.57 | 20,917,139.55 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：成都乐创自动化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-----|---------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 2,627,341.46 | 10,776,355.20 | 55,862,631.72 | | 55,862,631.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 2,627,341.46 | 10,776,355.20 | 55,862,631.72 | | 55,862,631.72 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 976,349.06 | 4,522,037.79 | 5,498,386.85 | | 5,498,386.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 8,098,386.85 | 8,098,386.85 | | 8,098,386.85 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 976,349.06 | -3,576,349.06 | -2,600,000.00 | | -2,600,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 976,349.06 | -976,349.06 | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 | | -2,600,000.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 3,603,690.52 | 15,298,392.99 | 61,361,018.57 | | 61,361,018.57 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李世杰

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----|---------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 1,830,635.96 | 7,301,138.26 | 51,590,709.28 | | 51,590,709.28 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 1,830,635.96 | 7,301,138.26 | 51,590,709.28 | | 51,590,709.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 796,705.50 | 3,475,216.94 | 4,271,922.44 | | 4,271,922.44 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 6,871,922.44 | 6,871,922.44 | | 6,871,922.44 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 796,705.50 | -3,396,705.50 | -2,600,000.00 | | -2,600,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 796,705.50 | -796,705.50 | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 | | -2,600,000.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | 2,627,341.46 | 10,776,355.20 | 55,862,631.72 | | 55,862,631.72 |



编制单位: 成都乐创自动化技术股份有限公司

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

9

会计机构负责人:

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

赵钧

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 39,166,483.16 | 20,868,783.80 | 20,868,783.80 |
| 交易性金融资产 | | | 4,800,000.00 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 4,049,117.72 | 1,705,778.09 | 1,705,778.09 |
| 应收账款 | 十三、1 | 11,813,154.36 | 13,725,706.63 | 13,725,706.63 |
| 应收款项融资 | | | | 不适用 |
| 预付款项 | | 2,826,363.63 | 1,795,237.74 | 1,795,237.74 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 267,307.72 | 207,758.39 | 207,758.39 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 12,465,074.96 | 17,215,770.37 | 17,215,770.37 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 429,112.99 | 458,347.20 | 5,258,347.20 |
| 流动资产合计 | | 71,016,614.54 | 60,777,382.22 | 60,777,382.22 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | | | | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 5,500,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 1,788,331.58 | 1,506,918.94 | 1,506,918.94 |
| 在建工程 | | | 25,043.10 | 25,043.10 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 4,096,722.95 | 4,706,963.59 | 4,706,963.59 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 668,122.69 | 582,114.98 | 582,114.98 |
| 递延所得税资产 | | 33,586.22 | 173,488.13 | 173,488.13 |
| 其他非流动资产 | | 2,000,000.00 | | |
| 非流动资产合计 | | 14,086,763.44 | 12,994,528.74 | 12,994,528.74 |
| 资产总计 | | 85,103,377.98 | 73,771,910.96 | 73,771,910.96 |

(转下页)

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 2,621,571.62 | 3,622,327.62 | 3,622,327.62 |
| 预收款项 | | 1,560,494.33 | 366,904.37 | 366,904.37 |
| 应付职工薪酬 | | 10,075,741.69 | 7,356,468.57 | 7,356,468.57 |
| 应交税费 | | 1,313,189.18 | 313,800.79 | 313,800.79 |
| 其他应付款 | | 26,540.92 | 60.00 | 60.00 |
| 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 | | | | |
| 流动负债合计 | | 15,597,537.74 | 11,659,561.35 | 11,659,561.35 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | 4,770,000.00 | 4,540,000.00 | 4,540,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,770,000.00 | 4,540,000.00 | 4,540,000.00 |
| 负债合计 | | 20,367,537.74 | 16,199,561.35 | 16,199,561.35 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 26,000,000.00 | 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 | 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 | 2,627,341.46 | 2,627,341.46 |
| 未分配利润 | | 18,673,214.66 | 12,486,073.09 | 12,486,073.09 |
| 股东权益合计 | | 64,735,840.24 | 57,572,349.61 | 57,572,349.61 |
| 负债和股东权益总计 | | 85,103,377.98 | 73,771,910.96 | 73,771,910.96 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

利润表

2019年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 60,787,783.78 | 58,650,703.17 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 24,705,951.02 | 29,659,572.15 |
| 税金及附加 | | 645,957.48 | 564,148.21 |
| 销售费用 | | 10,486,717.02 | 9,892,205.15 |
| 管理费用 | | 6,107,140.47 | 5,040,251.98 |
| 研发费用 | | 11,109,094.81 | 9,152,435.93 |
| 财务费用 | | -287,080.24 | -270,107.20 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 398,918.62 | 282,594.55 |
| 加：其他收益 | | 3,201,549.24 | 3,303,358.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | -163,120.73 | 133,576.44 |
| 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 | | | 不适用 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 |
| 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） | | -73,796.33 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -74,247.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,984,635.40 | 7,974,884.84 |
| 加：营业外收入 | | 142,405.91 | 190,626.74 |
| 减：营业外支出 | | 571,806.86 | 358.75 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,555,234.45 | 8,165,152.83 |
| 减：所得税费用 | | 791,743.82 | 198,097.79 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,763,490.63 | 7,967,055.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,763,490.63 | 7,967,055.04 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | 不适用 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 |
| 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 | | | 不适用 |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | 不适用 |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | |
| 6、其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8、外币财务报表折算差额 | | | |
| 9、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,763,490.63 | 7,967,055.04 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12
4-1-1-13

现金流量表

2019年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 64,893,359.58 | 60,242,853.89 |
| 收到的税费返还 | | 1,782,847.07 | 2,265,790.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 668,797.07 | 1,329,880.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,345,003.72 | 63,838,524.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,196,973.47 | 27,614,861.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,091,618.12 | 15,648,995.61 |
| 支付的各项税费 | | 5,833,001.47 | 5,913,026.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,174,045.58 | 6,858,423.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,295,638.64 | 56,035,307.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,049,365.08 | 7,803,217.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,603,236.94 | 15,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 313,642.33 | 133,576.44 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,917,379.27 | 15,233,576.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,854,074.60 | 1,549,918.03 |
| 投资支付的现金 | | 20,780,000.00 | 19,900,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 23,634,074.60 | 21,449,918.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,283,304.67 | -6,216,341.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 15,029.61 | -835.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,747,699.36 | -1,013,960.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,868,783.80 | 21,882,743.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37,616,483.16 | 20,868,783.80 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|-----|--------|--|---------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | 2,627,341.46 | 12,486,073.09 | 57,572,349.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | 2,627,341.46 | 12,486,073.09 | 57,572,349.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | * | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | 976,349.06 | -3,576,349.06 | -2,600,000.00 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | 976,349.06 | -976,349.06 | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | 3,603,690.52 | 18,673,214.66 | 64,735,840.24 |

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
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



股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 成都乐创自动化技术股份有限公司

| 项目 | 上年金额 | | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | |
|------------------------|---------------|-----|---------------|------|--------------|---------------|---------------|--------|
| | 其他权益工具 | | 资本公积 | | | | | 其他综合收益 |
| | 优先股 | 永续债 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | 16,458,935.06 | | 1,830,635.96 | 7,915,723.55 | 52,205,294.57 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | 16,458,935.06 | | 1,830,635.96 | 7,915,723.55 | 52,205,294.57 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 796,705.50 | -3,396,705.50 | -2,600,000.00 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | 796,705.50 | -796,705.50 | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | -2,600,000.00 | -2,600,000.00 | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | 16,458,935.06 | | 2,627,341.46 | 12,486,073.09 | 57,572,349.61 | |

载于第15页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李世杰

李世杰

成都乐创自动化技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(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、海外部、浙江区、激光事业部、综合事业部、驱动事业部、先进自动化事业部、切割事业部、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 4 月 24 日决议批准报出。

截止 2019 年 12 月 31 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2019年12月31日的财务状况及2019年度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、16“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、20“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、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、13“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。

11、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、13“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入,已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

17、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。

18、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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 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 2019 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及其以后将其重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，列报为交易性金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 4,800,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 4,800,000.00 |

b、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 4,800,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 4,800,000.00 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|----------------------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益： | | | | |
| 其他流动资产（原准则） | 4,800,000.00 | | | |
| 减：转入交易性金融资产 | | -4,800,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | — |
| 交易性金融资产 | — | | | |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 | | 4,800,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 4,800,000.00 |

b、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|----|------------------|-----|------|----------------|
|----|------------------|-----|------|----------------|

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|----------------------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益： | | | | |
| 其他流动资产（原准则） | 4,800,000.00 | | | |
| 减：转入交易性金融资产 | | -4,800,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | — |
| 交易性金融资产 | — | | | |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 | | 4,800,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 4,800,000.00 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

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。

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行新金融工具准则导致的会计政策变更对2019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

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用

减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

20、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要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16%/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。2018年出口退税率为17%/16%，2019年实际出口日期在6月30日前的，出口退税率为16%，实际出口日期在7月1日以后的，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。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

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，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 6,872.50 | 4,863.00 |
| 银行存款 | 37,662,694.07 | 20,912,276.55 |
| 其他货币资金 | 1,550,000.00 | |
| 合 计 | 39,219,566.57 | 20,917,139.55 |

注：本公司存放于成都银行高新支行账户 1001300000585826 的银行存款中的其他货币资金 155 万元，系公司本年度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。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：银行理财产品 | | 4,800,000.00 |
| 合 计 | | 4,800,000.00 |

本公司期初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 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,836,379.78 | 1,705,778.09 |
| 商业承兑汇票 | 212,737.94 | |
| 小 计 | 4,049,117.72 | 1,705,778.09 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 4,049,117.72 | 1,705,778.09 |

(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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,056,432.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 1,056,432.00 | |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|----------|---------------|
| 1年以内 | 11,123,862.86 |
| 其中：6个月以内 | 10,879,312.86 |
| 7-12个月 | 244,550.00 |
| 1至2年 | 729,480.00 |
| 2至3年 | 114,055.00 |
| 3至4年 | 3,000.00 |
| 小计 | 11,970,397.86 |
| 减：坏账准备 | 109,486.50 |
| 合计 | 11,860,911.36 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 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 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |
| 其中：账龄组合 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |
| 合计 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 11,123,862.86 | 12,227.50 | 0.11 |
| 其中：6个月以内 | 10,879,312.86 | | |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 7-12 个月 | 244,550.00 | 12,227.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 729,480.00 | 72,948.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 114,055.00 | 22,811.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 3,000.00 | 1,500.00 | 50.00 |
| 合 计 | 11,970,397.86 | 109,486.50 | 0.91 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 60,572.00 | 48,914.50 | | | | 109,486.50 |
| 合 计 | 60,572.00 | 48,914.50 | | | | 109,486.50 |

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,602,639.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,098.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 371,613.65 | 91.60 | 1,030,783.75 | 96.23 |
| 1 至 2 年 | 25,671.04 | 6.33 | 31,539.46 | 2.95 |
| 2 至 3 年 | 5,900.41 | 1.45 | 8,805.00 | 0.82 |
| 3 年以上 | 2,515.00 | 0.62 | | |
| 合 计 | 405,700.1 | 100.00 | 1,071,128.21 | 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 | 294,484.61 | 234,265.40 |
| 合 计 | 294,484.61 | 234,265.40 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|----------|------------|
| 1年以内 | 172,394.74 |
| 其中：6个月以内 | 124,421.20 |
| 7-12个月 | 47,973.54 |
| 1至2年 | 56,832.00 |
| 2至3年 | |
| 3至4年 | 146,679.50 |
| 4年以上 | 35,000.00 |
| 小 计 | 410,906.24 |
| 减：坏账准备 | 116,421.63 |
| 合 计 | 294,484.61 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 297,712.20 | 286,179.50 |
| 应收手续费 | 16,050.54 | |
| 代垫款 | 41,143.50 | 37,505.70 |
| 备用金及其他 | 56,000.00 | 120.00 |
| 小 计 | 410,906.24 | 323,805.20 |
| 减：坏账准备 | 116,421.63 | 89,539.80 |
| 合 计 | 294,484.61 | 234,265.40 |

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） | |
| 2019年1月1日余额 | 89,539.80 | | | 89,539.80 |
| 2019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 | 26,881.83 | | | 26,881.83 |
| 本年转回 | | | | |

| 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) | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 116,421.63 | | | 116,421.63 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 89,539.80 | 26,881.83 | | | | 116,421.63 |
| 合计 | 89,539.80 | 26,881.83 | | | | 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 | 1-2年及3-4年 | 45.43 | 77,339.75 |
| 汪立彦 | 备用金 | 56,000.00 | 6个月以内 | 13.63 | |
| 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 | 8.52 | 35,000.00 |
| 宝安区人民法院 | 保证金 | 31,923.00 | 6个月-1年 | 7.77 | 1,596.15 |
| 高新区地税局 | 手续费 | 16,050.54 | 6个月-1年 | 3.91 | 802.53 |
| 合计 | — | 325,653.04 | — | 79.26 | 114,738.43 |

7、存货

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|
| | 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 |

(续)

| 项目 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 原材料 | 4,662,014.22 | | 4,662,014.22 |
| 库存商品 | 12,900,083.34 | | 12,900,083.34 |
| 半成品 | 79,944.33 | | 79,944.33 |
| 委托加工物资 | 203,107.85 | | 203,107.85 |
| 合计 | 17,845,149.74 | | 17,845,149.74 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 832,243.91 | 983,881.17 |
| 待摊费用 | 86,842.08 | 84,499.64 |
| 合计 | 919,085.99 | 1,068,380.81 |

9、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,773,661.52 | 4,753,402.40 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,773,661.52 | 4,753,402.40 |

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、年初余额 | 3,649,009.19 | 3,921,926.06 | 140,000.00 | 1,038,031.46 | 8,748,966.71 |
| 2、本年增加金额 | 81,273.01 | 386,206.90 | | 417,521.76 | 885,001.67 |
| (1) 购置 | 81,273.01 | 386,206.90 | | 409,516.26 | 876,996.17 |
| (2) 在建工程转入 | | | | 8,005.50 | 8,005.50 |
| 3、本年减少金额 | | | | 5,937.60 | 5,937.60 |
| (1) 处置或报废 | | | | 5,937.60 | 5,937.60 |
| 4、年末余额 | 3,730,282.20 | 4,308,132.96 | 140,000.00 | 1,449,615.62 | 9,628,030.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 415,351.71 | 2,722,500.69 | 133,000.00 | 724,711.91 | 3,995,564.31 |
| 2、本年增加金额 | 348,352.83 | 360,656.54 | | 155,071.08 | 864,080.45 |
| (1) 计提 | 348,352.83 | 360,656.54 | | 155,071.08 | 864,080.45 |
| 3、本年减少金额 | | | | 5,275.50 | 5,275.50 |
| (1) 处置或报废 | | | | 5,275.50 | 5,275.50 |
| 4、年末余额 | 763,704.54 | 3,083,157.23 | 133,000.00 | 874,507.49 | 4,854,369.26 |

| 项 目 | 生产设备 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|----------|------------|--------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,966,577.66 | 1,224,975.73 | 7,000.00 | 575,108.13 | 4,773,661.52 |
| 2、年初账面价值 | 3,233,657.48 | 1,199,425.37 | 7,000.00 | 313,319.55 | 4,753,402.40 |

10、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|-----------|
| 在建工程 | | 25,043.10 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | | 25,043.10 |

①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------|------|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三楼装修 | | | | 25,043.10 | | 25,043.10 |
| 合 计 | | | | 25,043.10 | | 25,043.10 |

11、无形资产

| 项 目 | 知识产权 | | 合 计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 专利权 | 软件 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 4,980,000.00 | 1,870,703.93 | 6,850,703.93 |
| 2、本年增加金额 | | 72,867.08 | 72,867.08 |
| (1) 购置 | | 72,867.08 | 72,867.08 |
| (2) 内部研发 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| 4、年末余额 | 4,980,000.00 | 1,943,571.01 | 6,923,571.01 |

| 项 目 | 知识产权 | | 合 计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 专利权 | 软件 | |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 1,535,500.00 | 608,240.34 | 2,143,740.34 |
| 2、本年增加金额 | 498,000.00 | 185,107.72 | 683,107.72 |
| (1) 计提 | 498,000.00 | 185,107.72 | 683,107.72 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| 4、年末余额 | 2,033,500.00 | 793,348.06 | 2,826,848.06 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,946,500.00 | 1,150,222.95 | 4,096,722.95 |
| 2、年初账面价值 | 3,444,500.00 | 1,262,463.59 | 4,706,963.59 |

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 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 年末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 装修费 | 1,152,607.30 | 377,100.62 | 404,523.56 | 1,125,184.36 |
| 咨询服务费 | 113,463.17 | | 51,354.91 | 62,108.26 |
| 扩容费 | 50,628.98 | | 17,610.00 | 33,018.98 |
| 基本锡量 | | 72,411.50 | 42,240.03 | 30,171.47 |
| 合 计 | 1,316,699.45 | 449,512.12 | 515,728.50 | 1,250,483.07 |

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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 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 | 150,111.80 | 22,516.77 |

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|-----------|--------------|------------|
| | 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 |
| 可抵扣亏损 | | | 1,006,475.76 | 150,971.36 |
| 合 计 | 223,908.13 | 33,586.22 | 1,156,587.56 | 173,488.13 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|------------|------------|----------|---------|
| | 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 | | |
| 合 计 | 983,868.09 | 147,580.21 | | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,663,023.95 | 2,339,097.26 |
| 资产减值准备 | 2,000.00 | |
| 合 计 | 4,665,023.95 | 2,339,097.26 |

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 | 年末余额 | 年初余额 | 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 | | |
| 合 计 | 4,663,023.95 | 2,339,097.26 | |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 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 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 1,409,289.08 | 732,176.27 |
| 应付贸易品款 | 1,203,367.89 | 2,878,580.45 |
| 应付劳务费及其他 | 25,824.22 | 28,195.99 |
| 合 计 | 2,638,481.19 | 3,638,952.71 |

16、预收款项

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 货款 | 1,560,494.33 | 366,904.37 |
| 合 计 | 1,560,494.33 | 366,904.37 |

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 7,599,638.93 | 22,153,409.40 | 19,236,548.12 | 10,516,500.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 17,200.26 | 908,282.11 | 911,377.73 | 14,104.64 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 7,616,839.19 | 23,061,691.51 | 20,147,925.85 | 10,530,604.85 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,755,701.61 | 19,101,974.12 | 16,539,906.33 | 8,317,769.40 |
| 2、职工福利费 | | 1,581,145.35 | 1,581,145.35 | |
| 3、社会保险费 | 10,066.29 | 482,696.95 | 484,731.05 | 8,032.19 |
| 其中：医疗保险费 | 8,716.48 | 375,728.52 | 377,696.77 | 6,748.23 |
| 工伤保险费 | 343.12 | 14,560.10 | 14,732.66 | 170.56 |
| 生育保险费 | 742.69 | 43,396.86 | 43,521.15 | 618.4 |
| 补充医疗保险 | 264 | 49,011.47 | 48,780.47 | 495 |
| 4、住房公积金 | 25,055.58 | 271,157.98 | 264,405.86 | 31,807.70 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,808,815.45 | 716,435.00 | 366,359.53 | 2,158,890.92 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 7,599,638.93 | 22,153,409.40 | 19,236,548.12 | 10,516,500.21 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 16,543.24 | 875,567.76 | 878,452.64 | 13,658.36 |
| 2、失业保险费 | 657.02 | 32,714.35 | 32,925.09 | 446.28 |
| 合 计 | 17,200.26 | 908,282.11 | 911,377.73 | 14,104.64 |

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。

18、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 670,340.49 | 254,692.77 |
| 城市维护建设税 | 56,512.64 | 21,736.65 |
| 教育附加费 | 24,219.70 | 9,315.71 |
| 地方教育附加费 | 16,146.46 | 6,210.47 |
| 印花税 | 1,450.63 | 1,263.41 |
| 企业所得税 | 518,936.57 | |
| 个人所得税 | 26,097.60 | 21,175.10 |
| 合 计 | 1,313,704.09 | 314,394.11 |

19、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 30,379.92 | 3,423.00 |
| 合 计 | 30,379.92 | 3,423.00 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|----------|
| 代扣代缴款项 | 20,719.92 | 3,363.00 |
| 其他 | 9,660.00 | 60.00 |
| 合 计 | 30,379.92 | 3,423.00 |

20、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 政府补助 | 4,540,000.00 | 1,650,000.00 | 1,420,000.00 | 4,770,000.00 | 与收益相关的政府补助，对应研发项目尚未验收 |
| 合 计 | 4,540,000.00 | 1,650,000.00 | 1,420,000.00 | 4,770,000.00 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------|
| 高性能自适应交通伺服系统关键技术应用 | 1,420,000.00 | | | 1,420,000.00 | | 与收益相关 |
| 应用于高端智能装备、高精度的 | | 1,550,000.00 | | | 1,550,000.00 | 与收益相关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------|
| 嵌入式数控系统产业化 | | | | | | |
| 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 |
| 合计 | 4,540,000.00 | 1,650,000.00 | | 1,420,000.00 | 4,770,000.00 | — |

21、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,627,341.46 | 976,349.06 | | 3,603,690.52 |
| 合计 | 2,627,341.46 | 976,349.06 | | 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 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 10,776,355.20 | 7,301,138.26 |
| 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 | 10,776,355.20 | 7,301,138.26 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | 976,349.06 | 796,705.50 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 15,298,392.99 | 10,776,355.20 |

25、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 60,648,038.90 | 26,513,707.14 | 58,224,446.63 | 30,709,652.32 |
| 其他业务 | 272,614.46 | 156,479.24 | 426,256.54 | 1,459.62 |
| 合 计 | 60,920,653.36 | 26,670,186.38 | 58,650,703.17 | 30,711,111.94 |

26、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 365,687.03 | 319,384.03 |
| 教育费附加 | 156,701.14 | 136,878.88 |
| 地方教育附加 | 109,472.69 | 91,252.57 |
| 印花税 | 14,720.62 | 17,327.23 |
| 合 计 | 646,581.48 | 564,842.71 |

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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 工资 | 7,017,810.09 | 5,842,025.58 |
| 办公费 | 592,102.95 | 701,103.34 |
| 差旅费 | 528,068.76 | 629,044.58 |
| 福利费 | 444,944.16 | 556,892.88 |
| 交通费 | 440,145.08 | 440,087.08 |
| 展览展会费 | 429,442.86 | 588,007.86 |
| 运费 | 410,516.42 | 480,634.11 |
| 包装及材料费 | 240,601.50 | 154,551.09 |
| 维修费 | 164,029.80 | 4,136.90 |
| 招待费 | 134,856.69 | 209,860.45 |
| 其他 | 129,910.07 | 285,861.28 |
| 合 计 | 10,532,428.38 | 9,892,205.15 |

28、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资 | 3,484,804.90 | 1,983,530.88 |
| 工会经费及教育经费 | 650,651.07 | 627,378.58 |
| 福利费 | 510,224.18 | 470,431.29 |
| 咨询费 | 417,751.66 | 671,638.56 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 314,150.78 | 213,298.53 |
| 折旧摊销费 | 254,903.16 | 289,792.88 |
| 审计费 | 164,681.44 | 159,548.51 |
| 财产损失 | 45,295.17 | 445,002.16 |
| 其他 | 378,501.01 | 215,863.70 |
| 合 计 | 6,220,963.37 | 5,076,485.09 |

29、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 工资 | 6,772,073.59 | 5,043,745.86 |
| 无形资产摊销 | 683,107.72 | 661,958.76 |
| 咨询服务费 | 672,524.08 | 294,768.19 |
| 福利费 | 641,367.92 | 538,933.95 |
| 办公费 | 575,287.33 | 610,497.48 |
| 差旅费 | 506,579.58 | 538,570.03 |
| 折旧费 | 450,276.13 | 414,657.99 |
| 材料费 | 312,739.39 | 508,977.59 |
| 其他 | 254,084.88 | 202,522.02 |
| 试制开发费 | 130,353.34 | 244,299.87 |
| 交通费 | 110,700.85 | 93,504.19 |
| 合 计 | 11,109,094.81 | 9,152,435.93 |

