



创盛智能

NEEQ : 836378

常州创盛智能装备股份有限公司

Changzhou Chuangsheng Intelligent Equipment
Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人肖永华、主管会计工作负责人恽培静及会计机构负责人（会计主管人员）恽培静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

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

释义

释义项目		释义
创盛智能、公司、股份公司、本公司	指	常州创盛智能装备股份有限公司
创盛有限、有限公司	指	公司前身、常州创盛自动化设备有限公司
仁和创业	指	常州仁和创业投资有限公司
泰盈创业	指	常州泰盈创业投资有限公司
全资子公司、创博睿	指	常州创博睿智能装备有限公司
全资子公司、创盛上海	指	创盛（上海）实业有限公司
控股子公司、科美智能	指	常州科美智能科技有限公司
控股子公司股东、科美创业	指	常州科美创业投资合伙企业（有限合伙）
全资子公司、创盛仓储	指	创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司
控股子公司、创盛氢能	指	常州创盛氢能科技有限公司
三会	指	创盛智能股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修正版）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	2022年度期间为光大证券股份有限公司，自2023年1月13日起变更为东方证券股份有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
国浩律师、律师	指	国浩律师（南京）事务所
天衡会计师、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州创盛智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Chuangsheng Intelligent Equipment Co., Ltd.		
法定代表人	肖永华	成立时间	2010年9月7日
控股股东	控股股东为（常州仁和创业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖永华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	机器人物料搬运成套系统及周边配套设备的集成、研发、生产、销售与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创盛智能	证券代码	836378
挂牌时间	2016年4月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,008,000
主办券商（报告期内）	光大证券股份有限公司、东方证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡明珠	联系地址	常州市新北区长江北路558号新阳科技大厦23层
电话	0519-85970963	电子邮箱	cmz@csrobot.cn
传真	0519-85976196		
公司办公地址	常州市新北区长江北路558号新阳科技大厦23层	邮政编码	213000
公司网址	http://www.csrobot.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400561782903T		
注册地址	江苏省常州市新北区华山中路23号		
注册资本（元）	22,008,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023年5月16日，公司因经营地址变更，召开了2022年年度股东大会，审议并通过了《关于变更公司地址并修改<公司章程>的议案》。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司专注于智能包装解决方案、智能仓储解决方案、智能物流解决方案等核心业务，致力于为用户提供方案咨询、整厂规划、生产制造、项目实施及售后服务等全面服务。在工业自动化领域内，公司拥有核心技术的知识产权、依托公司研发创新平台，向客户提供带有个性化定制需求的智能化生产线、智慧工厂综合解决方案。

公司产品销售均采用直销模式，目前公司主要客户涉及消费、新能源领域等。通过上述销售模式，收入来源主要为产品销售及相关服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2. 经营计划

报告期内，公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心专注于主营业务的稳健发展，同时加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。2023年下半年公司将继续围绕下列重点开展工作：

(1) 始终坚持做大做强公司现有的主营业务，用好公司的品牌优势。

(2) 进一步夯实精细化管理的基础，从管理经营到各个项目的实施，要全面落实好各项管理措施。

(3) 在研发上，继续推动产品迭代、不断挖掘市场需求进行深度研发。

(4) 充分利用公司现有技术储备优势，强化产品知识产权布局，进一步提升技术团队的研发创新能力，持续提升产品知名度。

(二) 行业情况

1、行业分类

根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C3599 “专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造”。

2、行业基本情况

公司业务覆盖了从自动化核心部件及控制系统、机器人集成应用的智能制造系统的全产业链解决方案、到锂电池物流线解决方案等。工业自动化产品在锂电、化工、新能源汽车、机械设备、食品饮料等领域得到广泛应用。工业自动化产品市场需求与下游行业的产能扩张、设备升级换代、自动化生产线与智能化水平提升等因素密切相关。

国家从战略高度重视高端装备制造业的发展，发展智能制造是长期坚持的战略任务，将“加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为信息化与工业化深度融合的主攻方向”。

近年来，国家相继出台了《“十四五”智能制造发展规划》、《“十四五”机器人产业发展规划》、《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》、《“十四五”数字经济发展规划》、《“机器人+”应用行动实施方案》，规划指引高端装备制造产业在“十四五”、2035年的远景目标，为加快建设制造强国、产业数字化、数字中国，为推进中国智能制造、数字经济发展提供了有力支撑。

公司实施技术领先差异化竞争策略，凭借在自动化、数字化、智能化方向的技术积累与产业应用实践，面向中国制造对智能装备、数字化车间、智能工厂的迫切需求，公司集中优势、整合资源，积蓄竞争力，以丰富的产品线和智能制造整体解决方案，积极响应和引导市场需求，努力实现自身的较好较快发展，为股东带来持续的回报。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：2022年12月经江苏省工业和信息化部评审公示，公司被认定为“2022年江苏省专精特新中小企业”，有效期为2022年至2025年。本次入选是相关部门对我公司在技术创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2022年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202232009156”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,521,712.20	132,802,633.69	1.29%
毛利率%	17.59%	12.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,441,941.99	1,129,090.97	116.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,888,940.20	984,849.92	91.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.92%	4.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.43%	3.96%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,174,265.14	317,489,632.49	-1.67%
负债总计	279,454,789.01	287,258,800.79	-2.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,036,318.30	29,594,376.31	8.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.34	8.96%

资产负债率%（母公司）	88.03%	89.13%	-
资产负债率%（合并）	89.52%	90.48%	-
流动比率	1.06	1.05	-
利息保障倍数	2.16	2.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,598,857.36	-23,084,449.97	128.59%
应收账款周转率	2.07	4.07	-
存货周转率	0.96	1.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.67%	17.36%	-
营业收入增长率%	1.29%	70.53%	-
净利润增长率%	167.25%	-71.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,552,174.76	12.67%	29,528,898.21	9.30%	33.94%
应收票据					
应收账款	63,211,333.49	20.25%	56,735,927.74	17.87%	11.41%
应收款项融资	35,258,572.94	11.29%	47,161,996.38	14.85%	-25.24%
存货	108,733,237.46	34.83%	121,414,160.42	38.24%	-10.44%
长期股权投资	0	0	158,923.37	0.05%	-100.00%
固定资产	6,317,802.55	2.02%	6,728,804.38	2.12%	-6.11%
无形资产	859,306.97	0.28%	967,472.99	0.30%	-11.18%
使用权资产	16,456,136.31	5.27%	16,456,136.31	5.18%	0.00%
短期借款	83,169,242.77	26.64%	74,789,770.94	23.56%	11.20%
应付票据	42,950,332.11	13.76%	50,968,395.01	16.05%	-15.73%
应付账款	107,687,192.64	34.50%	91,265,320.43	28.75%	17.99%

项目重大变动原因：

1、货币资金39,552,174.76元，较上年期末增加33.94%，主要原因是应收票据向银行申请贴现后报告期银行存款科目较上年期末余额增加16,540