30、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 399,172.03 | 283,591.63 |
| 汇兑损益 | 100,752.78 | -892.13 |
| 银行手续费 | 12,051.60 | 15,241.98 |
| 合 计 | -286,367.65 | -269,241.78 |

31、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 与研发相关的政府补助 | 1,420,000.00 | 1,101,600.00 | 1,420,000.00 |
| 增值税即征即退 | 1,781,549.24 | 2,201,758.69 | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 3,201,549.24 | 3,303,358.69 | 1,420,000.00 |

32、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 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 | | 133,576.44 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 313,642.33 | |
| 合 计 | 313,642.33 | 133,576.44 |

33、信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -48,914.50 | |
| 其他应收款坏账损失 | -26,881.83 | |
| 合 计 | -75,796.33 | |

34、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | | -74,247.24 |
| 合 计 | | -74,247.24 |

35、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 112,931.62 | 189,529.44 | 112,931.62 |
| 其他 | 29,474.29 | 59,440.87 | 29,474.29 |
| 合 计 | 142,405.91 | 248,970.31 | 142,405.91 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | | 与资产/收益相关 |
|--------------------|-----------|--------------|------------|--------------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | |
| 与研发相关的政府补助 | | 1,420,000.00 | | 1,101,600.00 | 与收益相关 |
| 小微企业招用高校毕业生社保、岗位补贴 | 26,831.62 | | | | 与收益相关 |
| 专利资助 | 4,800.00 | | 153,929.44 | | 与收益相关 |
| 成都高新区高质量发展专项奖参评补贴 | 5,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 成都高新区鼓励企业扩大市场参展费补贴 | 70,000.00 | | | | 与收益相关 |
| CE产品认证 | 6,300.00 | | | | 与收益相关 |
| 外贸新业态发展补贴 | | | 35,600.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | | 与资产/收益 相关 |
|------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | |
| 合 计 | 112,931.62 | 1,420,000.00 | 189,529.44 | 1,101,600.00 | |

36、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损 益的金额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 219.62 | | 219.62 |
| 其中：固定资产 | 219.62 | | 219.62 |
| 流动资产毁损报废损失 | 514,161.43 | | 514,161.43 |
| 其他 | 57,475.81 | 63,361.40 | 57,475.81 |
| 合 计 | 571,856.86 | 63,361.40 | 571,856.86 |

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 651,841.91 | 1,140.70 |
| 递延所得税费用 | 287,482.12 | 198,097.79 |
| 合 计 | 939,324.03 | 199,238.49 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 8,206,459.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,379,466.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -232,392.67 |
| 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 | 425,561.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | 580,981.67 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发支出加计扣除的影响 | -1,214,292.95 |
| 所得税费用 | 939,324.03 |

38、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 212,931.62 | 891,129.44 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行存款利息 | 399,172.03 | 283,591.63 |
| 备用金及其他 | 57,693.65 | 277,774.80 |
| 合 计 | 669,797.30 | 1,452,495.87 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付的销售费用 | 2,753,319.56 | 3,326,881.30 |
| 支付的管理费用 | 1,285,615.77 | 1,673,987.30 |
| 支付的研发费用 | 2,249,530.06 | 1,984,161.78 |
| 支付的职工借款及备用金 | 340.00 | 78,603.38 |
| 合 计 | 6,288,805.39 | 7,063,633.76 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 8,098,386.85 | 6,871,922.44 |
| 加：资产减值准备 | | 74,247.24 |
| 信用减值损失 | 75,796.33 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 864,080.45 | 851,142.89 |
| 无形资产摊销 | 683,107.72 | 661,958.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 515,728.50 | 513,339.32 |
| 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) | 219.62 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -15,029.61 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -313,642.33 | -133,576.44 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 139,901.91 | 198,097.79 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 147,580.21 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 4,396,206.69 | -1,092,883.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 582,311.20 | -1,708,220.49 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 3,554,995.04 | 1,385,389.31 |
| 其他 | -1,550,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,179,642.58 | 7,621,417.61 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 37,669,566.57 | 20,917,139.55 |
| 减：现金的年初余额 | 20,917,139.55 | 22,439,321.98 |
| 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 | 16,752,427.02 | -1,522,182.43 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 37,669,566.57 | 20,917,139.55 |
| 其中：库存现金 | 6,872.50 | 4,863.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 37,662,694.07 | 20,912,276.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 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 | 37,669,566.57 | 20,917,139.55 |
| 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 | |

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。

40、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 1,550,000.00 | 详见六、1 |
| 合 计 | 1,550,000.00 | |

41、外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | 43,264.58 |
| 其中：美元 | 5,600.84 | 6.9762 | 39,072.58 |
| 欧元 | 536.37 | 7.8155 | 4,192.00 |
| 应付账款 | | | 228,014.45 |
| 其中：美元 | 32,684.62 | 6.9762 | 228,014.45 |

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 预收款项 | | | 88,587.28 |
| 其中：美元 | 12,698.50 | 6.9762 | 88,587.28 |

42、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 | 1,650,000.00 | 递延收益 | |
| 增值税即征即退 | 1,781,549.24 | 其他收益 | 1,781,549.24 |
| 与日常经营活动无关的政府补助 | 112,931.62 | 营业外收入 | 112,931.62 |
| 合 计 | 3,544,480.86 | | 1,894,480.86 |

(2) 本年度无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

2017年5月10日、5月26日，本公司分别召开了第二届董事会第十一次会议及2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销全资子公司成都信诚乐创软件有限公司的议案》。2019年4月2日，成都信诚乐创软件有限公司已完成工商注销手续。本公司不再将该公司纳入合并范围。

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2019年12月31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 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物 | 43,264.58 | 4,711.72 | 4,711.72 |
| 预付款项 | | 1,742.39 | 1,742.39 |
| 预收款项 | 88,587.28 | | |
| 应付账款 | 228,014.45 | 1,656,018.60 | 1,656,018.60 |

(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（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）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

2019年12月31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

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 |
| 成都地坤乐创投资管子中心（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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 上海矩子科技股份有限公司 | 销售商品 | 929,655.19 | 1,395,957.12 |

（2）关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,673,489.39 | 1,854,068.00 |

5、关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|------|------|-----------|------|
| | 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 | | | 79,200.00 | |
| 合 计 | | | 79,200.00 | |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| —购建长期资产承诺 | 2,000,000.00 | |
| —大额发包合同 | | |
| —对外投资承诺 | | |
| 合 计 | 2,000,000.00 | |

公司 2019 年 12 月与卢嘉川、梁又文签订购房协议，以总价 400 万元购买 151.57 平方米的商品房，2019 年 12 月支付 200 万元房款，2020 年 1 月支付剩余房款 200 万元。

(2) 其他承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2020 年 4 月 24 日，本公司第三届董事会召开第六次会议，批准 2019 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 390.00 万元。

2、其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。公司生产线从 2 月 10 日起开始复工，3 月 23 日全面复工，疫情前签订的合同仍在执行。受全球疫情影响，客户新增需求存在不确定性。2020 年一季度，销售收入较上年同期下降 25%，利润下降 33%。其后的影响程度取决于疫情的持续时间与影响层面，以及后续相关国家及地方政策的实施情况。

十三、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 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1 年以内 | 11,076,105.86 |
| 其中：6 个月以内 | 10,831,555.86 |
| 7-12 个月 | 244,550.00 |
| 1 至 2 年 | 729,480.00 |
| 2 至 3 年 | 114,055.00 |
| 3 至 4 年 | 3,000.00 |
| 4 年以上 | |
| 小 计 | 11,922,640.86 |
| 减：坏账准备 | 109,486.50 |
| 合 计 | 11,813,154.36 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 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 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |
| 其中：账龄组合 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |
| 合计 | 13,786,278.63 | 100.00 | 60,572.00 | 0.44 | 13,725,706.63 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,076,105.86 | 12,227.50 | 0.11 |
| 其中：6个月以内 | 10,831,555.86 | | |
| 7-12个月 | 244,550.00 | 12,227.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 729,480.00 | 72,948.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 114,055.00 | 22,811.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,000.00 | 1,500.00 | 50.00 |
| 合计 | 11,922,640.86 | 109,486.50 | 0.92 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 60,572.00 | 48,914.50 | | | | 109,486.50 |
| 合计 | 60,572.00 | 48,914.50 | | | | 109,486.50 |

(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 4,141,659.04 元，

占应收账款年末余额合计数的比例为 34.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,098.00 元。

2、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 | 267,307.72 | 207,758.39 |
| 合 计 | 267,307.72 | 207,758.39 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | 149,617.85 |
| 其中：6 个月以内 | 101,644.31 |
| 7-12 个月 | 47,973.54 |
| 1 至 2 年 | 50,432.00 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 146,679.50 |
| 4 年以上 | 35,000.00 |
| 小 计 | 381,729.35 |
| 减：坏账准备 | 114,421.63 |
| 合 计 | 267,307.72 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 277,712.20 | 266,179.50 |
| 应收手续费 | 16,050.54 | |
| 代垫款 | 31,966.61 | 30,998.69 |
| 备用金及其他 | 56,000.00 | 120.00 |
| 小 计 | 381,729.35 | 297,298.19 |
| 减：坏账准备 | 114,421.63 | 89,539.80 |
| 合 计 | 267,307.72 | 207,758.39 |

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） | |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2019年1月1日余额 | 89,539.80 | | | 89,539.80 |
| 2019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 | 24,881.83 | | | 24,881.83 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 114,421.63 | | | 114,421.63 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 89,539.80 | 24,881.83 | | | | 114,421.63 |
| 合计 | 89,539.80 | 24,881.83 | | | | 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 | 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 | 166,679.50 | 1-2年及3-4年 | 43.66 | 75,339.75 |
| 汪立彦 | 备用金 | 56,000.00 | 6个月以内 | 14.67 | |
| 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 | 9.17 | 35,000.00 |
| 宝安区人民法院 | 保证金 | 31,923.00 | 6个月-1年 | 8.36 | 1,596.15 |
| 高新区地税局 | 手续费 | 16,050.54 | 6个月-1年 | 4.20 | 802.53 |
| 合计 | —— | 305,653.04 | —— | 80.06 | 112,738.43 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 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 |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|----------|----------|
| 成都信诚乐创软件有限公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |
| 成都乐创电子有限公司 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 500,000.00 | 5,500,000.00 | | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 60,515,629.88 | 24,549,471.78 | 58,224,446.63 | 29,658,112.53 |
| 其他业务 | 272,153.90 | 156,479.24 | 426,256.54 | 1,459.62 |
| 合计 | 60,787,783.78 | 24,705,951.02 | 58,650,703.17 | 29,659,572.15 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|-------------|------------|
| 处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益 | -476,763.06 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | 133,576.44 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 313,642.33 | |
| 合计 | -163,120.73 | 133,576.44 |

十四、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 | -219.62 | |
| 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 | 1,532,931.62 | |
| 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 | 313,642.33 | |
| 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 | -542,162.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,304,191.38 | |
| 所得税影响额 | 195,628.71 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 1,108,562.67 | |

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 | 13.82 | 0.31 | 0.31 |

| 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 | 11.93 | 0.27 | 0.27 |

证书序号:0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:11010130

批准执业文号:京财会许可[2011]0022号

批准执业日期:2011年02月14日



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日

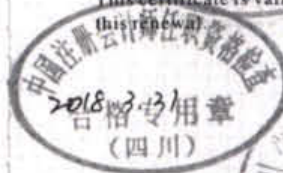


姓名: 徐德才
 性别: 男
 出生日期: 1973-7-20
 工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
 身份证号: 513027730720563
 Identity card No: 513027730720563



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

证书编号: 510100762681
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 10 月 25 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华四川分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

- 2013.6.24
- 一、注册会计师在执行业务时，应当及时向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

刚调入 中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)四川分所
2013.11.25

NOTES

1. When performing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 张洁 |
| Sex | 女 |
| Date of birth | 1978-12-26 |
| Working unit | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 |
| Identity card No. | 510113197812260027 |



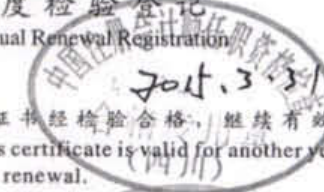
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年09月20日
Date of Issuance: 2012年09月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

关于成都乐创自动化技术股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告

索引
审核报告
专项说明

页码
1-2
3-11



关于成都乐创自动化技术股份有限公司

前期差错更正专项说明的审核报告

XYZH/2022CDAA90129

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“乐创技术”)管理层编制的《成都乐创自动化技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照《按照企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》,《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定,乐创技术公司管理层的责任包括:(1)识别前期会计差错,对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理,确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定,在财务报表中恰当地列报和披露相关信息;(2)真实、准确地编制并披露《专项说明》。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施审核工作,以对上述专项说明是否在所有重大方面存在重大错报获取有限保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的审核证据做出职业判断。

三、审核结论

我们认为,乐创技术公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,如实反映了乐创技术2019年度至2020年度会计差错的更正情况。我们没有发现乐创技术编制的《专项说明》所载内容与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

四、其他事项


我们按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求，就对乐创技术公司2019年度以及2020年度财务报表重述事项，与前任注册会计师进行了必要的沟通。

为了更好地理解乐创技术公司前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审2021年度财务报表一并阅读。


本审核报告仅供乐创技术公司向全国中小企业股份转让系统报送前期差错更正情况之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国 北京

二〇二二年四月十五日

成都乐创自动化技术股份有限公司

前期差错更正的专项说明

成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“乐创技术”、“公司”或“本公司”)在 2021 年度财务报表编制过程中发现 2019 年、2020 年财务报表存在更正事项,根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于挂牌公司 2021 年年度报告审计工作提示的通知》等相关规定,本公司现将前期会计差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正事项的主要原因及会计处理

1. 股份支付事项调整

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)系公司员工持股平台。对实际控制人赵钧通过转让持股平台份额实施员工激励的,参照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行处理

2019 年度,调增管理费用 292,000.00 元,调增资本公积 1,911,273.23 元,调减期初未分配利润 1,619,273.23 元。

2020 年度,调增管理费用 770,000.00 元,调增资本公积 2,681,273.23 元,调减期初未分配利润 1,911,273.23 元。

2. 坏账准备计提

公司自 2019 年执行新金融工具准则,综合考虑公司应收账款迁徙情况及同行业上市公司坏账政策,公司对前期应收款项坏账准备计提金额进行追溯调整。

2019 年度,调增应收账款坏账准备 652,630.14 元,调减其他应收款坏账准备 95,701.32 元,调增应收票据坏账准备 10,636.90 元,调减期初未分配利润 490,271.54 元,调减信用减值损失 10,652.92 元,调增递延所得税资产 86,675.41 元,调增所得税费用 1,271.69 元。

2020 年度,调增应收账款坏账准备 770,006.72 元,调减其他应收款坏账准备 172,050.92 元,调减期初未分配利润 480,890.31 元,调增信用减值损失 30,390.08 元,调增递延所得税资产 88,404.92 元,调减所得税费用 1,729.51 元。

3. 政府补助跨期调整

公司递延收益科目核算的政府补助项目主要为与科研项目相关的专项资金补助,公司在收到项目补助款时计入递延收益科目,在项目完结后结转其他收益。公司对 2019 年及

2020 年结转其他收益的时间与政府部门验收时间不符的项目进行调整。

2019 年度，调减递延收益 2,620,000.00 元，调增其他收益 2,420,000.00 元，调增期初未分配利润 200,000.00 元。

2020 年度，调减递延收益 100,000.00 元，调减其他收益 2,520,000.00 元，调增期初未分配利润 2,620,000.00 元。

4. 职工薪酬年终奖计提调整

公司按照权责发生制原则对年终奖计提跨期金额进行调整。

2019 年度，调减应付职工薪酬 1,041,315.91 元，调增管理费用 968,403.80 元，调减销售费用 1,176,681.97 元，调减主营业务成本 533,037.74 元，调增期初未分配利润 300,000.00 元。

2020 年度，调减应付职工薪酬 6,244,991.83 元，调减管理费用 914,253.81 元，调减销售费用 4,162,222.11 元，调减研发费用 127,200.00 元，调增期初未分配利润 1,041,315.91 元。

5. 个人卡代收代付调整

公司对 2019 年和 2020 年通过个人卡代收代付款进行调整。

2019 年度，调增其他业务收入 143,778.76 元，调增应交税费 18,691.24 元，调减其他应收款 80,078.75 元，调减预付账款 46,608.00 元，调增销售费用 409,662.92 元，调增研发费用 40,000.00 元，调减管理费用 160,506.17 元。

2020 年度，调增其他业务收入 205,063.84 元，调增应交税费 45,349.54 元，调增其他应付款 11,366.96 元，调减预付账款 46,608.00 元，调增销售费用 439,322.95 元，调减管理费用 421,146.60 元，调减期初未分配利润 145,377.99 元，调减应付职工薪酬 144,834.00 元，调减其他应收款坏账准备 5,609.75 元，调减信用减值损失 5,609.75 元。

6. 研发资本化调整

基于谨慎性考虑，公司将 2019 年资本化的自主研发项目“小型化 EtherCAT 网络通信伺服驱动器研发项目”按费用化进行调整。

2019 年度，调减无形资产 231,116.07 元，调减研发费用 23,311.56 元，调减无形资产累计摊销 23,311.56 元，调减期初未分配利润 231,116.07 元。

2020 年度，调减无形资产 231,116.07 元，调减研发费用 22,911.39 元，调减累计摊销 46,222.95 元，调减期初未分配利润 207,804.51 元。

7. 应收票据重分类调整

公司自 2019 年执行新金融工具准则，根据银行的信用等级以及公司对票据持有目的对应收票据进行了重分类调整。

2019 年度，调减应收票据 1,330,586.38 元，调增应收款项融资 2,101,907.38 元，调增其他流动负债 771,321.00 元。

2020 年度，调增应收款项融资 807,966.25 元，调减应收票据 737,966.25 元，调增其他流动负债 70,000.00 元。

8. 营业收入跨期调整

根据客户签收交付时点确认收入原则对跨期收入进行调整。

2019 年度，调增主营业务收入 80,434.74 元，调增应收账款 242,340.75 元，调增主营业务成本 49,210.58 元，调减存货 92,426.61 元，调增信用减值损失 4,021.74 元，调增应收账款坏账准备 12,117.04 元，调增期初未分配利润 110,594.68 元。

2020 年度，调减主营业务收入 78,128.41 元，调增应收账款 238,548.62 元，调减主营业务成本 36,002.49 元，调减存货 56,424.12 元，调减信用减值损失 189.61 元，调增应收账款坏账准备 11,927.43 元，调增预收账款 74,336.28 元，调增期初未分配利润 137,797.10 元。

9. 存货减值准备调整

基于谨慎性原则，对库龄较长以及功能失效等存在减值迹象的存货进行减值测试，可变现净值与账面价值之间的差额计提存货跌价准备。

2019 年度，调减期初未分配利润 423,276.98 元，调增资产减值损失 272,519.99 元，调增存货跌价准备 479,143.01 元，调减管理费用 216,653.96 元。

2020 年度，调减期初未分配利润 479,143.01 元，调增资产减值损失 47,947.99 元，调增存货跌价准备 47,947.99 元，调减管理费用 479,143.01 元。

10. 往来及损益科目重分类调整

对费用以及往来列报不准确的科目进行重分类调整。

2019 年度，调增财务费用调增财务费用 230,529.27 元，调增投资收益 230,529.27 元，调增其他收益 128,982.16 元，调减营业外收入 112,931.62 元，调减其他业务收入 16,050.54 元，调增销售费用 17,595.93 元，调增管理费用 496,565.50 元，调减营业外支出-514,161.43。

2020 年度，调增财务费用 861,912.27 元，调增投资收益 861,912.27 元，调减销售费用 374,882.41 元，调减营业外支出 534,349.44 元，调增管理费用 455,964.29 元，调增主营业务成本 453,267.56 元。

11. 其他事项调整

公司对前期往来款项及成本费用列支情况进行清理，按权责发生原则对跨期成本费用项目进行调整，对成本费用列支不恰当的项目调整列报科目。

2019 年度，调增营业外支出 10,938.46 元，调减预付账款 10,938.46 元，调增营业外收入 40,325.90 元，调减预收账款 40,325.90 元，调增其他应收款 80,078.75 元，调减其他应付款 80,078.75 元。调增存货 17,531.86 元，调减应交税费 2,279.14 元，调增应付账款 19,811.00 元，调减期初未分配利润 163,521.80 元，调减销售费用 163,521.80 元。

2020 年度，调减营业外支出 8.00 元，调减预付账款 9,047.75 元，调增营业外收入 80.00

元，调增预收账款 44,618.34 元，调增预付账款 32,969.24 元，调减应收账款 10,227.75 元，调增其他流动资产 5,276.80 元，调增财务费用 180.78 元，调增期初未分配利润 29,387.44 元，调减应交税费 33,802.24 元，调减其他流动负债 87,078.70 元。

12. 计提盈余公积调整

按照重塑后报表净利润重新计提盈余公积。

2019 年度，调减期初盈余公积 100,088.71 元，调增期初未分配利润 100,088.71 元，调增盈余公积 292,272.31 元，调减未分配利润 292,272.31 元。

2020 年度，调增期初盈余公积 192,183.60 元、调减期初未分配利润 192,183.60 元，调增盈余公积 240,336.31 元，调减未分配利润 240,336.31 元。

13. 现金流量表调整

公司于 2020 年 12 月 31 日购买银行理财产品 31,000,000.00 元，公司列示为“现金及现金等价物”，对上述使用受限的货币资金调整至“投资支付的现金”列示。

一、前期会计差错对合并财务报表的影响

1. 对 2019 年度合并财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2019 年 12 月 31 日) 2019 年度 | | |
|-------------|----------------------------|--------------------|----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 4,049,117.72 | -1,341,223.28 | 2,707,894.44 |
| 应收账款 | 11,860,911.36 | -422,406.43 | 11,438,504.93 |
| 应收款项融资 | | 2,101,907.38 | 2,101,907.38 |
| 预付款项 | 405,700.10 | -57,546.46 | 348,153.64 |
| 其他应收款 | 294,484.61 | 95,701.32 | 390,185.93 |
| 存货 | 13,448,943.05 | -554,037.76 | 12,894,905.29 |
| 流动资产合计 | 70,197,809.40 | -177,605.23 | 70,020,204.17 |
| 无形资产 | 4,096,722.95 | -207,804.51 | 3,888,918.44 |
| 递延所得税资产 | 33,586.22 | 86,675.41 | 120,261.63 |
| 非流动资产合计 | 12,154,453.76 | -121,129.10 | 12,033,324.66 |
| 资产总计 | 82,352,263.16 | -298,734.33 | 82,053,528.83 |
| 应付账款 | 2,638,481.19 | 19,811.00 | 2,658,292.19 |
| 预收款项 | 1,560,494.33 | -40,325.90 | 1,520,168.43 |
| 应付职工薪酬 | 10,530,604.85 | -1,041,315.91 | 9,489,288.94 |
| 应交税费 | 1,313,704.09 | 16,412.10 | 1,330,116.19 |
| 其他应付款 | 30,379.92 | 80,078.75 | 110,458.67 |
| 其他流动负债 | | 771,321.00 | 771,321.00 |
| 流动负债合计 | 16,073,664.38 | -194,018.96 | 15,879,645.42 |

| 受影响的报表科目 | (2019年12月31日) 2019年度 | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 递延收益 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 非流动负债合计 | 4,917,580.21 | -2,620,000.00 | 2,297,580.21 |
| 负债合计 | 20,991,244.59 | -2,814,018.96 | 18,177,225.63 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 1,911,273.23 | 18,370,208.29 |
| 盈余公积 | 3,603,690.52 | 192,183.60 | 3,795,874.12 |
| 未分配利润 | 15,298,392.99 | 411,827.80 | 15,710,220.79 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 61,361,018.57 | 2,515,284.63 | 63,876,303.20 |
| 股东权益合计 | 61,361,018.57 | 2,515,284.63 | 63,876,303.20 |
| 负债和股东权益总计 | 82,352,263.16 | -298,734.33 | 82,053,528.83 |
| 营业总收入 | 60,920,653.36 | 207,702.40 | 61,128,355.76 |
| 营业总成本 | 54,892,886.77 | 230,254.80 | 55,123,141.57 |
| 其中：营业成本 | 26,670,186.38 | -483,827.16 | 26,186,359.22 |
| 销售费用 | 10,532,428.38 | -912,944.92 | 9,619,483.46 |
| 管理费用 | 6,220,963.37 | 1,379,809.17 | 7,600,772.54 |
| 研发费用 | 11,109,094.81 | 16,688.44 | 11,125,783.25 |
| 财务费用 | -286,367.65 | 230,529.27 | -55,838.38 |
| 加：其他收益 | 3,201,549.24 | 2,549,442.72 | 5,750,991.96 |
| 投资收益 | 313,642.33 | 230,529.27 | 544,171.60 |
| 信用减值损失 | -75,796.33 | 6,631.18 | -69,165.15 |
| 资产减值损失 | | -272,519.99 | -272,519.99 |
| 加：营业外收入 | 142,405.91 | -72,605.72 | 69,800.19 |
| 减：营业外支出 | 571,856.86 | -503,222.97 | 68,633.89 |
| 利润总额 | 9,037,710.88 | 2,922,148.03 | 11,959,858.91 |
| 减：所得税费用 | 939,324.03 | 1,271.69 | 940,595.72 |
| 净利润 | 8,098,386.85 | 2,920,876.34 | 11,019,263.19 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 8,098,386.85 | 2,920,876.34 | 11,019,263.19 |

2. 对2019年度母公司财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2019年12月31日) 2019年度 | | |
|----------|----------------------|---------------|---------------|
| | 母公司报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 4,049,117.72 | -1,341,223.28 | 2,707,894.44 |
| 应收账款 | 11,813,154.36 | -420,018.58 | 11,393,135.78 |
| 应收款项融资 | | 2,101,907.38 | 2,101,907.38 |
| 预付款项 | 2,826,363.63 | -57,546.46 | 2,768,817.17 |

| | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 267,307.72 | 95,160.16 | 362,467.88 |
| 存货 | 12,465,074.96 | -554,037.76 | 11,911,037.20 |
| 流动资产合计 | 71,016,614.54 | -175,758.54 | 70,840,856.00 |
| 无形资产 | 4,096,722.95 | -207,804.51 | 3,888,918.44 |
| 递延所得税资产 | 33,586.22 | 86,675.41 | 120,261.63 |
| 非流动资产合计 | 14,086,763.44 | -121,129.10 | 13,965,634.34 |
| 资产总计 | 85,103,377.98 | -296,887.64 | 84,806,490.34 |
| 应付账款 | 2,621,571.62 | 19,811.00 | 2,641,382.62 |
| 合同负债 | 1,560,494.33 | -40,325.90 | 1,520,168.43 |
| 应付职工薪酬 | 10,075,741.69 | -1,041,315.91 | 9,034,425.78 |
| 应交税费 | 1,313,189.18 | 16,412.10 | 1,329,601.28 |
| 其他应付款 | 26,540.92 | 80,078.75 | 106,619.67 |
| 其他流动负债 | | 771,321.00 | 771,321.00 |
| 流动负债合计 | 15,597,537.74 | -194,018.96 | 15,403,518.78 |
| 递延收益 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 非流动负债合计 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 负债合计 | 20,367,537.74 | -2,814,018.96 | 17,553,518.78 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 1,911,273.23 | 18,370,208.29 |
| 盈余公积 | 3,603,690.52 | 192,183.60 | 3,795,874.12 |
| 未分配利润 | 18,673,214.66 | 413,674.49 | 19,086,889.15 |
| 股东权益合计 | 64,735,840.24 | 2,517,131.32 | 67,252,971.56 |
| 负债和股东权益总计 | 85,103,377.98 | -296,887.64 | 84,806,490.34 |
| 营业收入 | 60,787,783.78 | 208,162.96 | 60,995,946.74 |
| 营业成本 | 24,705,951.02 | 49,210.58 | 24,755,161.60 |
| 销售费用 | 10,486,717.02 | -912,944.92 | 9,573,772.10 |
| 管理费用 | 6,107,140.47 | 846,771.43 | 6,953,911.90 |
| 研发费用 | 11,109,094.81 | 16,688.44 | 11,125,783.25 |
| 财务费用 | -287,080.24 | 230,529.27 | -56,550.97 |
| 加：其他收益 | 3,201,549.24 | 2,548,982.16 | 5,750,531.40 |
| 投资收益 | -163,120.73 | 230,529.27 | 67,408.54 |
| 信用减值损失 | -73,796.33 | 8,477.87 | -65,318.46 |
| 资产减值损失 | | -272,519.99 | -272,519.99 |
| 加：营业外收入 | 142,405.91 | -72,605.72 | 69,800.19 |
| 减：营业外支出 | 571,806.86 | -503,222.97 | 68,583.89 |
| 利润总额 | 10,555,234.45 | 2,923,994.72 | 13,479,229.17 |
| 减：所得税费用 | 791,743.82 | 1,271.69 | 793,015.51 |
| 净利润 | 9,763,490.63 | 2,922,723.03 | 12,686,213.66 |

3. 对 2020 年度合并财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2020 年 12 月 31 日) 2020 年度 | | |
|------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 3,335,351.15 | -737,966.25 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 13,558,942.65 | -553,613.28 | 13,005,329.37 |
| 应收款项融资 | | 807,966.25 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 353,246.70 | -55,655.75 | 297,590.95 |
| 其他应收款 | 123,380.65 | 177,660.67 | 301,041.32 |
| 存货 | 18,115,483.89 | -104,372.11 | 18,011,111.78 |
| 其他流动资产 | 2,351,782.48 | 5,276.80 | 2,357,059.28 |
| 流动资产合计 | 88,957,800.83 | -460,703.67 | 88,497,097.16 |
| 无形资产 | 3,445,309.38 | -184,893.12 | 3,260,416.26 |
| 递延所得税资产 | 79,548.53 | 88,404.92 | 167,953.45 |
| 非流动资产合计 | 12,937,262.14 | -96,488.20 | 12,840,773.94 |
| 资产总计 | 101,895,062.97 | -557,191.87 | 101,337,871.10 |
| 应付账款 | 4,252,344.08 | 32,969.24 | 4,285,313.32 |
| 合同负债 | 686,886.22 | 118,954.62 | 805,840.84 |
| 应付职工薪酬 | 18,479,911.04 | -6,389,825.83 | 12,090,085.21 |
| 应交税费 | 2,380,294.92 | 11,547.30 | 2,391,842.22 |
| 其他应付款 | 26,583.70 | 11,366.96 | 37,950.66 |
| 其他流动负债 | 1,808,236.95 | -17,078.70 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | 27,634,256.91 | -6,232,066.41 | 21,402,190.50 |
| 递延收益 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | 31,169,256.91 | -6,332,066.41 | 24,837,190.50 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 2,681,273.23 | 19,140,208.29 |
| 盈余公积 | 4,791,241.64 | 432,519.91 | 5,223,761.55 |
| 未分配利润 | 23,475,629.36 | 2,661,081.40 | 26,136,710.76 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 70,725,806.06 | 5,774,874.54 | 76,500,680.60 |
| 股东权益合计 | 70,725,806.06 | 5,774,874.54 | 76,500,680.60 |
| 负债和股东权益总计 | 101,895,062.97 | -557,191.87 | 101,337,871.10 |
| 营业总收入 | 73,512,425.55 | 126,935.43 | 73,639,360.98 |
| 营业总成本 | 65,361,278.95 | -3,557,113.97 | 61,804,164.98 |
| 其中：营业成本 | 30,600,283.73 | 417,265.07 | 31,017,548.80 |
| 销售费用 | 13,848,822.82 | -4,097,781.57 | 9,751,041.25 |
| 管理费用 | 8,477,420.33 | -588,579.13 | 7,888,841.20 |
| 研发费用 | 12,587,795.86 | -150,111.39 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | -915,465.33 | 862,093.05 | -53,372.28 |

| | | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | 7,085,270.89 | -2,520,000.00 | 4,565,270.89 |
| 投资收益 | 109,077.60 | 861,912.27 | 970,989.87 |
| 信用减值损失 | -135,614.12 | -24,590.72 | -160,204.84 |
| 资产减值损失 | | -47,947.99 | -47,947.99 |
| 加：营业外收入 | 5,659.15 | 80.00 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | 545,991.52 | -534,357.44 | 11,634.08 |
| 利润总额 | 14,669,548.60 | 2,487,860.40 | 17,157,409.00 |
| 减：所得税费用 | 1,404,761.11 | -1,729.51 | 1,403,031.60 |
| 净利润 | 13,264,787.49 | 2,489,589.91 | 15,754,377.40 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 13,264,787.49 | 2,489,589.91 | 15,754,377.40 |

4. 对 2020 年度母公司财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2020 年 12 月 31 日) 2020 年度 | | |
|-------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 母公司报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 3,335,351.15 | -737,966.25 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 13,172,171.34 | -536,171.45 | 12,635,999.89 |
| 应收款项融资 | | 807,966.25 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 351,835.50 | -55,655.75 | 296,179.75 |
| 其他应收款 | 98,070.32 | 175,126.18 | 273,196.50 |
| 存货 | 18,357,854.58 | -104,372.11 | 18,253,482.47 |
| 其他流动资产 | 2,253,939.79 | 5,276.80 | 2,259,216.59 |
| 流动资产合计 | 88,614,883.23 | -445,796.33 | 88,169,086.90 |
| 无形资产 | 3,445,309.38 | -184,893.12 | 3,260,416.26 |
| 递延所得税资产 | 43,192.93 | 88,404.92 | 131,597.85 |
| 非流动资产合计 | 15,364,500.54 | -96,488.20 | 15,268,012.34 |
| 资产总计 | 103,979,383.77 | -542,284.53 | 103,437,099.24 |
| 应付账款 | 5,000,668.92 | 32,969.24 | 5,033,638.16 |
| 合同负债 | 625,626.14 | 110,990.81 | 736,616.95 |
| 应付职工薪酬 | 18,019,907.55 | -6,389,825.83 | 11,630,081.72 |
| 应交税费 | 2,262,172.86 | -1,360.08 | 2,260,812.78 |
| 其他应付款 | 24,383.70 | 123,561.86 | 147,945.56 |
| 其他流动负债 | 1,800,273.14 | -9,114.89 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | 27,733,032.31 | -6,132,778.89 | 21,600,253.42 |
| 递延收益 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | 31,268,032.31 | -6,232,778.89 | 25,035,253.42 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 2,681,273.23 | 19,140,208.29 |

| | | | |
|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | 4,791,241.64 | 432,519.91 | 5,223,761.55 |
| 未分配利润 | 25,461,174.76 | 2,576,701.22 | 28,037,875.98 |
| 股东权益合计 | 72,711,351.46 | 5,690,494.36 | 78,401,845.82 |
| 负债和股东权益总计 | 103,979,383.77 | -542,284.53 | 103,437,099.24 |
| 营业收入 | 72,418,374.97 | 27,647.91 | 72,446,022.88 |
| 营业成本 | 30,547,461.95 | 417,265.07 | 30,964,727.02 |
| 销售费用 | 13,802,345.26 | -4,097,781.57 | 9,704,563.69 |
| 管理费用 | 8,726,174.95 | -588,579.13 | 8,137,595.82 |
| 研发费用 | 12,587,795.86 | -150,111.39 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | -916,006.53 | 862,093.05 | -53,913.48 |
| 加：其他收益 | 7,074,360.21 | -2,520,000.00 | 4,554,360.21 |
| 投资收益 | 109,077.60 | 861,912.27 | 970,989.87 |
| 信用减值损失 | -131,617.56 | -11,530.07 | -143,147.63 |
| 资产减值损失 | | -47,947.99 | -47,947.99 |
| 加：营业外收入 | 5,659.15 | 80.00 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | 545,991.52 | -534,357.44 | 11,634.08 |
| 利润总额 | 13,464,208.14 | 2,401,633.53 | 15,865,841.67 |
| 减：所得税费用 | 1,588,696.92 | -1,729.51 | 1,586,967.41 |
| 净利润 | 11,875,511.22 | 2,403,363.04 | 14,278,874.26 |

成都乐创自动化技术股份有限公司

二〇二〇年四月十五日



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]00566号
 批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



2019.4.25
合格专用章
(四川)

2016年3月31日
合格专用章
(四川)

姓名: 崔鹏
Full name: 崔鹏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-2-19
Date of birth: 1974-2-19
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
Working unit: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510226740219199
Identity card No.: 510226740219199

证书编号: 510100040108
No. of Certificate: 510100040108

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance: 2000 / 06 / 01

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the certificate to the client when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
2019.12.16



2021.4.25 (川园)



姓名 闵丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-15
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510184198410150087
Identity card No.

证书编号: 110001590369
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 31 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 10月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 10月 10日
/y /m /d

成都乐创自动化技术股份有限公司

审 计 报 告

国富审字[2021] 51010003 号

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1、 合并资产负债表 | 4 |
| 2、 合并利润表 | 6 |
| 3、 合并现金流量表 | 7 |
| 4、 合并股东权益变动表 | 8 |
| 5、 资产负债表 | 10 |
| 6、 利润表 | 12 |
| 7、 现金流量表 | 13 |
| 8、 股东权益变动表 | 14 |
| 9、 财务报表附注 | 16 |
| 10、 财务报表附注补充资料 | 79 |



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区复兴路 69 号院 11 号三层 301-312

电话：010-81921766

邮政编码：100038

审计报告

国富审字[2021]51010003号

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称“乐创技术公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐创技术公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他事项

2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2020 年 4 月 24 日发表了无保留意见。

四、其他信息

乐创技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督乐创技术公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张永刚

张永刚



中国注册会计师：

代岭

代岭



2021年4月25日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 51,119,613.31 | 39,219,566.57 | 39,219,566.57 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 3,335,351.15 | 4,049,117.72 | 4,049,117.72 |
| 应收账款 | 六、3 | 13,558,942.65 | 11,860,911.36 | 11,860,911.36 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 353,246.70 | 405,700.10 | 405,700.10 |
| 其他应收款 | 六、5 | 123,380.65 | 294,484.61 | 294,484.61 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 六、6 | 18,115,483.89 | 13,448,943.05 | 13,448,943.05 |
| 合同资产 | | | | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 2,351,782.48 | 919,085.99 | 919,085.99 |
| 流动资产合计 | | 88,957,800.83 | 70,197,809.40 | 70,197,809.40 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | 六、8 | 3,832,654.52 | | |
| 固定资产 | 六、9 | 4,764,498.17 | 4,773,661.52 | 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、10 | 3,445,309.38 | 4,096,722.95 | 4,096,722.95 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 815,251.54 | 1,250,483.07 | 1,250,483.07 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 79,548.53 | 33,586.22 | 33,586.22 |
| 其他非流动资产 | 六、13 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 12,937,262.14 | 12,154,453.76 | 12,154,453.76 |
| 资产总计 | | 101,895,062.97 | 82,352,263.16 | 82,352,263.16 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 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 | 六、14 | 4,252,344.08 | 2,638,481.19 | 2,638,481.19 |
| 预收款项 | | | | 1,560,494.33 |
| 合同负债 | 六、15 | 686,886.22 | 1,397,625.10 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 18,479,911.04 | 10,530,604.85 | 10,530,604.85 |
| 应交税费 | 六、17 | 2,380,294.92 | 1,313,704.09 | 1,313,704.09 |
| 其他应付款 | 六、18 | 26,583.70 | 30,379.92 | 30,379.92 |
| 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 | 六、19 | 1,808,236.95 | 162,869.23 | |
| 流动负债合计 | | 27,634,256.91 | 16,073,664.38 | 16,073,664.38 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 六、20 | 3,535,000.00 | 4,770,000.00 | 4,770,000.00 |
| 递延所得税负债 | 六、12 | | 147,580.21 | 147,580.21 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,535,000.00 | 4,917,580.21 | 4,917,580.21 |
| 负债合计 | | 31,169,256.91 | 20,991,244.59 | 20,991,244.59 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 六、21 | 26,000,000.00 | 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 | 16,458,935.06 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六、23 | 4,791,241.64 | 3,603,690.52 | 3,603,690.52 |
| 未分配利润 | 六、24 | 23,475,629.36 | 15,298,392.99 | 15,298,392.99 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 70,725,806.06 | 61,361,018.57 | 61,361,018.57 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | | 70,725,806.06 | 61,361,018.57 | 61,361,018.57 |
| 负债和股东权益总计 | | 101,895,062.97 | 82,352,263.16 | 82,352,263.16 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 73,512,425.55 | 60,920,653.36 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 73,512,425.55 | 60,920,653.36 |
| 二、营业总成本 | | 65,361,278.95 | 54,892,886.77 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 30,600,283.73 | 26,670,186.38 |
| 税金及附加 | 六、26 | 762,421.54 | 646,581.48 |
| 销售费用 | 六、27 | 13,848,822.82 | 10,532,428.38 |
| 管理费用 | 六、28 | 8,477,420.33 | 6,220,963.37 |
| 研发费用 | 六、29 | 12,587,795.86 | 11,109,094.81 |
| 财务费用 | 六、30 | -915,465.33 | -286,367.65 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 六、30 | 899,291.21 | 399,172.03 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 7,085,270.89 | 3,201,549.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | 109,077.60 | 313,642.33 |
| 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 | | | |
| 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 | -135,614.12 | -75,796.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,209,880.97 | 9,467,161.83 |
| 加：营业外收入 | 六、34 | 5,659.15 | 142,405.91 |
| 减：营业外支出 | 六、35 | 545,991.52 | 571,856.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,669,548.60 | 9,037,710.88 |
| 减：所得税费用 | 六、36 | 1,404,761.11 | 939,324.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十五、2 | 0.51 | 0.31 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十五、2 | 0.51 | 0.31 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

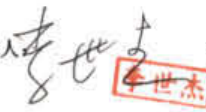
| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 75,016,611.32 | 64,995,224.78 |
| 收到的税费返还 | | 3,413,948.56 | 1,782,847.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 4,004,671.76 | 669,797.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 82,435,231.64 | 67,447,869.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,282,312.43 | 17,982,699.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,464,170.70 | 20,163,096.14 |
| 支付的各项税费 | | 7,562,863.22 | 5,833,625.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 7,370,058.62 | 6,288,805.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 63,679,404.97 | 50,268,226.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,755,826.67 | 17,179,642.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,620,000.00 | 25,580,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 109,077.60 | 313,642.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,729,077.60 | 25,894,142.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,160,281.70 | 2,956,387.50 |
| 投资支付的现金 | | 50,620,000.00 | 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 53,780,281.70 | 23,736,387.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,051,204.10 | 2,157,754.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 3,900,000.00 | 2,600,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,900,000.00 | 2,600,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,900,000.00 | -2,600,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 407.17 | 15,029.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、38 | 11,805,029.74 | 16,752,427.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、38 | 37,669,566.57 | 20,917,139.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、38 | 49,474,596.31 | 37,669,566.57 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：


3101095052251

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化科技股份有限公司

金额单位：人民币元

本年金额

| 项 目 | 归属于母公司股东权益 | | | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | | | | | | | 减：库存股 | 其他综合收益 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | 3,603,690.52 | 15,298,392.99 | 61,361,018.57 | | 61,361,018.57 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | 3,603,690.52 | 15,298,392.99 | 61,361,018.57 | | 61,361,018.57 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 1,187,551.12 | 8,177,236.37 | 9,364,787.49 | | 9,364,787.49 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 13,264,787.49 | 13,264,787.49 | | 13,264,787.49 | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 1,187,551.12 | -5,087,551.12 | -3,900,000.00 | | -3,900,000.00 | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 1,187,551.12 | -1,187,551.12 | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | 4,791,241.64 | 23,475,629.36 | 70,725,806.06 | | 70,725,806.06 | | |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：李世杰

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|--------|--|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | | 2,627,341.46 | 10,776,355.20 | 55,862,631.72 | | 55,862,631.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | | 2,627,341.46 | 10,776,355.20 | 55,862,631.72 | | 55,862,631.72 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 976,349.06 | 4,522,037.79 | 5,498,386.85 | | 5,498,386.85 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 976,349.06 | -3,576,349.06 | -2,600,000.00 | | -2,600,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 976,349.06 | -976,349.06 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | | | | 3,603,690.52 | 15,298,392.99 | 61,361,018.57 | | 61,361,018.57 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

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





资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 51,045,660.55 | 39,166,483.16 | 39,166,483.16 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 3,335,351.15 | 4,049,117.72 | 4,049,117.72 |
| 应收账款 | 十四、1 | 13,172,171.34 | 11,813,154.36 | 11,813,154.36 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 351,835.50 | 2,826,363.63 | 2,826,363.63 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 98,070.32 | 267,307.72 | 267,307.72 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 18,357,854.58 | 12,465,074.96 | 12,465,074.96 |
| 合同资产 | | | | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 2,253,939.79 | 429,112.99 | 429,112.99 |
| 流动资产合计 | | 88,614,883.23 | 71,016,614.54 | 71,016,614.54 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 5,500,000.00 | 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 | | 3,832,654.52 | | |
| 固定资产 | | 2,097,885.52 | 1,788,331.58 | 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 | | 3,445,309.38 | 4,096,722.95 | 4,096,722.95 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 445,458.19 | 668,122.69 | 668,122.69 |
| 递延所得税资产 | | 43,192.93 | 33,586.22 | 33,586.22 |
| 其他非流动资产 | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 15,364,500.54 | 14,086,763.44 | 14,086,763.44 |
| 资产总计 | | 103,979,383.77 | 85,103,377.98 | 85,103,377.98 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|------------------|----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 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 | | 5,000,668.92 | 2,621,571.62 | 2,621,571.62 |
| 预收款项 | | | | 1,560,494.33 |
| 合同负债 | | 625,626.14 | 1,397,625.10 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | | 18,019,907.55 | 10,075,741.69 | 10,075,741.69 |
| 应交税费 | | 2,262,172.86 | 1,313,189.18 | 1,313,189.18 |
| 其他应付款 | | 24,383.70 | 26,540.92 | 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 | | 1,800,273.14 | 162,869.23 | |
| 流动负债合计 | | 27,733,032.31 | 15,597,537.74 | 15,597,537.74 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | 3,535,000.00 | 4,770,000.00 | 4,770,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,535,000.00 | 4,770,000.00 | 4,770,000.00 |
| 负债合计 | | 31,268,032.31 | 20,367,537.74 | 20,367,537.74 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 26,000,000.00 | 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 | 16,458,935.06 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 4,791,241.64 | 3,603,690.52 | 3,603,690.52 |
| 未分配利润 | | 25,461,174.76 | 18,673,214.66 | 18,673,214.66 |
| 股东权益合计 | | 72,711,351.46 | 64,735,840.24 | 64,735,840.24 |
| 负债和股东权益总计 | | 103,979,383.77 | 85,103,377.98 | 85,103,377.98 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

利润表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

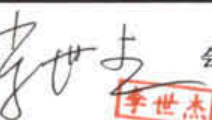
| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 72,418,374.97 | 60,787,783.78 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 30,547,461.95 | 24,705,951.02 |
| 税金及附加 | | 717,883.22 | 645,957.48 |
| 销售费用 | | 13,802,345.26 | 10,486,717.02 |
| 管理费用 | | 8,726,174.95 | 6,107,140.47 |
| 研发费用 | | 12,587,795.86 | 11,109,094.81 |
| 财务费用 | | -916,006.53 | -287,080.24 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 898,684.91 | 398,918.62 |
| 加：其他收益 | | 7,074,360.21 | 3,201,549.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 109,077.60 | -163,120.73 |
| 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 | | | |
| 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） | | -131,617.56 | -73,796.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,004,540.51 | 10,984,635.40 |
| 加：营业外收入 | | 5,659.15 | 142,405.91 |
| 减：营业外支出 | | 545,991.52 | 571,806.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,464,208.14 | 10,555,234.45 |
| 减：所得税费用 | | 1,588,696.92 | 791,743.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,875,511.22 | 9,763,490.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,875,511.22 | 9,763,490.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 11,875,511.22 | 9,763,490.63 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

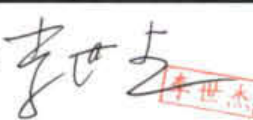
法定代表人：


徐钧
3101095052251

主管会计工作负责人：


李世杰

会计机构负责人：


李世杰

现金流量表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 74,052,121.15 | 64,893,359.58 |
| 收到的税费返还 | | 3,413,948.56 | 1,782,847.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,968,884.65 | 668,797.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 81,434,954.36 | 67,345,003.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,069,481.66 | 20,196,973.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,090,896.38 | 18,091,618.12 |
| 支付的各项税费 | | 7,273,051.67 | 5,833,001.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,320,979.32 | 6,174,045.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,754,409.03 | 50,295,638.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,680,545.33 | 17,049,365.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,620,000.00 | 25,603,236.94 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 109,077.60 | 313,642.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,729,077.60 | 25,917,379.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,105,869.71 | 2,854,074.60 |
| 投资支付的现金 | | 50,620,000.00 | 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 53,725,869.71 | 23,634,074.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,996,792.11 | 2,283,304.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 3,900,000.00 | 2,600,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,900,000.00 | 2,600,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,900,000.00 | -2,600,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 407.17 | 15,029.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 11,784,160.39 | 16,747,699.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,616,483.16 | 20,868,783.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 49,400,643.55 | 37,616,483.16 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 | | | | | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|------|--|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 减：库存股 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | 18,673,214.66 | 64,735,840.24 | 3,603,690.52 | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | 18,673,214.66 | 64,735,840.24 | 3,603,690.52 | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 16,458,935.06 | 25,461,174.76 | 72,711,351.46 | 4,791,241.64 | | | |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

李世杰

股东权益变动表 (续)

2020年度


编制单位: 成都乐创自动化科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------------|---------------|-----|---------------|--------|--|---------------|--------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 优先股 | 永续债 | | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | | 2,627,341.46 | 12,486,073.09 | 57,572,349.61 |
| 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 | | | 16,458,935.06 | | | | 2,627,341.46 | 12,486,073.09 | 57,572,349.61 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | 976,349.06 | 6,187,141.57 | 7,163,490.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,763,490.63 | 9,763,490.63 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | 976,349.06 | -3,576,349.06 | -2,600,000.00 |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | | | 976,349.06 | -976,349.06 | -2,600,000.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | 26,000,000.00 | | | 16,458,935.06 | | | | 3,603,690.52 | 18,673,214.66 | 64,735,840.24 |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





成都乐创自动化技术股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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 2020 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 2021 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 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与上年相比未发生变化。

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”),并参照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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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、22“收入”、9、“金融资产减值”各项描述。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、28“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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、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。

集团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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（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。

（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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、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。

9、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。

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。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 |
|--------------|---------------|
| 无风险的银行承兑汇票组合 | 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 |
|--------|------------------|

对于划分为无风险的银行承兑汇票组合，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，该组合预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备。

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账款，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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 |
|----------------|----------------------|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 公司合并范围内的关联往来组合 | 本组合为公司合并范围内的关联往来。 |

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（%） |
|---------|----------------|
| 6 个月以内 | 0.00 |
| 7-12 个月 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 |

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 |
|----------------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 公司合并范围内的关联往来组合 | 本组合为公司合并范围内的关联往来。 |

对于划分为账龄组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|---------|----------------|
| 6 个月以内 | 0.00 |
| 7-12 个月 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 |

对于划分为关联方组合的其他应收款，具有较低信用风险，该组合预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备。

10、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和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、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作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。

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、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、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、18“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。

15、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 |
| 其他设备 | 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、18“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。

16、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。

(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、18“长期资产减值”。

17、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。

18、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。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。

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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、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）。

21、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入：

公司根据与购货方签订的销售合同（订单）发送货物后，确定购货方签收货物并能履行合同约定的付款义务，货物控制权发生转移时，根据出库单、发货单、销售发票确认销售收入。

外销收入：

公司根据与购货方签订的销售合同（订单）发送货物，由公司持装箱单、发票、合同等单据向海关办理完成出口通关手续，货物控制权发生转移时，根据出库单、发票和报关文件确认销售收入。

23、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

24、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。

25、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。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第三届董事会第七次会议于 2020 年 8 月 26 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始

执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目 | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 | | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 | |
|--------|-------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 预收账款 | 1,560,494.33 | 1,560,494.33 | | |
| 合同负债 | | | 1,397,625.10 | 1,397,625.10 |
| 其他流动负债 | | | 162,869.23 | 162,869.23 |

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额 | | 2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额 | |
|--------|------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 预收账款 | | | 773,964.92 | 704,741.03 |
| 合同负债 | 686,886.22 | 625,626.14 | | |
| 其他流动负债 | 87,078.70 | 79,114.89 | | |

b、对 2020 年度利润表的影响

执行新收入准则对 2020 年度利润表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

28、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）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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要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。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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。

（10）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。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的管理层为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。管理层与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计，但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异。

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%、25% 计缴。 |

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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：GR201851001043）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，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 5,022.50 | 6,872.50 |
| 银行存款 | 49,466,378.10 | 37,662,694.07 |
| 其他货币资金 | 1,648,212.71 | 1,550,000.00 |
| 合 计 | 51,119,613.31 | 39,219,566.57 |

注：其他货币资金 1,648,212.71 元（上年末：1,550,000.00 元）为本公司向

银行申请开具的担保函所存入的保证金存款 95,017.00 元、收到成都市高新区新经济发展局拨付在项目验收后才能使用的项目研发资金 1,550,000.00 元以及存放在财付通第三方存管账户资金 3,195.71 元。

(1) 受限的货币资金明细如下：

| 类 别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 95,017.00 | |
| 研发专项资金 | 1,550,000.00 | 1,550,000.00 |
| 合 计 | 1,645,017.00 | 1,550,000.00 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,335,351.15 | 3,836,379.78 |
| 商业承兑汇票 | | 212,737.94 |
| 小 计 | 3,335,351.15 | 4,049,117.72 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 3,335,351.15 | 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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,019,931.02 | 1,721,158.25 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 2,019,931.02 | 1,721,158.25 |

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1 年以内 | 13,255,751.03 |
| 其中：6 个月以内 | 13,068,925.46 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 7-12 个月 | 186,825.57 |
| 1 至 2 年 | 60,040.00 |
| 2 至 3 年 | 288,996.12 |
| 3 至 4 年 | 54,600.00 |
| 4 年以上 | |
| 小 计 | 13,659,387.15 |
| 减：坏账准备 | 100,444.50 |
| 合 计 | 13,558,942.65 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 13,659,387.15 | 100.00 | 100,444.50 | 0.74 | 13,558,942.65 |
| 其中：账龄组合 | 13,659,387.15 | 100.00 | 100,444.50 | 0.74 | 13,558,942.65 |
| 合 计 | 13,659,387.15 | 100.00 | 100,444.50 | 0.74 | 13,558,942.65 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 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 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,255,751.03 | 9,341.28 | 0.07 |
| 其中：6 个月以内 | 13,068,925.46 | | |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 7-12 个月 | 186,825.57 | 9,341.28 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 60,040.00 | 6,004.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 288,996.12 | 57,799.22 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 54,600.00 | 27,300.00 | 50.00 |
| 合 计 | 13,659,387.15 | 100,444.50 | 0.74 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-----------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄租金 | 109,486.50 | 58,530.80 | | 67,572.80 | | 100,444.50 |
| 合 计 | 109,486.50 | 58,530.80 | | 67,572.80 | | 100,444.50 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 67,572.80 |

(5) 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 5,245,768.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.4%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 295,700.24 | 83.71 | 371,613.65 | 91.60 |
| 1 至 2 年 | 23,460.01 | 6.64 | 25,671.04 | 6.33 |
| 2 至 3 年 | 25,671.04 | 7.27 | 5,900.41 | 1.45 |
| 3 年以上 | 8,415.41 | 2.38 | 2,515.00 | 0.62 |
| 合 计 | 353,246.70 | 100.00 | 405,700.10 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 212,548.75 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.17%。

5、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 | 123,380.65 | 294,484.61 |
| 合 计 | 123,380.65 | 294,484.61 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | 72,874.10 |
| 其中：6 个月以内 | 67,693.10 |
| 7-12 个月 | 5,181.00 |
| 1 至 2 年 | 9,000.00 |
| 2 至 3 年 | 53,332.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 年以上 | 181,679.50 |
| 小 计 | 316,885.60 |
| 减：坏账准备 | 193,504.95 |
| 合 计 | 123,380.65 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 275,472.50 | 297,712.20 |
| 应收手续费 | | 16,050.54 |
| 代垫款 | 41,413.10 | 41,143.50 |
| 备用金及其他 | | 56,000.00 |
| 小 计 | 316,885.60 | 410,906.24 |
| 减：坏账准备 | 193,504.95 | 116,421.63 |
| 合 计 | 123,380.65 | 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) | |

| 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 | 77,083.32 | | | 77,083.32 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 193,504.95 | | | 193,504.95 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 116,421.63 | 77,083.32 | | | | 193,504.95 |
| 合 计 | 116,421.63 | 77,083.32 | | | | 193,504.95 |

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 | 40,000.00 | 2-3 年 | 12.62 | 8,000.00 |
| | 押金 | 146,679.50 | 4 年以上 | 46.29 | 73,339.75 |
| 成都大一高新技术 孵化器投资管理有 限公司 | 押金 | 35,000.00 | 4 年以上 | 11.04 | 17,500.00 |
| 东莞市御豪轩电子 科技有限公司 | 押金 | 26,280.00 | 6 个月以内 | 8.29 | |
| 苏州浩成物业管理 有限公司 | 押金 | 13,332.00 | 2-3 年 | 4.21 | 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 |
|------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 李超 | 押金 | 9,000.00 | 1-2 年 | 2.84 | 900.00 |
| 合 计 | — | 270,291.50 | — | 85.29 | 102,406.15 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,687,130.86 | | 4,687,130.86 |
| 库存商品 | 9,832,292.42 | | 9,832,292.42 |
| 半成品 | 2,990,493.90 | | 2,990,493.90 |
| 委托加工物资 | 605,566.71 | | 605,566.71 |
| 合 计 | 18,115,483.89 | | 18,115,483.89 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 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 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 613,471.47 | 832,243.91 |
| 待认证进项税额 | 1,621,910.78 | |
| 待摊费用 | 116,400.23 | 86,842.08 |
| 合 计 | 2,351,782.48 | 919,085.99 |

8、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 | 合 计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 3,925,894.52 | 3,925,894.52 |
| (1) 外购 | 3,925,894.52 | 3,925,894.52 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 3,925,894.52 | 3,925,894.52 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 93,240.00 | 93,240.00 |
| (1) 计提或摊销 | 93,240.00 | 93,240.00 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 93,240.00 | 93,240.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 3,832,654.52 | 3,832,654.52 |
| 2、年初账面价值 | | |

9、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,764,498.17 | 4,773,661.52 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 4,764,498.17 | 4,773,661.52 |

(1) 固定资产**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、年初余额 | 3,730,282.20 | 4,308,132.96 | 140,000.00 | 1,449,615.62 | 9,628,030.78 |
| 2、本年增加金额 | 28,146.02 | 150,000.00 | 421,504.42 | 365,493.39 | 965,143.83 |
| (1) 购置 | 28,146.02 | 150,000.00 | 421,504.42 | 365,493.39 | 965,143.83 |
| 3、本年减少金额 | | | | 1,203.41 | 1,203.41 |

| 项 目 | 生产设备 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | | 1,203.41 | 1,203.41 |
| 4、年末余额 | 3,758,428.22 | 4,458,132.96 | 561,504.42 | 1,813,905.60 | 10,591,971.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 763,704.54 | 3,083,157.23 | 133,000.00 | 874,507.49 | 4,854,369.26 |
| 2、本年增加金额 | 355,456.58 | 322,162.94 | 8,342.28 | 288,285.21 | 974,247.01 |
| (1) 计提 | 355,456.58 | 322,162.94 | 8,342.28 | 288,285.21 | 974,247.01 |
| 3、本年减少金额 | | | | 1,143.24 | 1,143.24 |
| (1) 处置或报废 | | | | 1,143.24 | 1,143.24 |
| 4、年末余额 | 1,119,161.12 | 3,405,320.17 | 141,342.28 | 1,161,649.46 | 5,827,473.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,639,267.10 | 1,052,812.79 | 420,162.14 | 652,256.14 | 4,764,498.17 |
| 2、年初账面价值 | 2,966,577.66 | 1,224,975.73 | 7,000.00 | 575,108.13 | 4,773,661.52 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 专利权 | 软件使用权 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 4,980,000.00 | 1,943,571.01 | 6,923,571.01 |
| 2、本年增加金额 | | 42,424.78 | 42,424.78 |
| (1) 购置 | | 42,424.78 | 42,424.78 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 4,980,000.00 | 1,985,995.79 | 6,965,995.79 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 2,033,500.00 | 793,348.06 | 2,826,848.06 |
| 2、本年增加金额 | 498,000.00 | 195,838.35 | 693,838.35 |
| (1) 计提 | 498,000.00 | 195,838.35 | 693,838.35 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 2,531,500.00 | 989,186.41 | 3,520,686.41 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,448,500.00 | 996,809.38 | 3,445,309.38 |

| 项 目 | 专利权 | 软件使用权 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 2,946,500.00 | 1,150,222.95 | 4,096,722.95 |

11、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年摊销 金额 | 其他减少 金额 | 年末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 装修费 | 1,125,184.36 | | 351,536.72 | | 773,647.64 |
| 其他 | 125,298.71 | | 83,694.81 | | 41,603.90 |
| 合 计 | 1,250,483.07 | | 435,231.53 | | 815,251.54 |

12、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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 | 287,952.89 | 43,192.93 | 223,908.13 | 33,586.22 |
| 内部交易未实现利润 | 242,370.69 | 36,355.60 | | |
| 合 计 | 530,323.58 | 79,548.53 | 223,908.13 | 33,586.22 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 |
| 合 计 | | | 983,868.09 | 147,580.21 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 5,996.56 | 2,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 1,516,638.30 | 4,017,889.50 |
| 合 计 | 1,522,634.86 | 4,019,889.50 |

注：①本公司的子公司成都乐创电子有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

②年初余额中的可抵扣亏损系根据各公司 2019 年度所得税汇算后经税务机

关确认的金额列示，与 2019 年度报告披露的可抵扣亏损金额存在一定差异。

(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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 2022 年 | | 106,880.62 | 对应 2017 年亏损 |
| 2023 年 | | 1,656,906.12 | 对应 2018 年亏损 |
| 2024 年 | 1,516,638.30 | 2,254,102.76 | 对应 2019 年亏损 |
| 合 计 | 1,516,638.30 | 4,017,889.50 | |

13、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 构建固定资 产预付款 | | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 2,970,073.11 | 1,409,289.08 |
| 应付贸易品款 | 1,255,870.97 | 1,203,367.89 |
| 应付劳务费及其他 | 26,400.00 | 25,824.22 |
| 合 计 | 4,252,344.08 | 2,638,481.19 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

应付账款期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的款项。

15、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 预收产品销售款 | 686,886.22 | 1,397,625.10 |
| 合 计 | 686,886.22 | 1,397,625.10 |

注：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

(2) 合同负债期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 10,516,500.21 | 29,142,830.81 | 21,183,121.28 | 18,476,209.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,104.64 | 80,502.85 | 90,906.19 | 3,701.30 |
| 三、辞退福利 | | 221,033.00 | 221,033.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 10,530,604.85 | 29,444,366.66 | 21,495,060.47 | 18,479,911.04 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,317,769.40 | 27,243,872.26 | 19,776,561.01 | 15,785,080.65 |
| 2、职工福利费 | | 250,753.60 | 250,753.60 | |
| 3、社会保险费 | 8,032.19 | 392,088.26 | 390,428.18 | 9,692.27 |
| 其中：医疗保险费 | 6,748.23 | 315,990.74 | 313,906.81 | 8,832.16 |
| 工伤保险费 | 170.56 | 1,084.55 | 1,206.70 | 48.41 |
| 生育保险费 | 618.40 | 41,533.82 | 41,595.52 | 556.70 |
| 补充医疗保险 | 495.00 | 33,479.15 | 33,719.15 | 255.00 |
| 4、住房公积金 | 31,807.70 | 302,581.16 | 306,246.52 | 28,142.34 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,158,890.92 | 953,535.53 | 459,131.97 | 2,653,294.48 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 10,516,500.21 | 29,142,830.81 | 21,183,121.28 | 18,476,209.74 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险 | 13,658.36 | 77,592.45 | 87,741.45 | 3,509.36 |
| 2、失业保险费 | 446.28 | 2,910.40 | 3,164.74 | 191.94 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 14,104.64 | 80,502.85 | 90,906.19 | 3,701.30 |

注：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，本公司分别按社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。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。

17、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 832,695.70 | 670,340.49 |
| 企业所得税 | 1,386,011.09 | 518,936.57 |
| 城市维护建设税 | 60,086.44 | 56,512.64 |
| 印花税 | 1,595.43 | 1,450.63 |
| 个人所得税 | 56,987.37 | 26,097.60 |
| 教育费附加 | 25,751.34 | 24,219.70 |
| 地方教育费附加 | 17,167.55 | 16,146.46 |
| 合 计 | 2,380,294.92 | 1,313,704.09 |

18、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 26,583.70 | 30,379.92 |
| 合 计 | 26,583.70 | 30,379.92 |

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 代扣代缴款项 | | 20,719.92 |
| 其他 | 26,583.70 | 9,660.00 |
| 合 计 | 26,583.70 | 30,379.92 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的款项。

19、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|--------------|------------|
| 待转销项税金 | 87,078.70 | 162,869.23 |
| 已贴现未到期和已背书未到期的银行承兑汇票 | 1,721,158.25 | |
| 合 计 | 1,808,236.95 | 162,869.23 |

20、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 政府补助 | 4,770,000.00 | 1,885,000.00 | 3,120,000.00 | 3,535,000.00 | 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 | 1,885,000.00 | 3,120,000.00 | 3,535,000.00 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 年末余额 | 与资产/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 |
| 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 |
| 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 |
| 智能交流伺服控制系统研发与应用项目 | | 1,260,000.00 | | 1,260,000.00 | 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 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,770,000.00 | 1,885,000.00 | 3,120,000.00 | 3,535,000.00 | — |

21、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,603,690.52 | 1,187,551.12 | | 4,791,241.64 |
| 合计 | 3,603,690.52 | 1,187,551.12 | | 4,791,241.64 |

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。

24、未分配利润

| 项目 | 本年 | 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 | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,187,551.12 | 976,349.06 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 3,900,000.00 | 2,600,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 23,475,629.36 | 15,298,392.99 |

25、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 73,254,058.05 | 30,440,987.68 | 60,648,038.90 | 26,513,707.14 |
| 其他业务 | 258,367.50 | 159,296.05 | 272,614.46 | 156,479.24 |
| 合计 | 73,512,425.55 | 30,600,283.73 | 60,920,653.36 | 26,670,186.38 |

(1) 本年合同产生的收入情况

| 项 目 | 本年发生额 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 |
| 商品类型分类 | | |
| 运动控制类 | 54,416,954.95 | 16,818,984.44 |
| 驱动执行类 | 12,538,023.66 | 9,988,646.38 |
| 贸易类 | 5,167,376.65 | 3,381,858.09 |
| 其他 | 1,390,070.29 | 410,794.82 |
| 小 计 | 73,512,425.55 | 30,600,283.73 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 73,512,425.55 | 30,600,283.73 |
| 某一时段内转让 | | |
| 合 计 | 73,512,425.55 | 30,600,283.73 |

(2) 履约义务的说明

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

26、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 429,387.95 | 365,687.03 |
| 教育费附加 | 184,023.43 | 156,701.14 |
| 地方教育费附加 | 122,682.29 | 109,472.69 |
| 房产税 | 3,963.30 | |
| 土地使用税 | 57.97 | |
| 印花税 | 22,306.60 | 14,720.62 |
| 合 计 | 762,421.54 | 646,581.48 |

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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,410,953.82 | 7,462,754.25 |
| 办公费 | 555,913.64 | 592,102.95 |
| 运费 | 453,267.56 | 410,516.42 |
| 交通费 | 370,734.41 | 440,145.08 |
| 差旅费 | 338,691.09 | 528,068.76 |
| 展览展会费 | 233,361.17 | 429,442.86 |
| 产品试用 | 150,777.93 | 56,960.19 |
| 招待费 | 110,487.98 | 134,856.69 |
| 包装及材料费 | 69,534.45 | 240,601.50 |
| 会议费 | 47,064.97 | |
| 其他 | 108,035.80 | 236,979.68 |
| 合 计 | 13,848,822.82 | 10,532,428.38 |

28、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,098,917.22 | 4,645,680.15 |
| 办公费 | 377,227.53 | 314,150.78 |
| 咨询服务费 | 325,972.03 | 417,751.66 |
| 折旧、摊销费 | 211,958.52 | 254,903.16 |
| 中介服务费 | 203,637.67 | 318,762.67 |
| 维修费 | 78,385.15 | 17,595.93 |
| 财产损失 | 56,834.67 | 45,295.17 |
| 交通费 | 51,651.88 | 30,123.87 |
| 招待费 | 27,065.08 | 34,134.78 |
| 通讯费 | 13,661.24 | 17,381.08 |
| 其他 | 32,109.34 | 125,184.12 |
| 合 计 | 8,477,420.33 | 6,220,963.37 |

29、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,513,685.21 | 7,413,441.51 |
| 折旧、摊销费 | 1,295,960.29 | 1,202,001.53 |
| 咨询服务费 | 1,116,227.14 | 672,524.08 |
| 办公费 | 564,440.34 | 575,287.33 |
| 材料费 | 323,598.55 | 312,739.39 |
| 差旅费 | 298,192.14 | 506,579.58 |
| 试制开发费 | 124,093.50 | 130,353.34 |
| 交通费 | 119,109.31 | 110,700.85 |
| 测试费 | 100,698.38 | 46,863.52 |
| 通讯费 | 39,518.00 | 42,394.55 |
| 其他 | 92,273.00 | 96,209.13 |
| 合 计 | 12,587,795.86 | 11,109,094.81 |

30、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 899,291.21 | 399,172.03 |
| 汇兑损益 | -31,554.98 | 100,752.78 |
| 银行手续费 | 15,380.86 | 12,051.60 |
| 合 计 | -915,465.33 | -286,367.65 |

31、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 7,075,220.97 | 3,201,549.24 | 3,663,168.38 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 3,120,000.00 | 1,420,000.00 | 3,120,000.00 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 543,168.38 | | 543,168.38 |
| 增值税即征即退 | 3,412,052.59 | 1,781,549.24 | |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 10,049.92 | | |
| 其中：代扣个人所得税手续费返还 | 10,049.92 | | |

| | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,085,270.89 | 3,201,549.24 | 3,663,168.38 |
|-----|--------------|--------------|--------------|

注：政府补助披露详见附注六、41.政府补助。

32、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 109,077.60 | 313,642.33 |
| 合 计 | 109,077.60 | 313,642.33 |

33、信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款减值损失 | -58,530.80 | -48,914.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -77,083.32 | -26,881.83 |
| 合 计 | -135,614.12 | -75,796.33 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 112,931.62 | |
| 其他 | 5,659.15 | 29,474.29 | 5,659.15 |
| 合 计 | 5,659.15 | 142,405.91 | 5,659.15 |

35、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 60.17 | 219.62 | 60.17 |
| 其中：固定资产 | 60.17 | 219.62 | 60.17 |
| 流动资产毁损报废损失 | 534,349.44 | 514,161.43 | 534,349.44 |
| 其他 | 11,581.91 | 57,475.81 | 11,581.91 |
| 合 计 | 545,991.52 | 571,856.86 | 545,991.52 |

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,598,303.63 | 651,841.91 |
| 递延所得税费用 | -193,542.52 | 287,482.12 |
| 合 计 | 1,404,761.11 | 939,324.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,669,548.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,200,432.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 243,157.92 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 79,387.20 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 802,950.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -625,312.80 |
| 本年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 | 999.14 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发支出加计扣除 | -1,283,532.70 |
| 其他 | -13,320.00 |
| 所得税费用 | 1,404,761.11 |

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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 收到经营性往来款 | 632,508.71 | |
| 经营性利息收入 | 899,291.21 | 399,172.03 |
| 收到与收益相关的政府补助 | 2,428,168.38 | 212,931.62 |
| 收到租金收入 | 18,000.00 | |
| 其他 | 26,703.46 | 57,693.65 |
| 合 计 | 4,004,671.76 | 669,797.30 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 费用性支出 | 6,817,250.14 | 6,276,413.79 |
| 支付经营性往来款 | 532,017.00 | 340.00 |
| 付现的手续费 | 15,380.86 | 12,051.60 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 5,410.62 | |
| 合 计 | 7,370,058.62 | 6,288,805.39 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 13,264,787.49 | 8,098,386.85 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 135,614.12 | 75,796.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,067,487.01 | 864,080.45 |
| 无形资产摊销 | 693,838.35 | 683,107.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 435,231.53 | 515,728.50 |
| 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） | 60.17 | 219.62 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -407.17 | -15,029.61 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -109,077.60 | -313,642.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -45,962.31 | 139,901.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -147,580.21 | 147,580.21 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,666,540.84 | 4,396,206.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -791,609.72 | 582,311.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,039,985.85 | 3,554,995.04 |
| 其他 | -3,120,000.00 | -1,550,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,755,826.67 | 17,179,642.58 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 49,474,596.31 | 37,669,566.57 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,805,029.74 | 16,752,427.02 |

注：“其他”主要系研发项目已验收通过，由递延收益转入其他收益的政府补助。

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 49,474,596.31 | 37,669,566.57 |
| 其中：库存现金 | 5,022.50 | 6,872.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 49,466,378.10 | 37,662,694.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,195.71 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 49,474,596.31 | 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 | | |

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 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|
| 货币资金 | 1,645,017.00 | 保函保证金、研发专项资金 |
| 合 计 | 1,645,017.00 | |

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | 271.31 |
| 其中：美元 | 41.58 | 6.5249 | 271.31 |
| 应收账款 | | | 7,927.75 |
| 其中：美元 | 1,215.00 | 6.5249 | 7,927.75 |
| 应付账款 | | | 186,118.86 |
| 其中：美元 | 28,524.40 | 6.5249 | 186,118.86 |

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 |
|-----------------------------|--------------|------|--------------|
| 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 | 递延收益 | |
| 智能交流伺服控制系统研发与应用项目 | 1,260,000.00 | 递延收益 | |
| 新一代人工智能控制器研发项目 | 525,000.00 | 递延收益 | |
| 增值税即征即退 | 3,412,052.59 | 其他收益 | 3,412,052.59 |
| 一种高速高精度数控雕刻机运动控制器专利组合 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 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 | 其他收益 | 2,920,000.00 |
| 发明专利资助 | 20,530.00 | 其他收益 | 20,530.00 |
| 稳岗补贴 | 60,338.73 | 其他收益 | 60,338.73 |
| 小微企业招用高校毕业生社保、岗位补贴 | 9,699.65 | 其他收益 | 9,699.65 |
| 优化知识补贴 | 4,900.00 | 其他收益 | 4,900.00 |
| 经济运行局补贴款 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 2020年度成都市知识产权优势和示范单位补贴 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |
| 研发费投入补助 | 349,700.00 | 其他收益 | 349,700.00 |
| 成都市就业困难人员以工代训补贴 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 合计 | 8,960,220.97 | | 7,075,220.97 |

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 |

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交易

本年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 12 月 31 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 | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 现金及现金等价物 | 271.31 | 43,264.58 | 43,264.58 |
| 应收账款 | 7,927.75 | | |
| 应付账款 | 186,118.86 | 228,014.45 | 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

2020 年 12 月 31 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

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是自然人股东赵钧。赵钧系公司的创始股东，直接持有公司 22.76%的股份，分别持有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）34.20%、59.94%股权，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）间接持有公司 12.90%的股份，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、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关系 |
|----------------------|--------------|
| 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 |
| 成都地坤乐创投资管子公司中心（有限合伙） | 本公司股东 |
| 安志琨 | 本公司股东、总经理、董事 |
| 孔慧勇 | 本公司股东、董事 |
| 张小渊 | 本公司股东、董事 |
| 王健 | 本公司股东、董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------------|
| 邓凯 | 董事 |
| 黄华平 | 董事 |
| 刘阳 | 本公司原董事 |
| 邓婷婷 | 本公司股东、监事会主席 |
| 余洁 | 监事 |
| 王慧东 | 监事 |
| 李世杰 | 本公司财务总监、董事会秘书 |
| 李杨福 | 副总经理 |
| 张春雷 | 本公司股东 |
| 王鹏 | 本公司股东 |
| 高山 | 本公司股东 |
| 北京卓易智慧科技服务有限责任公司 | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |
| 北京卓易智汇投资管理企业（有限合伙） | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |
| 艾迈云创（北京）科技有限公司 | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |
| 北京易能立方科技有限公司 | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |
| 北京智慧工坊科技孵化器有限责任公司 | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |
| 思缕大纤维科技发展（上海）有限公司 | 本公司股东王健担任法定代表人的公司 |

注：除上表列示的关联方外，关联方还包含上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|--------------|------------|
| 上海矩子科技股份有限公司 | 销售商品 | 1,581,238.97 | 929,655.19 |

（2）关联受托管理/委托管理情况

本公司本年无关联受托管理或委托管理情况。

（3）关联承包情况

本公司本年无关联承包情况。

（4）关联租赁情况

本公司本年无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

本公司本年无关联担保情况。

(6) 关联方资金拆借

本公司本年无关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,653,913.14 | 1,673,489.39 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|------------|------|------|------|
| | 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 | 606,000.00 | | | |
| 合 计 | 606,000.00 | | | |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2021 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会召开第十次会议，批准 2020 年度利润分配预案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共计分配现金股利人民币 6,500,000.00 元。本次预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十三、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1 年以内 | 12,866,983.16 |
| 其中：6 个月以内 | 12,720,088.79 |
| 7-12 个月 | 146,894.37 |
| 1 至 2 年 | 60,040.00 |
| 2 至 3 年 | 288,996.12 |
| 3 至 4 年 | 54,600.00 |
| 4 年以上 | |
| 小 计 | 13,270,619.28 |
| 减：坏账准备 | 98,447.94 |
| 合 计 | 13,172,171.34 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 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 | 13,270,619.28 | 100.00 | 98,447.94 | 0.74 | 13,172,171.34 |
| 其中：账龄组合 | 13,270,619.28 | 100.00 | 98,447.94 | 0.74 | 13,172,171.34 |
| 合 计 | 13,270,619.28 | 100.00 | 98,447.94 | 0.74 | 13,172,171.34 |

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 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 | 11,922,640.86 | 100.00 | 109,486.50 | 0.92 | 11,813,154.36 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中: | 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 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,866,983.16 | 7,344.72 | 0.06 |
| 其中：6 个月以内 | 12,720,088.79 | | |
| 7-12 个月 | 146,894.37 | 7,344.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 60,040.00 | 6,004.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 288,996.12 | 57,799.22 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 54,600.00 | 27,300.00 | 50.00 |
| 4 年以上 | | | |
| 合计 | 13,270,619.28 | 98,447.94 | 0.74 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-----------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 109,486.50 | 56,534.24 | | 67,572.80 | | 98,447.94 |
| 合计 | 109,486.50 | 56,534.24 | | 67,572.80 | | 98,447.94 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 67,572.80 |

(5) 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 5,245,768.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.53%，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 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 98,070.32 | 267,307.72 |
| 合 计 | 98,070.32 | 267,307.72 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | 63,563.77 |
| 其中：6 个月以内 | 58,382.77 |
| 7-12 个月 | 5,181.00 |
| 1 至 2 年 | 9,000.00 |
| 2 至 3 年 | 33,332.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 年以上 | 181,679.50 |
| 小 计 | 287,575.27 |
| 减：坏账准备 | 189,504.95 |
| 合 计 | 98,070.32 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 255,472.50 | 277,712.20 |
| 应收手续费 | | 16,050.54 |
| 代垫款 | 32,102.77 | 31,966.61 |
| 备用金及其他 | | 56,000.00 |
| 小 计 | 287,575.27 | 381,729.35 |
| 减：坏账准备 | 189,504.95 | 114,421.63 |
| 合 计 | 98,070.32 | 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： | | | | |

| 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) | |
| ——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 | 75,083.32 | | | 75,083.32 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 189,504.95 | | | 189,504.95 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 114,421.63 | 75,083.32 | | | | 189,504.95 |
| 合计 | 114,421.63 | 75,083.32 | | | | 189,504.95 |

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 | 20,000.00 | 2-3 年 | 6.95 | 4,000.00 |
| | 押金 | 146,679.50 | 4 年以上 | 51.01 | 73,339.75 |
| 成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司 | 押金 | 35,000.00 | 4 年以上 | 12.17 | 17,500.00 |
| 东莞市御豪轩电子科技有限公司 | 押金 | 26,280.00 | 6 个月以内 | 9.14 | |
| 苏州浩成物业管理有限公司 | 押金 | 13,332.00 | 2-3 年 | 4.64 | 2,666.40 |
| 李超 | 押金 | 9,000.00 | 1-2 年 | 3.13 | 900.00 |
| 合计 | —— | 250,291.50 | —— | 87.04 | 98,406.15 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 合 计 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |

(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、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,160,007.47 | 30,388,165.90 | 60,515,629.88 | 24,549,471.78 |
| 其他业务 | 258,367.50 | 159,296.05 | 272,153.90 | 156,479.24 |
| 合 计 | 72,418,374.97 | 30,547,461.95 | 60,787,783.78 | 24,705,951.02 |

(1) 本年合同产生的收入情况

| 项 目 | 本年发生额 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 |
| 商品类型分类 | | |
| 运动控制类 | 54,416,954.95 | 16,818,984.44 |
| 驱动执行类 | 12,538,023.66 | 9,988,646.38 |
| 贸易类 | 5,167,376.65 | 3,381,858.09 |
| 其他 | 296,019.71 | 357,973.04 |
| 小 计 | 72,418,374.97 | 30,547,461.95 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 72,418,374.97 | 30,547,461.95 |
| 某一时段内转让 | | |
| 合 计 | 72,418,374.97 | 30,547,461.95 |

(2) 履约义务的说明

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|------------|-------------|
| 处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益 | | -476,763.06 |
| 理财产品收益 | 109,077.60 | 313,642.33 |
| 合 计 | 109,077.60 | -163,120.73 |

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 | -60.17 | |
| 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 | 3,663,168.38 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 109,077.60 | |
| 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 | -540,272.20 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 3,231,913.61 | |
| 所得税影响额 | 483,166.28 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 2,748,747.33 | |

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 | 20.18 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.00 | 0.40 | 0.40 |



统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0G

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王文俊, 刘鹏

成立日期 2016年08月31日

合伙期限 2016年08月31日至 2036年08月30日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301-3048

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、法规规定的其他业务；代理记账；企业管理咨询；税务咨询；税务代理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年06月23日



证书序号: 0000270

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年七月
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京国富会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王文俊

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层
301-304B

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010274

批准执业文号: 京财会许可[2017]0018号

批准执业日期: 2017年04月27日



| | |
|-------------------|-----------------|
| 姓名 | 张永军 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1975-6-23 |
| Working unit | 中瑞五华会计师事务所 |
| Identity card No. | 510107750624005 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110001650131

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注协

发证日期:
Date of Issuance 2004 年 04 月 28 日

2009 年 3 月 24 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.4.25
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京同德会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年11月13日

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

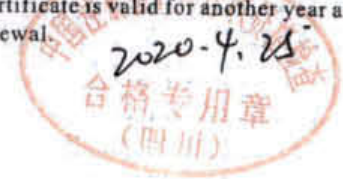


姓名 代岭
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-02-23
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)-四川分所
 Working unit
 身份证号码 510104198902234891
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 110101301387

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 04 月 25 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京国富四川 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月14日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

关于成都乐创自动化技术股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告

索引
审核报告
专项说明

页码
1-2
3-11



关于成都乐创自动化技术股份有限公司

前期差错更正专项说明的审核报告

XYZH/2022CDAA90129

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“乐创技术”)管理层编制的《成都乐创自动化技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照《按照企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》,《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定,乐创技术公司管理层的责任包括:(1)识别前期会计差错,对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理,确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定,在财务报表中恰当地列报和披露相关信息;(2)真实、准确地编制并披露《专项说明》。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施审核工作,以对上述专项说明是否在所有重大方面存在重大错报获取有限保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的审核证据做出职业判断。

三、审核结论

我们认为,乐创技术公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,如实反映了乐创技术2019年度至2020年度会计差错的更正情况。我们没有发现乐创技术编制的《专项说明》所载内容与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

四、其他事项


我们按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求，就对乐创技术公司2019年度以及2020年度财务报表重述事项，与前任注册会计师进行了必要的沟通。

为了更好地理解乐创技术公司前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审2021年度财务报表一并阅读。


本审核报告仅供乐创技术公司向全国中小企业股份转让系统报送前期差错更正情况之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月十五日

成都乐创自动化技术股份有限公司

前期差错更正的专项说明

成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“乐创技术”、“公司”或“本公司”)在 2021 年度财务报表编制过程中发现 2019 年、2020 年财务报表存在更正事项,根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于挂牌公司 2021 年年度报告审计工作提示的通知》等相关规定,本公司现将前期会计差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正事项的主要原因及会计处理

1. 股份支付事项调整

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)系公司员工持股平台。对实际控制人赵钧通过转让持股平台份额实施员工激励的,参照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行处理

2019 年度,调增管理费用 292,000.00 元,调增资本公积 1,911,273.23 元,调减期初未分配利润 1,619,273.23 元。

2020 年度,调增管理费用 770,000.00 元,调增资本公积 2,681,273.23 元,调减期初未分配利润 1,911,273.23 元。

2. 坏账准备计提

公司自 2019 年执行新金融工具准则,综合考虑公司应收账款迁徙情况及同行业上市公司坏账政策,公司对前期应收款项坏账准备计提金额进行追溯调整。

2019 年度,调增应收账款坏账准备 652,630.14 元,调减其他应收款坏账准备 95,701.32 元,调增应收票据坏账准备 10,636.90 元,调减期初未分配利润 490,271.54 元,调减信用减值损失 10,652.92 元,调增递延所得税资产 86,675.41 元,调增所得税费用 1,271.69 元。

2020 年度,调增应收账款坏账准备 770,006.72 元,调减其他应收款坏账准备 172,050.92 元,调减期初未分配利润 480,890.31 元,调增信用减值损失 30,390.08 元,调增递延所得税资产 88,404.92 元,调减所得税费用 1,729.51 元。

3. 政府补助跨期调整

公司递延收益科目核算的政府补助项目主要为与科研项目相关的专项资金补助,公司在收到项目补助款时计入递延收益科目,在项目完结后结转其他收益。公司对 2019 年及

2020 年结转其他收益的时间与政府部门验收时间不符的项目进行调整。

2019 年度，调减递延收益 2,620,000.00 元，调增其他收益 2,420,000.00 元，调增期初未分配利润 200,000.00 元。

2020 年度，调减递延收益 100,000.00 元，调减其他收益 2,520,000.00 元，调增期初未分配利润 2,620,000.00 元。

4. 职工薪酬年终奖计提调整

公司按照权责发生制原则对年终奖计提跨期金额进行调整。

2019 年度，调减应付职工薪酬 1,041,315.91 元，调增管理费用 968,403.80 元，调减销售费用 1,176,681.97 元，调减主营业务成本 533,037.74 元，调增期初未分配利润 300,000.00 元。

2020 年度，调减应付职工薪酬 6,244,991.83 元，调减管理费用 914,253.81 元，调减销售费用 4,162,222.11 元，调减研发费用 127,200.00 元，调增期初未分配利润 1,041,315.91 元。

5. 个人卡代收代付调整

公司对 2019 年和 2020 年通过个人卡代收代付款进行调整。

2019 年度，调增其他业务收入 143,778.76 元，调增应交税费 18,691.24 元，调减其他应收款 80,078.75 元，调减预付账款 46,608.00 元，调增销售费用 409,662.92 元，调增研发费用 40,000.00 元，调减管理费用 160,506.17 元。

2020 年度，调增其他业务收入 205,063.84 元，调增应交税费 45,349.54 元，调增其他应付款 11,366.96 元，调减预付账款 46,608.00 元，调增销售费用 439,322.95 元，调减管理费用 421,146.60 元，调减期初未分配利润 145,377.99 元，调减应付职工薪酬 144,834.00 元，调减其他应收款坏账准备 5,609.75 元，调减信用减值损失 5,609.75 元。

6. 研发资本化调整

基于谨慎性考虑，公司将 2019 年资本化的自主研发项目“小型化 EtherCAT 网络通信伺服驱动器研发项目”按费用化进行调整。

2019 年度，调减无形资产 231,116.07 元，调减研发费用 23,311.56 元，调减无形资产累计摊销 23,311.56 元，调减期初未分配利润 231,116.07 元。

2020 年度，调减无形资产 231,116.07 元，调减研发费用 22,911.39 元，调减累计摊销 46,222.95 元，调减期初未分配利润 207,804.51 元。

7. 应收票据重分类调整

公司自 2019 年执行新金融工具准则，根据银行的信用等级以及公司对票据持有目的对应收票据进行了重分类调整。

2019 年度，调减应收票据 1,330,586.38 元，调增应收款项融资 2,101,907.38 元，调增其他流动负债 771,321.00 元。

2020 年度，调增应收款项融资 807,966.25 元，调减应收票据 737,966.25 元，调增其他流动负债 70,000.00 元。

8. 营业收入跨期调整

根据客户签收交付时点确认收入原则对跨期收入进行调整。

2019 年度，调增主营业务收入 80,434.74 元，调增应收账款 242,340.75 元，调增主营业务成本 49,210.58 元，调减存货 92,426.61 元，调增信用减值损失 4,021.74 元，调增应收账款坏账准备 12,117.04 元，调增期初未分配利润 110,594.68 元。

2020 年度，调减主营业务收入 78,128.41 元，调增应收账款 238,548.62 元，调减主营业务成本 36,002.49 元，调减存货 56,424.12 元，调减信用减值损失 189.61 元，调增应收账款坏账准备 11,927.43 元，调增预收账款 74,336.28 元，调增期初未分配利润 137,797.10 元。

9. 存货减值准备调整

基于谨慎性原则，对库龄较长以及功能失效等存在减值迹象的存货进行减值测试，可变现净值与账面价值之间的差额计提存货跌价准备。

2019 年度，调减期初未分配利润 423,276.98 元，调增资产减值损失 272,519.99 元，调增存货跌价准备 479,143.01 元，调减管理费用 216,653.96 元。

2020 年度，调减期初未分配利润 479,143.01 元，调增资产减值损失 47,947.99 元，调增存货跌价准备 47,947.99 元，调减管理费用 479,143.01 元。

10. 往来及损益科目重分类调整

对费用以及往来列报不准确的科目进行重分类调整。

2019 年度，调增财务费用调增财务费用 230,529.27 元，调增投资收益 230,529.27 元，调增其他收益 128,982.16 元，调减营业外收入 112,931.62 元，调减其他业务收入 16,050.54 元，调增销售费用 17,595.93 元，调增管理费用 496,565.50 元，调减营业外支出-514,161.43。

2020 年度，调增财务费用 861,912.27 元，调增投资收益 861,912.27 元，调减销售费用 374,882.41 元，调减营业外支出 534,349.44 元，调增管理费用 455,964.29 元，调增主营业务成本 453,267.56 元。

11. 其他事项调整

公司对前期往来款项及成本费用列支情况进行清理，按权责发生原则对跨期成本费用项目进行调整，对成本费用列支不恰当的项目调整列报科目。

2019 年度，调增营业外支出 10,938.46 元，调减预付账款 10,938.46 元，调增营业外收入 40,325.90 元，调减预收账款 40,325.90 元，调增其他应收款 80,078.75 元，调减其他应付款 80,078.75 元。调增存货 17,531.86 元，调减应交税费 2,279.14 元，调增应付账款 19,811.00 元，调减期初未分配利润 163,521.80 元，调减销售费用 163,521.80 元。

2020 年度，调减营业外支出 8.00 元，调减预付账款 9,047.75 元，调增营业外收入 80.00

元，调增预收账款 44,618.34 元，调增预付账款 32,969.24 元，调减应收账款 10,227.75 元，调增其他流动资产 5,276.80 元，调增财务费用 180.78 元，调增期初未分配利润 29,387.44 元，调减应交税费 33,802.24 元，调减其他流动负债 87,078.70 元。

12. 计提盈余公积调整

按照重塑后报表净利润重新计提盈余公积。

2019 年度，调减期初盈余公积 100,088.71 元，调增期初未分配利润 100,088.71 元，调增盈余公积 292,272.31 元，调减未分配利润 292,272.31 元。

2020 年度，调增期初盈余公积 192,183.60 元、调减期初未分配利润 192,183.60 元，调增盈余公积 240,336.31 元，调减未分配利润 240,336.31 元。

13. 现金流量表调整

公司于 2020 年 12 月 31 日购买银行理财产品 31,000,000.00 元，公司列示为“现金及现金等价物”，对上述使用受限的货币资金调整至“投资支付的现金”列示。

一、前期会计差错对合并财务报表的影响

1. 对 2019 年度合并财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2019 年 12 月 31 日) 2019 年度 | | |
|-------------|----------------------------|--------------------|----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 4,049,117.72 | -1,341,223.28 | 2,707,894.44 |
| 应收账款 | 11,860,911.36 | -422,406.43 | 11,438,504.93 |
| 应收款项融资 | | 2,101,907.38 | 2,101,907.38 |
| 预付款项 | 405,700.10 | -57,546.46 | 348,153.64 |
| 其他应收款 | 294,484.61 | 95,701.32 | 390,185.93 |
| 存货 | 13,448,943.05 | -554,037.76 | 12,894,905.29 |
| 流动资产合计 | 70,197,809.40 | -177,605.23 | 70,020,204.17 |
| 无形资产 | 4,096,722.95 | -207,804.51 | 3,888,918.44 |
| 递延所得税资产 | 33,586.22 | 86,675.41 | 120,261.63 |
| 非流动资产合计 | 12,154,453.76 | -121,129.10 | 12,033,324.66 |
| 资产总计 | 82,352,263.16 | -298,734.33 | 82,053,528.83 |
| 应付账款 | 2,638,481.19 | 19,811.00 | 2,658,292.19 |
| 预收款项 | 1,560,494.33 | -40,325.90 | 1,520,168.43 |
| 应付职工薪酬 | 10,530,604.85 | -1,041,315.91 | 9,489,288.94 |
| 应交税费 | 1,313,704.09 | 16,412.10 | 1,330,116.19 |
| 其他应付款 | 30,379.92 | 80,078.75 | 110,458.67 |
| 其他流动负债 | | 771,321.00 | 771,321.00 |
| 流动负债合计 | 16,073,664.38 | -194,018.96 | 15,879,645.42 |

| 受影响的报表科目 | (2019年12月31日) 2019年度 | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 递延收益 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 非流动负债合计 | 4,917,580.21 | -2,620,000.00 | 2,297,580.21 |
| 负债合计 | 20,991,244.59 | -2,814,018.96 | 18,177,225.63 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 1,911,273.23 | 18,370,208.29 |
| 盈余公积 | 3,603,690.52 | 192,183.60 | 3,795,874.12 |
| 未分配利润 | 15,298,392.99 | 411,827.80 | 15,710,220.79 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 61,361,018.57 | 2,515,284.63 | 63,876,303.20 |
| 股东权益合计 | 61,361,018.57 | 2,515,284.63 | 63,876,303.20 |
| 负债和股东权益总计 | 82,352,263.16 | -298,734.33 | 82,053,528.83 |
| 营业总收入 | 60,920,653.36 | 207,702.40 | 61,128,355.76 |
| 营业总成本 | 54,892,886.77 | 230,254.80 | 55,123,141.57 |
| 其中：营业成本 | 26,670,186.38 | -483,827.16 | 26,186,359.22 |
| 销售费用 | 10,532,428.38 | -912,944.92 | 9,619,483.46 |
| 管理费用 | 6,220,963.37 | 1,379,809.17 | 7,600,772.54 |
| 研发费用 | 11,109,094.81 | 16,688.44 | 11,125,783.25 |
| 财务费用 | -286,367.65 | 230,529.27 | -55,838.38 |
| 加：其他收益 | 3,201,549.24 | 2,549,442.72 | 5,750,991.96 |
| 投资收益 | 313,642.33 | 230,529.27 | 544,171.60 |
| 信用减值损失 | -75,796.33 | 6,631.18 | -69,165.15 |
| 资产减值损失 | | -272,519.99 | -272,519.99 |
| 加：营业外收入 | 142,405.91 | -72,605.72 | 69,800.19 |
| 减：营业外支出 | 571,856.86 | -503,222.97 | 68,633.89 |
| 利润总额 | 9,037,710.88 | 2,922,148.03 | 11,959,858.91 |
| 减：所得税费用 | 939,324.03 | 1,271.69 | 940,595.72 |
| 净利润 | 8,098,386.85 | 2,920,876.34 | 11,019,263.19 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 8,098,386.85 | 2,920,876.34 | 11,019,263.19 |

2. 对2019年度母公司财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2019年12月31日) 2019年度 | | |
|----------|----------------------|---------------|---------------|
| | 母公司报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 4,049,117.72 | -1,341,223.28 | 2,707,894.44 |
| 应收账款 | 11,813,154.36 | -420,018.58 | 11,393,135.78 |
| 应收款项融资 | | 2,101,907.38 | 2,101,907.38 |
| 预付款项 | 2,826,363.63 | -57,546.46 | 2,768,817.17 |

| | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 267,307.72 | 95,160.16 | 362,467.88 |
| 存货 | 12,465,074.96 | -554,037.76 | 11,911,037.20 |
| 流动资产合计 | 71,016,614.54 | -175,758.54 | 70,840,856.00 |
| 无形资产 | 4,096,722.95 | -207,804.51 | 3,888,918.44 |
| 递延所得税资产 | 33,586.22 | 86,675.41 | 120,261.63 |
| 非流动资产合计 | 14,086,763.44 | -121,129.10 | 13,965,634.34 |
| 资产总计 | 85,103,377.98 | -296,887.64 | 84,806,490.34 |
| 应付账款 | 2,621,571.62 | 19,811.00 | 2,641,382.62 |
| 合同负债 | 1,560,494.33 | -40,325.90 | 1,520,168.43 |
| 应付职工薪酬 | 10,075,741.69 | -1,041,315.91 | 9,034,425.78 |
| 应交税费 | 1,313,189.18 | 16,412.10 | 1,329,601.28 |
| 其他应付款 | 26,540.92 | 80,078.75 | 106,619.67 |
| 其他流动负债 | | 771,321.00 | 771,321.00 |
| 流动负债合计 | 15,597,537.74 | -194,018.96 | 15,403,518.78 |
| 递延收益 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 非流动负债合计 | 4,770,000.00 | -2,620,000.00 | 2,150,000.00 |
| 负债合计 | 20,367,537.74 | -2,814,018.96 | 17,553,518.78 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 1,911,273.23 | 18,370,208.29 |
| 盈余公积 | 3,603,690.52 | 192,183.60 | 3,795,874.12 |
| 未分配利润 | 18,673,214.66 | 413,674.49 | 19,086,889.15 |
| 股东权益合计 | 64,735,840.24 | 2,517,131.32 | 67,252,971.56 |
| 负债和股东权益总计 | 85,103,377.98 | -296,887.64 | 84,806,490.34 |
| 营业收入 | 60,787,783.78 | 208,162.96 | 60,995,946.74 |
| 营业成本 | 24,705,951.02 | 49,210.58 | 24,755,161.60 |
| 销售费用 | 10,486,717.02 | -912,944.92 | 9,573,772.10 |
| 管理费用 | 6,107,140.47 | 846,771.43 | 6,953,911.90 |
| 研发费用 | 11,109,094.81 | 16,688.44 | 11,125,783.25 |
| 财务费用 | -287,080.24 | 230,529.27 | -56,550.97 |
| 加：其他收益 | 3,201,549.24 | 2,548,982.16 | 5,750,531.40 |
| 投资收益 | -163,120.73 | 230,529.27 | 67,408.54 |
| 信用减值损失 | -73,796.33 | 8,477.87 | -65,318.46 |
| 资产减值损失 | | -272,519.99 | -272,519.99 |
| 加：营业外收入 | 142,405.91 | -72,605.72 | 69,800.19 |
| 减：营业外支出 | 571,806.86 | -503,222.97 | 68,583.89 |
| 利润总额 | 10,555,234.45 | 2,923,994.72 | 13,479,229.17 |
| 减：所得税费用 | 791,743.82 | 1,271.69 | 793,015.51 |
| 净利润 | 9,763,490.63 | 2,922,723.03 | 12,686,213.66 |

3. 对 2020 年度合并财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2020 年 12 月 31 日) 2020 年度 | | |
|------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 3,335,351.15 | -737,966.25 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 13,558,942.65 | -553,613.28 | 13,005,329.37 |
| 应收款项融资 | | 807,966.25 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 353,246.70 | -55,655.75 | 297,590.95 |
| 其他应收款 | 123,380.65 | 177,660.67 | 301,041.32 |
| 存货 | 18,115,483.89 | -104,372.11 | 18,011,111.78 |
| 其他流动资产 | 2,351,782.48 | 5,276.80 | 2,357,059.28 |
| 流动资产合计 | 88,957,800.83 | -460,703.67 | 88,497,097.16 |
| 无形资产 | 3,445,309.38 | -184,893.12 | 3,260,416.26 |
| 递延所得税资产 | 79,548.53 | 88,404.92 | 167,953.45 |
| 非流动资产合计 | 12,937,262.14 | -96,488.20 | 12,840,773.94 |
| 资产总计 | 101,895,062.97 | -557,191.87 | 101,337,871.10 |
| 应付账款 | 4,252,344.08 | 32,969.24 | 4,285,313.32 |
| 合同负债 | 686,886.22 | 118,954.62 | 805,840.84 |
| 应付职工薪酬 | 18,479,911.04 | -6,389,825.83 | 12,090,085.21 |
| 应交税费 | 2,380,294.92 | 11,547.30 | 2,391,842.22 |
| 其他应付款 | 26,583.70 | 11,366.96 | 37,950.66 |
| 其他流动负债 | 1,808,236.95 | -17,078.70 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | 27,634,256.91 | -6,232,066.41 | 21,402,190.50 |
| 递延收益 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | 31,169,256.91 | -6,332,066.41 | 24,837,190.50 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 2,681,273.23 | 19,140,208.29 |
| 盈余公积 | 4,791,241.64 | 432,519.91 | 5,223,761.55 |
| 未分配利润 | 23,475,629.36 | 2,661,081.40 | 26,136,710.76 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 70,725,806.06 | 5,774,874.54 | 76,500,680.60 |
| 股东权益合计 | 70,725,806.06 | 5,774,874.54 | 76,500,680.60 |
| 负债和股东权益总计 | 101,895,062.97 | -557,191.87 | 101,337,871.10 |
| 营业总收入 | 73,512,425.55 | 126,935.43 | 73,639,360.98 |
| 营业总成本 | 65,361,278.95 | -3,557,113.97 | 61,804,164.98 |
| 其中：营业成本 | 30,600,283.73 | 417,265.07 | 31,017,548.80 |
| 销售费用 | 13,848,822.82 | -4,097,781.57 | 9,751,041.25 |
| 管理费用 | 8,477,420.33 | -588,579.13 | 7,888,841.20 |
| 研发费用 | 12,587,795.86 | -150,111.39 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | -915,465.33 | 862,093.05 | -53,372.28 |

| | | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | 7,085,270.89 | -2,520,000.00 | 4,565,270.89 |
| 投资收益 | 109,077.60 | 861,912.27 | 970,989.87 |
| 信用减值损失 | -135,614.12 | -24,590.72 | -160,204.84 |
| 资产减值损失 | | -47,947.99 | -47,947.99 |
| 加：营业外收入 | 5,659.15 | 80.00 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | 545,991.52 | -534,357.44 | 11,634.08 |
| 利润总额 | 14,669,548.60 | 2,487,860.40 | 17,157,409.00 |
| 减：所得税费用 | 1,404,761.11 | -1,729.51 | 1,403,031.60 |
| 净利润 | 13,264,787.49 | 2,489,589.91 | 15,754,377.40 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 13,264,787.49 | 2,489,589.91 | 15,754,377.40 |

4. 对 2020 年度母公司财务报表的影响（单位：人民币元）

| 受影响的报表科目 | (2020 年 12 月 31 日) 2020 年度 | | |
|-------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 母公司报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 应收票据 | 3,335,351.15 | -737,966.25 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 13,172,171.34 | -536,171.45 | 12,635,999.89 |
| 应收款项融资 | | 807,966.25 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 351,835.50 | -55,655.75 | 296,179.75 |
| 其他应收款 | 98,070.32 | 175,126.18 | 273,196.50 |
| 存货 | 18,357,854.58 | -104,372.11 | 18,253,482.47 |
| 其他流动资产 | 2,253,939.79 | 5,276.80 | 2,259,216.59 |
| 流动资产合计 | 88,614,883.23 | -445,796.33 | 88,169,086.90 |
| 无形资产 | 3,445,309.38 | -184,893.12 | 3,260,416.26 |
| 递延所得税资产 | 43,192.93 | 88,404.92 | 131,597.85 |
| 非流动资产合计 | 15,364,500.54 | -96,488.20 | 15,268,012.34 |
| 资产总计 | 103,979,383.77 | -542,284.53 | 103,437,099.24 |
| 应付账款 | 5,000,668.92 | 32,969.24 | 5,033,638.16 |
| 合同负债 | 625,626.14 | 110,990.81 | 736,616.95 |
| 应付职工薪酬 | 18,019,907.55 | -6,389,825.83 | 11,630,081.72 |
| 应交税费 | 2,262,172.86 | -1,360.08 | 2,260,812.78 |
| 其他应付款 | 24,383.70 | 123,561.86 | 147,945.56 |
| 其他流动负债 | 1,800,273.14 | -9,114.89 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | 27,733,032.31 | -6,132,778.89 | 21,600,253.42 |
| 递延收益 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,535,000.00 | -100,000.00 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | 31,268,032.31 | -6,232,778.89 | 25,035,253.42 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 2,681,273.23 | 19,140,208.29 |

| | | | |
|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | 4,791,241.64 | 432,519.91 | 5,223,761.55 |
| 未分配利润 | 25,461,174.76 | 2,576,701.22 | 28,037,875.98 |
| 股东权益合计 | 72,711,351.46 | 5,690,494.36 | 78,401,845.82 |
| 负债和股东权益总计 | 103,979,383.77 | -542,284.53 | 103,437,099.24 |
| 营业收入 | 72,418,374.97 | 27,647.91 | 72,446,022.88 |
| 营业成本 | 30,547,461.95 | 417,265.07 | 30,964,727.02 |
| 销售费用 | 13,802,345.26 | -4,097,781.57 | 9,704,563.69 |
| 管理费用 | 8,726,174.95 | -588,579.13 | 8,137,595.82 |
| 研发费用 | 12,587,795.86 | -150,111.39 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | -916,006.53 | 862,093.05 | -53,913.48 |
| 加：其他收益 | 7,074,360.21 | -2,520,000.00 | 4,554,360.21 |
| 投资收益 | 109,077.60 | 861,912.27 | 970,989.87 |
| 信用减值损失 | -131,617.56 | -11,530.07 | -143,147.63 |
| 资产减值损失 | | -47,947.99 | -47,947.99 |
| 加：营业外收入 | 5,659.15 | 80.00 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | 545,991.52 | -534,357.44 | 11,634.08 |
| 利润总额 | 13,464,208.14 | 2,401,633.53 | 15,865,841.67 |
| 减：所得税费用 | 1,588,696.92 | -1,729.51 | 1,586,967.41 |
| 净利润 | 11,875,511.22 | 2,403,363.04 | 14,278,874.26 |

成都乐创自动化技术股份有限公司

二〇二〇年四月十五日



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]00566号
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制

2019.4.25
合格专用章 (四川)

2019年3月31日
合格专用章 (四川)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号: 510100040108
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

姓名: 崔鹏
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1974-2-19
Date of birth
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
Working unit
身份证号码: 510226740219199
Identity card No.

注意: 2013.11.21
(注意)

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate to the client when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

2013-4-25
2019.12.16
2019.12.16



证书编号: 110001590369
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 31 日
Date of Issuance



姓名: 闵丹
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1984-10-15
Date of birth
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码: 510184198410150087
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 10月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 10月 10日
/y /m /d

成都乐创自动化技术股份有限公司
2021 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-78 |



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码: | 110101362022864005093 |
| 报告名称: | 成都乐创自动化技术股份有限公司 2021 年 度审计报告 |
| 报告文号: | XYZH/2022CDAA90127 |
| 被审(验)单位名称: | 成都乐创自动化技术股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022 年 04 月 15 日 |
| 报备日期: | 2022 年 04 月 14 日 |
| 签字人员: | 崔腾(510100040108), 闵丹(110001590369) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA90127

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称乐创技术公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐创技术公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

乐创技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐创技术公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督乐创技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

乐创技术公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

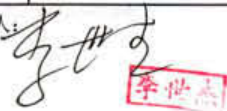
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 56,374,207.85 | 51,119,613.31 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 4,745,010.41 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 六、3 | 12,284,900.36 | 13,005,329.37 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 1,324,945.42 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 六、5 | 484,809.55 | 297,590.95 |
| 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 | 303,449.73 | 301,041.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 37,367,558.83 | 18,011,111.78 |
| 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 | 4,116,421.64 | 2,357,059.28 |
| 流动资产合计 | | 117,001,303.79 | 88,497,097.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | 3,875,188.58 | 3,832,654.52 |
| 固定资产 | 六、10 | 8,663,008.93 | 4,764,498.17 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、11 | 1,460,675.61 | |
| 无形资产 | 六、12 | 2,592,471.23 | 3,260,416.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 450,355.95 | 815,251.54 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 258,123.49 | 167,953.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,299,823.79 | 12,840,773.94 |
| 资产总计 | | 134,301,127.58 | 101,337,871.10 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:成都乐创自动化技术股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、15 | 3,629,227.73 | 4,285,313.32 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、16 | 830,061.00 | 805,840.84 |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 14,389,636.69 | 12,090,085.21 |
| 应交税费 | 六、18 | 3,202,513.30 | 2,391,842.22 |
| 其他应付款 | 六、19 | 390,333.73 | 37,950.66 |
| 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、20 | 1,372,231.65 | |
| 其他流动负债 | 六、21 | 1,523,045.54 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | | 25,337,049.64 | 21,402,190.50 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、22 | 164,926.71 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、23 | 4,475,000.00 | 3,435,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,639,926.71 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | | 29,976,976.35 | 24,837,190.50 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六、24 | 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、25 | 20,345,077.10 | 19,140,208.29 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、26 | 8,366,907.45 | 5,223,761.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、27 | 49,612,166.68 | 26,136,710.76 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 104,324,151.23 | 76,500,680.60 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 104,324,151.23 | 76,500,680.60 |
| 负债和股东权益总计 | | 134,301,127.58 | 101,337,871.10 |

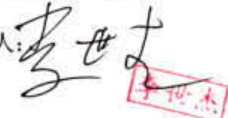
法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 56,243,675.27 | 51,045,660.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 4,745,010.41 | 2,597,384.90 |
| 应收账款 | 十六、1 | 12,284,900.36 | 12,635,999.89 |
| 应收款项融资 | | 1,324,945.42 | 807,966.25 |
| 预付款项 | | 476,750.86 | 296,179.75 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 275,146.48 | 273,196.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 38,129,859.97 | 18,253,482.47 |
| 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 | | 4,104,061.64 | 2,259,216.59 |
| 流动资产合计 | | 117,584,350.41 | 88,169,086.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、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 | | 3,875,188.58 | 3,832,654.52 |
| 固定资产 | | 6,341,423.48 | 2,097,885.52 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,460,675.61 | |
| 无形资产 | | 2,592,471.23 | 3,260,416.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 262,958.16 | 445,458.19 |
| 递延所得税资产 | | 142,231.29 | 131,597.85 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 20,174,948.35 | 15,268,012.34 |
| 资产总计 | | 137,759,298.76 | 103,437,099.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 成都乐创自动化技术股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 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 | | 7,470,590.63 | 5,033,638.16 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 830,061.00 | 736,616.95 |
| 应付职工薪酬 | | 13,771,950.85 | 11,630,081.72 |
| 应交税费 | | 3,049,307.17 | 2,260,812.78 |
| 其他应付款 | | 564,011.62 | 147,945.56 |
| 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 | | 1,372,231.65 | |
| 其他流动负债 | | 1,523,045.54 | 1,791,158.25 |
| 流动负债合计 | | 28,581,198.46 | 21,600,253.42 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 164,926.71 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 4,475,000.00 | 3,435,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,639,926.71 | 3,435,000.00 |
| 负债合计 | | 33,221,125.17 | 25,035,253.42 |
| 股东权益: | | | |
| 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 | | 20,345,077.10 | 19,140,208.29 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 8,366,907.45 | 5,223,761.55 |
| 未分配利润 | | 49,826,189.04 | 28,037,875.98 |
| 股东权益合计 | | 104,538,173.59 | 78,401,845.82 |
| 负债和股东权益总计 | | 137,759,298.76 | 103,437,099.24 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李世杰
李世杰

会计机构负责人:

李世杰
李世杰

合并利润表

2021年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六、28 | 102,512,980.06 | 73,639,360.98 |
| 其中：营业收入 | 六、28 | 102,512,980.06 | 73,639,360.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 73,952,866.96 | 61,804,164.98 |
| 其中：营业成本 | 六、28 | 36,054,625.66 | 31,017,548.80 |
| 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、29 | 1,024,926.42 | 762,421.54 |
| 销售费用 | 六、30 | 10,809,008.86 | 9,751,041.25 |
| 管理费用 | 六、31 | 9,040,421.00 | 7,888,841.20 |
| 研发费用 | 六、32 | 16,978,180.11 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | 六、33 | 45,704.91 | -53,372.28 |
| 其中：利息费用 | 六、33 | 66,914.09 | |
| 利息收入 | 六、33 | 21,277.40 | 37,378.94 |
| 加：其他收益 | 六、34 | 6,682,779.16 | 4,565,270.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、35 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 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 | | | |
| 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、36 | -107,375.34 | -160,204.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -133,506.08 | -47,947.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,195,566.52 | 17,163,303.93 |
| 加：营业外收入 | 六、38 | 129,838.99 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 32,627.07 | 11,634.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,292,778.44 | 17,157,409.00 |
| 减：所得税费用 | 六、40 | 3,148,663.53 | 1,403,031.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| （一）按经营持续性分类 | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.27 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.27 | 0.61 |

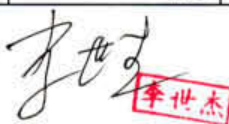
法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

4-1-3-10



会计机构负责人：



母公司利润表
2021年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 102,445,556.94 | 72,446,022.88 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 37,883,720.22 | 30,964,727.02 |
| 税金及附加 | | 936,273.81 | 717,883.22 |
| 销售费用 | | 10,809,008.86 | 9,704,563.69 |
| 管理费用 | | 8,840,104.91 | 8,137,595.82 |
| 研发费用 | | 16,978,180.11 | 12,437,684.47 |
| 财务费用 | | 44,373.36 | -53,913.48 |
| 其中：利息费用 | | 66,914.09 | |
| 利息收入 | | 20,983.36 | 36,772.64 |
| 加：其他收益 | | 6,682,608.31 | 4,554,360.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 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 | | | |
| 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） | | -126,789.59 | -143,147.63 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -133,506.08 | -47,947.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 34,569,763.99 | 15,871,736.60 |
| 加：营业外收入 | | 127,955.67 | 5,739.15 |
| 减：营业外支出 | | 32,247.15 | 11,634.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 34,665,472.51 | 15,865,841.67 |
| 减：所得税费用 | | 3,208,500.46 | 1,586,967.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,456,972.05 | 14,278,874.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,456,972.05 | 14,278,874.26 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 31,456,972.05 | 14,278,874.26 |

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 100,362,623.87 | 74,833,611.32 |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 5,334,725.50 | 3,413,948.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 3,860,558.03 | 3,745,323.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 109,557,907.40 | 81,992,883.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,305,708.52 | 26,523,809.72 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 26,449,400.50 | 21,722,073.63 |
| 支付的各项税费 | | 11,106,917.37 | 7,562,863.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 7,895,094.61 | 8,315,374.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,757,121.00 | 64,124,121.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,800,786.40 | 17,868,762.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 238,400,000.00 | 195,630,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 239,593,555.68 | 196,600,989.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,093,939.87 | 3,129,085.31 |
| 投资支付的现金 | | 207,400,000.00 | 226,630,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 213,493,939.87 | 229,759,085.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 26,099,615.81 | -33,158,095.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 6,500,000.00 | 3,900,000.00 |
| 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、41 | 1,049,873.90 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,549,873.90 | 3,900,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,549,873.90 | -3,900,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -916.77 | -5,637.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 36,349,611.54 | -19,194,970.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,474,596.31 | 37,669,566.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 54,824,207.85 | 18,474,596.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：成都乐创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 99,967,271.72 | 73,869,121.15 |
| 收到的税费返还 | | 5,334,725.50 | 3,413,948.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,845,961.93 | 3,709,536.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 109,147,959.15 | 80,992,606.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 50,317,230.20 | 29,614,505.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,215,740.14 | 19,346,858.51 |
| 支付的各项税费 | | 10,308,607.81 | 7,273,051.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,580,744.68 | 6,950,205.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,422,322.83 | 63,184,621.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,725,636.32 | 17,807,984.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 238,400,000.00 | 195,630,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 239,593,555.68 | 196,600,989.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,075,369.61 | 3,089,177.31 |
| 投资支付的现金 | | 207,400,000.00 | 226,630,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 213,475,369.61 | 229,719,177.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 26,118,186.07 | -33,118,187.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金（适用新三板） | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 6,500,000.00 | 3,900,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,049,873.90 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,549,873.90 | 3,900,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,549,873.90 | -3,900,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -916.77 | -5,637.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 36,293,031.72 | -19,215,839.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,400,643.55 | 37,616,483.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 54,693,675.27 | 18,400,643.55 |

法定代表人：

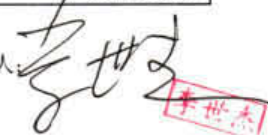



 5101095052251

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都乐创自动化技术有限公司

单位：人民币元

| 项 | 2021年度 | | | | | | | | | | 股东权益合计 | | |
|--------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----|----------------|----|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | 小计 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | 19,140,208.29 | | | | 5,223,761.55 | | 26,136,710.76 | | 76,500,680.60 | | 76,500,680.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -2,551.31 | | -22,961.78 | | -25,513.09 | | -25,513.09 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | 19,140,208.29 | | | | 5,221,210.24 | | 26,113,748.98 | | 76,475,167.51 | | 76,475,167.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-” | | | 1,204,868.81 | | | | 3,145,697.21 | | 23,498,417.70 | | 27,848,983.72 | | 27,848,983.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 33,144,114.91 | | 33,144,114.91 | | 33,144,114.91 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 1,204,868.81 | | | | | | | | 1,204,868.81 | | 1,204,868.81 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 1,204,868.81 | | | | | | | | 1,204,868.81 | | 1,204,868.81 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,145,697.21 | | -9,645,697.21 | | -6,500,000.00 | | -6,500,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | 3,145,697.21 | | -3,145,697.21 | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | -6,500,000.00 | | -6,500,000.00 | | -6,500,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | 20,345,077.10 | | | | 8,366,907.45 | | 49,612,166.68 | | 104,324,151.23 | | 104,324,151.23 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李世杰

会计机构负责人：

李世杰

合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：成都乐创巨量化技术股份有限公司

| 目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | 少数 股东权 益 | 股东 权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|---------------|----|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险 准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | 18,370,208.29 | | | | 3,795,874.12 | | 15,710,220.79 | | 63,876,303.20 | | 63,876,303.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | 18,370,208.29 | | | | 3,795,874.12 | | 15,710,220.79 | | 63,876,303.20 | | 63,876,303.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 770,000.00 | | | | 1,427,887.43 | | 10,426,489.97 | | 12,624,377.40 | | 12,624,377.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 15,754,377.40 | | 15,754,377.40 | | 15,754,377.40 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 770,000.00 | | | | | | | | 770,000.00 | | 770,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 770,000.00 | | | | | | | | 770,000.00 | | 770,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,427,887.43 | | -5,327,887.43 | | -3,900,000.00 | | -3,900,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | 1,427,887.43 | | -1,427,887.43 | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | -3,900,000.00 | | -3,900,000.00 | | -3,900,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | 19,140,208.29 | | | | 5,223,761.55 | | 26,136,710.76 | | 76,500,680.60 | | 76,500,680.60 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰

李世杰

母公司股东权益变动表
2021年度



编制单位：成都乐创自动化科技股份有限公司

| 项 目 | 2021年度 | | | | | | | | | | 股东权益合计 | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------|----------------|
| | 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 | 未分配利润 | | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 19,140,208.29 | | | | 5,223,761.55 | 28,037,875.98 | | 78,401,845.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -2,551.31 | -22,961.78 | | -25,513.09 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | | | | 19,140,208.29 | | | | 5,221,210.24 | 28,014,914.20 | | 78,376,332.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,204,868.81 | | | | 3,145,697.21 | 21,811,274.84 | | 26,161,840.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 31,456,972.05 | | 31,456,972.05 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 1,204,868.81 | | | | | | | 1,204,868.81 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 1,204,868.81 | | | | | | | 1,204,868.81 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,145,697.21 | -9,645,697.21 | | -6,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,145,697.21 | -3,145,697.21 | | -6,500,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -6,500,000.00 | | -6,500,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | | | 20,345,077.10 | | | | 8,366,907.45 | 49,826,189.04 | | 104,538,173.59 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司股东权益变动表（续）

2021年度

| 项 目 | 2021年度 | | | | 2020年度 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------|------------|----------|--------------|---------------|----|---------------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | | 18,370,208.29 | | | | 3,795,874.12 | 19,086,889.15 | | 67,252,971.56 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 26,000,000.00 | | 18,370,208.29 | | | | 3,795,874.12 | 19,086,889.15 | | 67,252,971.56 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 770,000.00 | | | | 1,427,887.43 | 8,950,986.83 | | 11,148,874.26 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 14,278,874.26 | | 14,278,874.26 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 770,000.00 | | | | | | | 770,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | 770,000.00 | | | | | | | 770,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,427,887.43 | -5,327,887.43 | | -3,900,000.00 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 1,427,887.43 | -1,427,887.43 | | -3,900,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | | 19,140,208.29 | | | | 5,223,761.55 | 28,037,875.98 | | 78,401,845.82 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（以下简称“乐创有限”），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。乐创有限设立时注册资本为人民币200万元，实收资本40万元，均由股东以货币形式出资。公司注册地址为成都市高新区肖家河街道科园南二路1号8栋B座。2007年10月16日，四川华诚会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验，并出具了“川华诚所验字[2007]第10-28号”《验资报告》。2007年10月18日，成都市工商行政管理局向其核发了注册号为5101092012536的《企业法人营业执照》。

2008年3月10日，经乐创有限公司股东会决议，同意乐创有限实收资本增至120万元，公司股东按其出资比例缴足第二期投资款80万元。2008年5月26日，四川华诚会计师事务所有限公司对上述实收资本的变更进行了审验，并出具了“川华诚所验字[2008]第5-64号”《验资报告》。2008年6月12日，乐创有限在成都市工商行政管理局办理完成工商变更登记，并领取了注册号为510109000030732的《企业法人营业执照》。

2008年8月28日，经乐创有限公司股东会决议，同意乐创有限实收资本增至200万元，公司股东按其自出资比例缴足第三期投资款80万元。2008年四川省财政厅11月4日，四川华诚会计师事务所有限公司对上述实收资本的变更进行了审验，并出具了“川华诚所验字[2008]第11-7号”《验资报告》。2008年11月24日，乐创有限在成都市工商行政管理局办理完成工商变更登记，并领取了注册号位510109000030732的《企业法人营业执照》。

本次变更后乐创有限设立时的注册资本全部以货币的形式出资到位，股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1 | 赵钧 | 132.00 | 66.00 |
| 2 | 张春雷 | 40.00 | 20.00 |
| 3 | 高山 | 7.00 | 3.50 |
| 4 | 闫砺锋 | 6.00 | 3.00 |
| 5 | 邓婷婷 | 4.00 | 2.00 |
| 6 | 毕均 | 2.00 | 1.00 |
| 7 | 张小渊 | 3.00 | 1.50 |
| 8 | 孔慧勇 | 2.00 | 1.00 |
| 9 | 安志琨 | 2.00 | 1.00 |
| 10 | 刘锴锴 | 2.00 | 1.00 |
| | 合计 | 200.00 | 100.00 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2012年2月22日，经乐创有限公司股东会决议，同意增加注册资本1,600万元，注册资本变更为1,800万元。其中，以乐创有限盈余公积金转增注册资本153.32万元，以未分配利润转增注册资本1,446.68万元，新增注册资本由各股东按出资比例享有。2012年2月23日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所对上述出资进行了审验，并出具了“中瑞岳华川验字[2012]第003号”《验资报告》。

本次变更后，乐创有限股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 赵钧 | 1,188.00 | 66.00 |
| 2 | 张春雷 | 360.00 | 20.00 |
| 3 | 高山 | 63.00 | 3.50 |
| 4 | 闫砺锋 | 54.00 | 3.00 |
| 5 | 邓婷婷 | 36.00 | 2.00 |
| 6 | 毕均 | 18.00 | 1.00 |
| 7 | 张小渊 | 27.00 | 1.50 |
| 8 | 孔慧勇 | 18.00 | 1.00 |
| 9 | 安志琨 | 18.00 | 1.00 |
| 10 | 刘锴锴 | 18.00 | 1.00 |
| | 合计 | 1,800.00 | 100.00 |

2012年2月24日，经乐创有限公司股东会决议，同意将股东赵钧所持乐创有限400万元、180万元、60万元、38万元的出资额分别转让给成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“天健投资”）、成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“地坤投资”）、王健、张小渊；同意将股东张春雷所持乐创有限220万元的出资额转让给地坤投资；同意股东刘锴锴所持乐创有限18万元的出资额转让给安志琨；同意股东高山所持乐创有限23万元的出资额转让给孔慧勇；同意股东闫砺锋所持乐创有限29万元的出资额转让给孔慧勇；同意股东邓婷婷所持乐创有限11万元的出资额转让给孔慧勇；同意股东毕均所持乐创有限9万元、5万元、4万元的出资额分别转让给孔慧勇、张小渊、安志琨。其他股东放弃优先购买权。同日，出让方与受让方签署了股权转让协议。2012年2月28日，成都市工商行政管理局核准乐创有限上述变更，并核发了注册号为510109000030732的《企业法人营业执照》

本次变更后，乐创有限股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------------|---------|---------|
| 1 | 赵钧 | 510.00 | 28.33 |
| 2 | 成都天健乐创投资管理中心（有限合伙） | 400.00 | 22.22 |
| 3 | 成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙） | 400.00 | 22.22 |
| 4 | 张春雷 | 140.00 | 7.78 |
| 5 | 孔慧勇 | 90.00 | 5.00 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|----|------|---------|---------|
| 6 | 张小渊 | 70.00 | 3.89 |
| 7 | 王健 | 60.00 | 3.33 |
| 8 | 高山 | 40.00 | 2.22 |
| 9 | 安志琨 | 40.00 | 2.22 |
| 10 | 闫砺锋 | 25.00 | 1.39 |
| 11 | 邓婷婷 | 25.00 | 1.39 |
| 合计 | | 1800.00 | 100.00 |

2012年4月28日，经乐创有限公司股东会决议，同意整体变更为成都乐创自动化技术股份有限公司。

根据中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“中瑞岳华专审字[2012]第1528号”《专项审计报告》审定的乐创有限截至2012年2月29日的净资产1,936.43万元为依据，全体发起人同意按1:0.9295的折股比例折合为1,800万股，每股面值1元，余额136.43万元作为资本公积，各股东持股比例不变。

2012年5月18日，中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次整体变更注册资本的实收情况进行了审验，并出具了“中瑞岳华验字[2012]第0131号”《验资报告》。

2012年4月27日，北京中同华资产评估有限公司对乐创有限截止2012年2月29日拟改制为股份公司所涉及的乐创有限净资产进行了评估，并出具了“中同华评报字(2012)第175号”《资产评估报告书》，乐创有限经评估后的资产总额为3,323.50万元，负债总额为1,260.92万元，净资产为2,062.58万元。

2012年6月21日，乐创技术在成都市工商行政管理局依法完成工商变更登记，并领取了注册号为510109000030732的《企业法人营业执照》

股份公司成立后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|--------------------|----------|---------|
| 1 | 赵钧 | 510.00 | 28.33 |
| 2 | 成都天健乐创投资管理中心(有限合伙) | 400.00 | 22.22 |
| 3 | 成都地坤乐创投资管理中心(有限合伙) | 400.00 | 22.22 |
| 4 | 张春雷 | 140.00 | 7.78 |
| 5 | 孔慧勇 | 90.00 | 5.00 |
| 6 | 张小渊 | 70.00 | 3.89 |
| 7 | 王健 | 60.00 | 3.33 |
| 8 | 高山 | 40.00 | 2.22 |
| 9 | 安志琨 | 40.00 | 2.22 |
| 10 | 闫砺锋 | 25.00 | 1.39 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|------|----------------|---------------|
| 11 | 邓婷婷 | 25.00 | 1.39 |
| | 合计 | 1800.00 | 100.00 |

2013年1月19日，股份公司股东大会通过决议，同意天健投资、地坤投资均以每股1元的价格认购100万股，注册资本增至2,000万元。

2013年5月6日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所对此次增资进行了审验，并出具了“中瑞岳华川验字[2013]第011号”《验资报告》。

2013年5月16日，公司在成都市工商行政管理局依法完成工商变更登记，并领取了注册号为510109000030732的《企业法人营业执照》

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|--------------------|----------------|---------------|
| 1 | 赵钧 | 510.00 | 25.50 |
| 2 | 成都天健乐创投资管理中心（有限合伙） | 500.00 | 25.00 |
| 3 | 成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙） | 500.00 | 25.00 |
| 4 | 张春雷 | 140.00 | 7.00 |
| 5 | 孔慧勇 | 90.00 | 4.50 |
| 6 | 张小渊 | 70.00 | 3.50 |
| 7 | 王健 | 60.00 | 3.00 |
| 8 | 高山 | 40.00 | 2.00 |
| 9 | 安志琨 | 40.00 | 2.00 |
| 10 | 闫砺锋 | 25.00 | 1.25 |
| 11 | 邓婷婷 | 25.00 | 1.25 |
| | 合计 | 2000.00 | 100.00 |

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。

2015年5月11日，公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案的议案》，公司以2014年12月31日总股本2000万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增0.65股，共计转增130万股。公司以2014年12月31日总股本2000万股为基数，向全体股东每10股送红股0.35股并派发现金股利0.5元（含税），共计分配利润170万元。本次资本公积转增股本及未分配利润转增股本后，公司股本由2000万股增加到2200万股，共计派发现金红利100万元。

2015年8月7日，公司依法在成都市工商行政管理局办理了变更登记手续。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年3月14日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于成都乐创自动化技术股份有限公司股份发行方案的议案》。根据《成都乐创自动化技术股份有限公司股票发行情况报告书》，本次发行对象共3名，发行数量为400万股，发行价格为5.1元/股，具体发行认购情况如下：

| 序号 | 发行对象 | 认购数量 (股) | 认购金额 (元) | 认购方式 |
|----|----------------------|------------------|-------------------|------|
| 1 | 苏州汉宁创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,000,000 | 10,200,000 | 货币 |
| 2 | 上海矩子科技股份有限公司 | 1,500,000 | 7,650,000 | 货币 |
| 3 | 上海凯风长养创业投资合伙企业(有限合伙) | 500,000 | 2,550,000 | 货币 |
| | 合计 | 4,000,000 | 20,400,000 | - |

2016年4月8日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(瑞华验字[2016]51030001号)，经审验，截至2016年3月22日，公司已收到3家特定对象缴入的出资款人民币2,040.00万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币2,029.00万元，其中新增注册资本人民币400.00万元，余额人民币1,629.00万元转入资本公积。2016年8月9日，成都市工商行政管理局核准了上述变更。

公司股票于2014年1月在股转系统挂牌，2015年6月26日协议转让方式变更为做市转让方式，因提供做市报价服务的做市商不足2家，自2019年7月10日起，公司股票暂停转让，且暂停期间为公司股票提供做市报价服务的做市商未恢复为2家以上，公司亦未提出股票转让方式变更申请，自2019年8月21日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让。

截至2021年12月31日，公司股东总户数为77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 | 168.72 | 6.49 |
| 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 | 高山 | 144.00 | 5.54 |
| 9 | 苏州卓兆点胶股份有限公司(见注) | 100.00 | 3.85 |
| 10 | 孔慧勇 | 95.70 | 3.68 |
| | 合计 | 2,266.93 | 87.14 |

注：苏州卓兆点胶股份有限公司原名“苏州特瑞特机器人有限公司”，于2022年3月更名。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。。

本财务报表经本公司董事会于2022年4月15日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2021年12月31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与上年相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

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。

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，对上年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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|------------------|
| 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 | 5.00 |
| 1-2年 | 20.00 |
| 2-3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

14. 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）、9“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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

15. 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、20“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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 |

16. 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(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 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 |
| 其他设备 | 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、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

17. 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。

18. 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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 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。

(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、20“长期资产减值”。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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，每年末均进行减值测试。

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。

21. 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。

22. 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。

23. 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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）。

24. 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）。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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“18.使用权资产”以及“24.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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

30. 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2018年12月7日发布了《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》(财会〔2018〕35号)。本公司自2021年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 预付款项 | 297,590.95 | 284,450.95 | -13,140.00 |
| 使用权资产 | | 402,662.22 | 402,662.22 |
| 租赁负债 | | 415,035.31 | 415,035.31 |
| 盈余公积 | 5,223,761.55 | 5,221,210.24 | -2,551.31 |
| 未分配利润 | 26,136,710.76 | 26,113,748.98 | -22,961.78 |

2) 母公司资产负债表

单位:元

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 预付款项 | 296,179.75 | 283,039.75 | -13,140.00 |
| 使用权资产 | | 402,662.22 | 402,662.22 |
| 租赁负债 | | 415,035.31 | 415,035.31 |
| 盈余公积 | 5,223,761.55 | 5,221,210.24 | -2,551.31 |
| 未分配利润 | 28,037,875.98 | 28,014,914.20 | -22,961.78 |

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：GR201851001043）有效期为2018年12月3日至2021年12月3日、高新技术企业证书（证书编号：GR202151003673）有效期为2021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《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | | 5,022.50 |
| 银行存款 | 54,818,076.14 | 49,466,378.10 |
| 其他货币资金 | 1,556,131.71 | 1,648,212.71 |
| 合计 | 56,374,207.85 | 51,119,613.31 |
| 其中：使用受限的款项金额 | 1,550,000.00 | 32,645,017.00 |

注：于 2021 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为收到成都市高新区新经济发展局拨付在项目验收后才能使用的项目研发资金 1,550,000.00 元，（2020 年 12 月 31 日：人民币 32,645,017.00 元，其中 31,000,000.00 元系 2020 年 12 月 31 日申购银行理财圈存受限。）。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,745,010.41 | 2,597,384.90 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 4,745,010.41 | 2,597,384.90 |

(2) 年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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,728,088.17 | 1,523,045.54 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,728,088.17 | 1,523,045.54 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |
| 其中：应收其他关联方款项 | | | | | |
| 其他应收款项 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |
| 合计 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 13,887,708.02 | 100.00 | 882,378.65 | 6.35 | 13,005,329.37 |
| 其中：应收其他关联方款项 | | | | | |
| 其他应收款项 | 13,887,708.02 | 100.00 | 882,378.65 | 6.35 | 13,005,329.37 |
| 合计 | 13,887,708.02 | 100.00 | 882,378.65 | 6.35 | 13,005,329.37 |

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 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,922,737.22 | 646,136.86 | 5.00 |
| 1至2年 | 10,375.00 | 2,075.00 | 20.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | 285,496.12 | 285,496.12 | 100.00 |
| 合计 | 13,218,608.34 | 933,707.98 | 7.06 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 12,922,737.22 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1至2年 | 10,375.00 |
| 2至3年 | |
| 3年以上 | 285,496.12 |
| 合计 | 13,218,608.34 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 882,378.65 | 107,229.34 | 2,500.01 | 53,400.00 | | 933,707.98 |
| 合计 | 882,378.65 | 107,229.34 | 2,500.01 | 53,400.00 | | 933,707.98 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2021-12-31 | | | |
|------------------|---------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| | 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 |
| 苏州卓兆点胶股份有限公司 | 1,866,765.00 | 1年以内 | 14.12 | 93,338.25 |
| 深圳市腾飞达自动化设备有限公司 | 1,090,020.00 | 1年以内 | 8.25 | 54,501.00 |
| 昆山鸿仕达智能科技有限公司 | 924,019.01 | 1年以内 | 6.99 | 46,200.95 |
| 东莞市晨彩自动化设备科技有限公司 | 878,910.00 | 1年以内 | 6.65 | 43,945.50 |
| 上海矩子科技股份有限公司 | 624,000.00 | 1年以内 | 4.72 | 31,200.00 |
| 合计 | 5,383,714.01 | —— | 40.73 | 269,185.70 |

注: 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,383,714.01 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 40.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 269,185.70 元。

4. 应收款项融资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,324,945.42 | 807,966.25 |
| 合计 | 1,324,945.42 | 807,966.25 |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 484,809.55 | 100.00 | 284,450.95 | 100.00 |
| 1—2年 | | | | |
| 2—3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 484,809.55 | 100.00 | 284,450.95 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 445,745.78 元，占预付款项年末余额合计数的比例 91.93%。

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 | 303,449.73 | 301,041.32 |
| 合计 | 303,449.73 | 301,041.32 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 项目 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 273,291.50 | 275,472.50 |
| 代垫员工社保款 | 46,148.51 | 41,413.10 |
| 合计 | 319,440.01 | 316,885.60 |

(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) | |
| 2021年1月1日余额 | 15,844.28 | | | 15,844.28 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 146.00 | | | 146.00 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 15,990.28 | | | 15,990.28 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 |
|-----------|------------|
| 1年以内(含1年) | 319,074.57 |
| 1-2年 | 365.44 |
| 合计 | 319,440.01 |

(4) 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 | 押金及保证金 | 186,679.50 | 1年以内 | 58.44 | 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 | 10.96 | 1,750.00 |
| 东莞市御豪轩电子科技有限公司 | 押金及保证金 | 26,280.00 | 1年以内 | 8.23 | 1,314.00 |
| 苏州浩成物业管理有限公司 | 押金及保证金 | 13,332.00 | 1年以内 | 4.17 | 666.60 |
| 北京合信居房地产经纪有限公司 | 押金及保证金 | 4,400.00 | 1年以内 | 1.38 | 220.00 |
| 合计 | — | 265,691.50 | — | 83.17 | 13,284.58 |

7. 存货

(1) 存货分类

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,089,395.73 | 25,645.67 | 21,063,750.06 |
| 产成品及库存商品 | 14,104,412.83 | 107,860.41 | 13,996,552.42 |
| 自制半成品及在产品 | 2,307,256.35 | | 2,307,256.35 |
| 合计 | 37,501,064.91 | 133,506.08 | 37,367,558.83 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,289,890.83 | | 5,289,890.83 |
| 产成品及库存商品 | 9,778,675.04 | 47,947.99 | 9,730,727.05 |
| 自制半成品及在产品 | 2,990,493.90 | | 2,990,493.90 |
| 合计 | 18,059,059.77 | 47,947.99 | 18,011,111.78 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|----|------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 25,645.67 | | | | 25,645.67 |
| 自制半成品及在产品 | | | | | | |
| 产成品及库存商品 | 47,947.99 | 107,860.41 | | 47,947.99 | | 107,860.41 |
| 合计 | 47,947.99 | 133,506.08 | | 47,947.99 | | 133,506.08 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣/待认证进项税 | 4,028,368.67 | 2,235,382.25 |
| 待摊费用 | 88,052.97 | 121,677.03 |
| 合计 | 4,116,421.64 | 2,357,059.28 |

9. 投资性房地产

| 项目 | 房屋 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.年初余额 | 3,925,894.52 | 3,925,894.52 |
| 2.本年增加金额 | 137,408.33 | 137,408.33 |
| (1) 外购 | 137,408.33 | 137,408.33 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.年末余额 | 4,063,302.85 | 4,063,302.85 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.年初余额 | 93,240.00 | 93,240.00 |
| 2.本年增加金额 | 94,874.27 | 94,874.27 |
| (1) 计提或摊销 | 94,874.27 | 94,874.27 |
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.年末余额 | 188,114.27 | 188,114.27 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.年初余额 | | |
| 2.本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.年末账面价值 | 3,875,188.58 | 3,875,188.58 |
| 2.年初账面价值 | 3,832,654.52 | 3,832,654.52 |

10. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 8,663,008.93 | 4,764,498.17 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 8,663,008.93 | 4,764,498.17 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 生产设备 | 工器具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | 3,758,428.22 | 4,458,132.96 | 561,504.42 | 1,813,905.60 | 10,591,971.20 |
| 2.本年增加金额 | 3,807,109.67 | | 499,468.07 | 552,556.13 | 405,587.12 | 5,264,720.99 |
| (1) 购置 | 3,807,109.67 | | 499,468.07 | 552,556.13 | 405,587.12 | 5,264,720.99 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 生产设备 | 工器具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | 90,088.23 | | 18,340.01 | 108,428.24 |
| (1) 处置或报废 | | | 90,088.23 | | 18,340.01 | 108,428.24 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.年末余额 | 3,807,109.67 | 3,758,428.22 | 4,867,512.80 | 1,114,060.55 | 2,201,152.71 | 15,748,263.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | 1,119,161.12 | 3,405,320.17 | 141,342.28 | 1,161,649.46 | 5,827,473.03 |
| 2.本年增加金额 | 81,406.08 | 357,050.76 | 349,552.84 | 198,531.45 | 347,209.09 | 1,333,750.22 |
| (1) 计提 | 81,406.08 | 357,050.76 | 349,552.84 | 198,531.45 | 347,209.09 | 1,333,750.22 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | 58,545.22 | | 17,423.01 | 75,968.23 |
| (1) 处置或报废 | | | 58,545.22 | | 17,423.01 | 75,968.23 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.年末余额 | 81,406.08 | 1,476,211.88 | 3,696,327.79 | 339,873.73 | 1,491,435.54 | 7,085,255.02 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 3,725,703.59 | 2,282,216.34 | 1,171,185.01 | 774,186.82 | 709,717.17 | 8,663,008.93 |
| 2.年初账面价值 | | 2,639,267.10 | 1,052,812.79 | 420,162.14 | 652,256.14 | 4,764,498.17 |

11. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.年初余额 | 402,662.22 | 402,662.22 |
| 2.本年增加金额 | 2,105,082.86 | 2,105,082.86 |
| (1) 租入 | 2,105,082.86 | 2,105,082.86 |
| (2) 企业合并增加 | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 企业合并减少 | | |
| 4.年末余额 | 2,507,745.08 | 2,507,745.08 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.年初余额 | | |
| 2.本年增加金额 | 1,047,069.47 | 1,047,069.47 |
| (1) 计提 | 1,047,069.47 | 1,047,069.47 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 企业合并减少 | | |
| 4.年末余额 | 1,047,069.47 | 1,047,069.47 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.年末账面价值 | 1,460,675.61 | 1,460,675.61 |
| 2.年初账面价值 | 402,662.22 | 402,662.22 |

12. 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.年初余额 | 1,754,879.72 | 4,980,000.00 | 6,734,879.72 |
| 2.本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | |
| 4.年末余额 | 1,754,879.72 | 4,980,000.00 | 6,734,879.72 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 942,963.46 | 2,531,500.00 | 3,474,463.46 |
| 2.本年增加金额 | 169,945.03 | 498,000.00 | 667,945.03 |
| (1) 计提 | 169,945.03 | 498,000.00 | 667,945.03 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| (2)企业合并增加 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)处置子公司减少 | | | |
| 4.年末余额 | 1,112,908.49 | 3,029,500.00 | 4,142,408.49 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 641,971.23 | 1,950,500.00 | 2,592,471.23 |
| 2.年初账面价值 | 811,916.26 | 2,448,500.00 | 3,260,416.26 |

13. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----|-------------------|------|-------------------|--------|-------------------|
| 装修费 | 773,647.64 | | 337,820.16 | | 435,827.48 |
| 其他 | 41,603.90 | | 27,075.43 | | 14,528.47 |
| 合计 | 815,251.54 | | 364,895.59 | | 450,355.95 |

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 958,522.15 | 143,778.32 | 877,319.03 | 131,597.85 |
| 内部交易未实现利润 | 762,301.14 | 114,345.17 | 242,370.69 | 36,355.60 |
| 合计 | 1,720,823.29 | 258,123.49 | 1,119,689.72 | 167,953.45 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 26,513.65 |
| 可抵扣亏损 | | 1,516,638.30 |
| 合计 | | 1,543,151.95 |

注：年初余额系本公司的子公司成都乐创电子有限公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。乐创电子本年盈利，使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 1,516,638.30 元

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|------|---------------------|----|
| 2024年 | | 1,516,638.30 | |
| 合计 | | 1,516,638.30 | — |

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 货款 | 3,579,345.49 | 4,222,221.88 |
| 应付其他款项 | 49,882.24 | 63,091.44 |
| 合计 | 3,629,227.73 | 4,285,313.32 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本公司本年不存在账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|-------------------|-------------------|
| 货款 | 830,061.00 | 805,840.84 |
| 合计 | 830,061.00 | 805,840.84 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本公司本年不存在账龄超过1年的重要合同负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 12,086,383.91 | 26,803,465.07 | 24,515,008.33 | 14,374,840.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,701.30 | 1,002,265.28 | 991,170.54 | 14,796.04 |
| 辞退福利 | | 845,556.61 | 845,556.61 | |
| 合计 | 12,090,085.21 | 28,651,286.96 | 26,351,735.48 | 14,389,636.69 |

(3) 短期薪酬

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,722,793.65 | 24,758,107.98 | 22,484,787.07 | 11,996,114.56 |
| 职工福利费 | | 808,226.32 | 808,226.32 | |
| 社会保险费 | 9,692.27 | 532,395.01 | 533,581.84 | 8,505.44 |
| 其中：医疗保险费 | 8,832.16 | 437,687.74 | 439,298.88 | 7,221.02 |
| 工伤保险费 | 48.41 | 13,786.69 | 13,614.45 | 220.65 |
| 生育保险费 | 556.70 | 41,673.26 | 41,674.54 | 555.42 |
| 其他 | 255.00 | 39,247.32 | 38,993.97 | 508.35 |
| 住房公积金 | 28,142.34 | 510,349.74 | 494,027.08 | 44,465.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,325,755.65 | 194,386.02 | 194,386.02 | 2,325,755.65 |
| 合计 | 12,086,383.91 | 26,803,465.07 | 24,515,008.33 | 14,374,840.65 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 3,509.36 | 966,218.26 | 955,432.80 | 14,294.82 |
| 失业保险费 | 191.94 | 36,047.02 | 35,737.74 | 501.22 |
| 合计 | 3,701.30 | 1,002,265.28 | 991,170.54 | 14,796.04 |

18. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,918,875.20 | 1,386,011.09 |
| 增值税 | 118,440.90 | 844,243.00 |
| 个人所得税 | 74,367.40 | 56,987.37 |
| 其他 | 90,829.80 | 104,600.76 |
| 合计 | 3,202,513.30 | 2,391,842.22 |

19. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 390,333.73 | 37,950.66 |
| 合计 | 390,333.73 | 37,950.66 |

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 应付高校政府补助款 | 360,000.00 | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应付员工未报销费用 | 25,273.99 | 35,690.66 |
| 其他 | 5,059.74 | 2,260.00 |
| 合计 | 390,333.73 | 37,950.66 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司本年不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,372,231.65 | 118,767.15 |
| 合计 | 1,372,231.65 | 118,767.15 |

21. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已背书未到期的银行承兑汇票 | 1,523,045.54 | 1,791,158.25 |
| 合计 | 1,523,045.54 | 1,791,158.25 |

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。

22. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债 | 1,537,158.36 | 415,035.31 |
| 减: 一年内到期的租赁负债(附注六、20) | 1,372,231.65 | 118,767.15 |
| 合计 | 164,926.71 | 296,268.16 |

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,435,000.00 | 2,140,000.00 | 1,100,000.00 | 4,475,000.00 |
| 合计 | 3,435,000.00 | 2,140,000.00 | 1,100,000.00 | 4,475,000.00 |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 智能交流伺服控制系统研发与应 | 1,260,000.00 | 840,000.00 | | | 2,100,000.00 | 与收益相关 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 用项目 | | | | | | |
| 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 |
| 新一代人工智能控制器研发项目 | 525,000.00 | | | | 525,000.00 | 与收益相关 |
| 一种捕捉目标示教点的方法及系统专利组合 (ZL201710754502.7) 产业化运用项目 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 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 |
| 基于ARM+FPGA高性能硬件平台的六轴点胶滴塑控制系统 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 3,435,000.00 | 2,140,000.00 | 1,100,000.00 | | 4,475,000.00 | |

24. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 26,000,000.00 | | | | | | 26,000,000.00 |

25. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 16,458,935.06 | | | 16,458,935.06 |
| 其他资本公积 | 2,681,273.23 | 1,204,868.81 | | 3,886,142.04 |
| 合计 | 19,140,208.29 | 1,204,868.81 | | 20,345,077.10 |

26. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,221,210.24 | 3,145,697.21 | | 8,366,907.45 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|--------------|--------------|------|--------------|
| 合计 | 5,221,210.24 | 3,145,697.21 | | 8,366,907.45 |

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。

27. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 26,136,710.76 | 15,710,220.79 |
| 加：年初未分配利润调整数 | -22,961.78 | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | -22,961.78 | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 26,113,748.98 | 15,710,220.79 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,145,697.21 | 1,427,887.43 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 6,500,000.00 | 3,900,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 49,612,166.68 | 26,136,710.76 |

注：重要前期差错已重述更正，见本附注十五、其他重大事项-前期差错更正和影响

28. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,830,202.50 | 35,675,614.75 | 72,081,879.06 | 30,091,931.25 |
| 其他业务 | 682,777.56 | 379,010.91 | 1,557,481.92 | 925,617.55 |
| 合计 | 102,512,980.06 | 36,054,625.66 | 73,639,360.98 | 31,017,548.80 |

主营业务按产品分类

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 点胶控制系统 | 59,684,176.70 | 11,357,005.35 | 37,440,712.94 | 9,044,673.76 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | | | |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 通用运动控制器 | 16,463,612.71 | 6,049,895.89 | 11,973,561.36 | 4,392,181.34 |
| 驱动器 | 11,619,771.76 | 7,269,174.71 | 7,782,418.76 | 5,323,902.02 |
| 其他 | 14,062,641.33 | 10,999,538.80 | 14,885,186.00 | 11,331,174.13 |
| 合计 | 101,830,202.50 | 35,675,614.75 | 72,081,879.06 | 30,091,931.25 |

29. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 576,348.27 | 429,387.95 |
| 教育费附加 | 247,006.42 | 184,023.43 |
| 地方教育费附加 | 164,670.94 | 122,682.29 |
| 其他 | 36,900.79 | 26,327.87 |
| 合计 | 1,024,926.42 | 762,421.54 |

30. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 8,349,356.92 | 7,300,961.71 |
| 差旅费 | 766,642.61 | 657,195.50 |
| 招待费 | 521,712.89 | 551,810.93 |
| 办公费 | 498,053.65 | 553,913.64 |
| 宣传费 | 312,135.53 | 316,468.25 |
| 其他 | 361,107.26 | 370,691.22 |
| 合计 | 10,809,008.86 | 9,751,041.25 |

31. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,868,407.48 | 5,764,786.81 |
| 股份支付 | 1,204,868.81 | 770,000.00 |
| 中介服务费 | 810,238.68 | 535,183.70 |
| 办公费 | 535,588.83 | 377,227.53 |
| 折旧摊销费 | 406,708.08 | 211,958.52 |
| 差旅费 | 104,345.80 | 79,050.15 |
| 招待费 | 73,197.03 | 27,065.08 |
| 资产减损 | 24,724.58 | 112,041.10 |
| 其他 | 12,341.71 | 11,528.31 |
| 合计 | 9,040,421.00 | 7,888,841.20 |

32. 研发费用

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 12,141,029.94 | 8,413,235.21 |
| 折旧摊销费 | 1,326,969.43 | 1,273,048.90 |
| 材料费 | 1,148,404.38 | 323,598.55 |
| 咨询服务费 | 917,847.95 | 1,116,227.14 |
| 办公费 | 637,662.05 | 611,825.90 |
| 差旅费 | 540,118.53 | 390,551.45 |
| 试制开发费 | 206,600.32 | 237,733.84 |
| 其他 | 59,547.51 | 71,463.48 |
| 合计 | 16,978,180.11 | 12,437,684.47 |

33. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息费用 | 66,914.09 | |
| 减：利息收入 | 21,277.40 | 37,378.94 |
| 加：汇兑损失 | -14,488.57 | -31,374.20 |
| 手续费 | 14,556.79 | 15,380.86 |
| 合计 | 45,704.91 | -53,372.28 |

34. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 6,666,391.92 | 4,555,220.97 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 16,387.24 | 10,049.92 |
| 合计 | 6,682,779.16 | 4,565,270.89 |

35. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 合计 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |

36. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -107,229.34 | -175,717.77 |
| 其他应收款坏账损失 | -146.00 | 4,876.03 |
| 应收票据坏账损失 | | 10,636.90 |
| 合计 | -107,375.34 | -160,204.84 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | -133,506.08 | -47,947.99 |
| 合计 | -133,506.08 | -47,947.99 |

38. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 无需支付的往来款 | 129,838.99 | 5,739.15 | 129,838.99 |
| 合计 | 129,838.99 | 5,739.15 | 129,838.99 |

39. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产损益 | 32,420.01 | 60.17 | 32,420.01 |
| 其他 | 207.06 | 11,573.91 | 207.06 |
| 合计 | 32,627.07 | 11,634.08 | 32,627.07 |

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 3,214,472.63 | 1,575,631.19 |
| 递延所得税费用 | -65,809.10 | -172,599.59 |
| 合计 | 3,148,663.53 | 1,403,031.60 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 36,292,778.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,443,916.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -256,142.52 |
| 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 | 432,622.50 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -37,915.96 |
| 本年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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 |
|-----------|---------------|
| 加计扣除费用的影响 | -2,433,817.25 |
| 所得税费用 | 3,148,663.53 |

41. 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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 政府补贴款 | 2,764,907.00 | 3,038,218.30 |
| 利息收入 | 21,277.40 | 37,378.94 |
| 其他 | 1,074,373.63 | 669,726.43 |
| 合计 | 3,860,558.03 | 3,745,323.67 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 费用性支出 | 6,696,740.66 | 6,556,031.79 |
| 付现的手续费 | 14,556.79 | 15,380.86 |
| 其他 | 1,183,797.16 | 1,743,962.03 |
| 合计 | 7,895,094.61 | 8,315,374.68 |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|-------|
| 租赁负债付款额 | 1,049,873.90 | |
| 合计 | 1,049,873.90 | |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 33,144,114.91 | 15,754,377.40 |
| 加: 资产减值准备 | 133,506.08 | 47,947.99 |
| 信用减值损失 | 107,375.34 | 160,204.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,352,656.26 | 1,066,343.77 |
| 使用权资产折旧 | 1,047,069.47 | |
| 无形资产摊销 | 667,945.03 | 670,926.96 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 364,895.59 | 435,231.53 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 32,420.01 | 60.17 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 45,704.91 | -53,372.28 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -1,193,555.68 | -970,989.87 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -90,170.04 | -47,691.82 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | -147,580.21 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -19,442,005.14 | -4,685,011.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -2,185,278.01 | 115,830.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 3,816,107.67 | 5,522,484.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,800,786.40 | 17,868,762.30 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 54,824,207.85 | 18,474,596.31 |
| 减: 现金的年初余额 | 18,474,596.31 | 37,669,566.57 |
| 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 | 36,349,611.54 | -19,194,970.26 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 54,824,207.85 | 18,474,596.31 |
| 其中: 库存现金 | | 5,022.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,818,076.14 | 18,466,378.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,131.71 | 3,195.71 |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 54,824,207.85 | 18,474,596.31 |
| 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 | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------------|------------|
| 货币资金 | 1,550,000.00 | 受冻结的政府补助款项 |
| 合计 | 1,550,000.00 | — |

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------|---------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 721.13 | 6.37570 | 4,597.71 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,932.90 | 6.37570 | 31,450.69 |

44. 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 |
|---|---------------------|------|---------------------|
| 智能交流伺服控制系统研发与应用 | 840,000.00 | 递延收益 | |
| 一种捕捉目标示教点的方法及系统 专利组（ZL201710754502.7）产业化 运用项目 | 300,000.00 | 递延收益 | |
| 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 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 基于 ARM+FPGA 高性能硬件平台 的六轴点胶滴塑控制系统 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 增值税即征即退 | 5,317,872.16 | 其他收益 | 5,317,872.16 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 16,387.24 | 其他收益 | 16,387.24 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 248,519.76 | 其他收益 | 248,519.76 |
| 合计 | 7,822,779.16 | — | 6,682,779.16 |

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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

本年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2021年12月31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 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 现金及现金等价物 | 4,597.71 | 271.31 | 43,264.58 |
| 应收账款 | | 7,927.75 | |
| 应付账款 | 31,450.69 | 185,400.00 | 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

2021年12月31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22.76%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14.23%、13.42%股权，故赵钧合计控制公司50.41%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

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------|-----------------|
| 上海矩子科技股份有限公司 | 本公司股东 |
| 孔慧勇 | 本公司董事 |
| 安志琨 | 本公司董事、总经理 |
| 付秋雨 | 本公司董事、总经理安志琨之配偶 |

(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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|---------------------|---------------------|
| 上海矩子科技股份有限公司 | 销售商品 | 2,970,402.65 | 1,581,238.97 |
| 合计 | | 2,970,402.65 | 1,581,238.97 |

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 承租方 | 租赁资产种类 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|------------------|------------------|
| 付秋雨 | 房屋建筑物 | 33,027.52 | 33,027.52 |
| 合计 | | 33,027.52 | 33,027.52 |

3. 关联担保情况

本公司本年无关联担保情况。

4. 关联方资金拆借

本公司本年无关联方资金拆借。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年无关联方资产转让、债务重组情况。

6. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,977,647.14 | 2,882,321.11 |

(三) 关联方往来余额

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 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 | 624,000.00 | 31,200.00 | 606,000.00 | 30,300.00 |
| | 应收账款小计 | 624,000.00 | 31,200.00 | 606,000.00 | 30,300.00 |
| 其他应付款 | 赵钧 | 20,553.99 | | 11,366.96 | |
| 其他应付款 | 李世杰 | 4,720.00 | | 10,620.00 | |
| 其他应付款 | 孔慧勇 | | | 13,703.70 | |
| | 其他应付款小计 | 25,273.99 | | 35,690.66 | |

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------|------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 320,000.00 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 320,000.00 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 情况 |
|-------------------------------|----|
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日月平均收盘价 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,886,142.04 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,204,868.81 |

十二、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

(1) 合并资产负债表

| 受影响科目名称 | 2020/12/31(重述前) | 2020/12/31(重述后) | 调整数 |
|---------|-----------------|-----------------|-------------|
| 应收票据 | 3,335,351.15 | 2,597,384.90 | -737,966.25 |
| 应收账款 | 13,558,942.65 | 13,005,329.37 | -553,613.28 |
| 应收款项融资 | | 807,966.25 | 807,966.25 |
| 预付款项 | 353,246.70 | 297,590.95 | -55,655.75 |
| 其他应收款 | 123,380.65 | 301,041.32 | 177,660.67 |
| 存货 | 18,115,483.89 | 18,011,111.78 | -104,372.11 |
| 其他流动资产 | 2,351,782.48 | 2,357,059.28 | 5,276.80 |
| 流动资产合计 | 88,957,800.83 | 88,497,097.16 | -460,703.67 |
| 无形资产 | 3,445,309.38 | 3,260,416.26 | -184,893.12 |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 受影响科目名称 | 2020/12/31(重述前) | 2020/12/31(重述后) | 调整数 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 79,548.53 | 167,953.45 | 88,404.92 |
| 非流动资产合计 | 12,937,262.14 | 12,840,773.94 | -96,488.20 |
| 资产总计 | 101,895,062.97 | 101,337,871.10 | -557,191.87 |
| 应付账款 | 4,252,344.08 | 4,285,313.32 | 32,969.24 |
| 合同负债 | 686,886.22 | 805,840.84 | 118,954.62 |
| 应付职工薪酬 | 18,479,911.04 | 12,090,085.21 | -6,389,825.83 |
| 应交税费 | 2,380,294.92 | 2,391,842.22 | 11,547.30 |
| 其他应付款 | 26,583.70 | 37,950.66 | 11,366.96 |
| 其他流动负债 | 1,808,236.95 | 1,791,158.25 | -17,078.70 |
| 流动负债合计 | 27,634,256.91 | 21,402,190.50 | -6,232,066.41 |
| 递延收益 | 3,535,000.00 | 3,435,000.00 | -100,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,535,000.00 | 3,435,000.00 | -100,000.00 |
| 负债合计 | 31,169,256.91 | 24,837,190.50 | -6,332,066.41 |
| 资本公积 | 16,458,935.06 | 19,140,208.29 | 2,681,273.23 |
| 盈余公积 | 4,791,241.64 | 5,223,761.55 | 432,519.91 |
| 未分配利润 | 23,475,629.36 | 26,136,710.76 | 2,661,081.40 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 70,725,806.06 | 76,500,680.60 | 5,774,874.54 |
| 股东权益合计 | 70,725,806.06 | 76,500,680.60 | 5,774,874.54 |
| 负债和股东权益总计 | 101,895,062.97 | 101,337,871.10 | -557,191.87 |

1) 股份支付事项调整

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）系公司员工持股平台。对实际控制人赵钧通过低价转让持股平台份额实施员工激励的，参照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行处理。2020年末，调增资本公积2,681,273.23元，调减期初未分配利润2,681,273.23元。

2) 年终奖计提调整

公司对前期年终奖的计提进行清理并按照权责发生制原则对年终奖计提金额进行调整。2020年度，调减应付职工薪酬6,244,991.83元，调增期初未分配利润6,244,991.83元。

3) 其他事项调整

其他调整事项主要包括：政府补助跨期调整、坏账准备计提、个人卡代收代付调整、研发费用资本化处理、票据重分类调整、对前期往来款项及成本费用列支情况进行清理，按权责发生原则对跨期成本费用项目进行调整，对成本费用列支不恰当的项目调整列报科目等，调增期初未分配利润902,637.20元。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、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 | 年末余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |
| 其中: 应收其他关联方款项 | | | | | |
| 其他应收款项 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |
| 合计 | 13,218,608.34 | 100.00 | 933,707.98 | 7.06 | 12,284,900.36 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 13,498,940.15 | 100.00 | 862,940.26 | 6.39 | 12,635,999.89 |
| 其中: 应收其他关联方款项 | | | | | |
| 其他应收款项 | 13,498,940.15 | 100.00 | 862,940.26 | 6.39 | 12,635,999.89 |
| 合计 | 13,498,940.15 | 100.00 | 862,940.26 | 6.39 | 12,635,999.89 |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,922,737.22 | 646,136.86 | 5.00 |
| 1至2年 | 10,375.00 | 2,075.00 | 20.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | 285,496.12 | 285,496.12 | 100.00 |
| 合计 | 13,218,608.34 | 933,707.98 | 7.06 |

(2) 应收账款按账龄列示

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 12,922,737.22 |
| 1-2年 | 10,375.00 |
| 2-3年 | |
| 3年以上 | 285,496.12 |
| 合计 | 13,218,608.34 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 862,940.26 | 126,667.73 | 2,500.01 | 53,400.00 | | 933,707.98 |
| 合计 | 862,940.26 | 126,667.73 | 2,500.01 | 53,400.00 | | 933,707.98 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 53,400.00 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|---------------------|----------|--------------------|-------------------|
| 苏州卓兆点胶股份有限公司 | 1,866,765.00 | 1年以内 | 14.12 | 93,338.25 |
| 深圳市腾飞达自动化设备有限公司 | 1,090,020.00 | 1年以内 | 8.25 | 54,501.00 |
| 昆山鸿仕达智能科技有限公司 | 924,019.01 | 1年以内 | 6.99 | 46,200.95 |
| 东莞市晨彩自动化设备科技有限公司 | 878,910.00 | 1年以内 | 6.65 | 43,945.50 |
| 上海矩子科技股份有限公司 | 624,000.00 | 1年以内 | 4.72 | 31,200.00 |
| 合计 | 5,383,714.01 | — | 40.73 | 269,185.70 |

注：本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,383,714.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 269,185.7 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 275,146.48 | 273,196.50 |
| 合计 | 275,146.48 | 273,196.50 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 253,291.50 | 255,472.50 |
| 代垫员工社保款 | 36,355.61 | 32,102.77 |
| 合计 | 289,647.11 | 287,575.27 |

(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) | |
| 2021年1月1日余额 | 14,378.77 | | | 14,378.77 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --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 | 121.86 | | | 121.86 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 14,500.63 | | | 14,500.63 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 |
|-----------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 289,281.67 |
| 1-2年 | 365.44 |
| 合计 | 289,647.11 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 | 押金及保证金 | 166,679.50 | 1年以 内 | 57.55 | 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 | 12.08 | 1,750.00 |
| 东莞市御豪轩 电子科技有限 公司 | 押金及保证金 | 26,280.00 | 1年以 内 | 9.07 | 1,314.00 |
| 苏州浩成物业 管理有限公司 | 押金及保证金 | 13,332.00 | 1年以 内 | 4.60 | 666.60 |
| 北京合信居房 地产经纪有限 公司 | 押金及保证金 | 4,400.00 | 1年以 内 | 1.52 | 220.00 |
| 合计 | — | 245,691.50 | — | 84.82 | 12,284.58 |

3. 长期股权投资（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

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,830,202.50 | 37,504,709.31 | 72,081,879.06 | 30,805,430.97 |
| 其他业务 | 615,354.44 | 379,010.91 | 364,143.82 | 159,296.05 |
| 合计 | 102,445,556.94 | 37,883,720.22 | 72,446,022.88 | 30,964,727.02 |

(2) 合同产生的收入的情况

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 商品类型: | | |
| 点胶控制系统 | 59,684,176.70 | 12,309,785.36 |
| 通用运动控制器 | 16,463,612.71 | 6,413,011.82 |
| 驱动器 | 11,619,771.76 | 7,760,135.84 |
| 其他 | 14,062,641.33 | 11,021,776.29 |
| 合计 | 101,830,202.50 | 37,504,709.31 |
| 按商品转让的时间分类: | | |
| 在某一时点转让 | 101,830,202.50 | 37,504,709.31 |
| 某一时段内转让 | | |
| 合计 | 101,830,202.50 | 37,504,709.31 |

(3) 与履约义务相关的信息

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |
| 合计 | 1,193,555.68 | 970,989.87 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月15日由本公司董事会批准报出。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -32,420.01 | |
| 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） | 1,364,907.00 | |
| 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年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 | 1,193,555.68 | |
| 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 | | |

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--------------------|---------------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 129,631.93 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,204,868.81 | |
| 小计 | 1,450,805.79 | |
| 减：所得税影响额 | 383,769.40 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,067,036.39 | — |

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 | 36.66 | 1.27 | 1.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润 | 35.48 | 1.23 | 1.23 |

成都乐创自动化技术股份有限公司

二〇二二年四月十五日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；内部控制审计；专项审计；代理记账；企业管理咨询；法律、法规和规范性文件规定且经国家有关部门批准的其他经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。



成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

2019.4.25
2019.4.25

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2019.4.25
合格专用章
(四川)

姓名: 崔聘
性别: 男
出生日期: 1974-2-19
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510226740219199

2016年3月31日
合格专用章
(四川)

证书编号: 510100040108
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

2013.11.21
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate to the client when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

2019.12.16
2019.12.16





姓名 闵丹
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-10-15
 Date of birth
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit
 身份证号码 510184198410150087
 Identity card No.

证书编号: 110001590369
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 12 月 31 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华四川 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 10 月 10 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 10 月 10 日
 /y /m /d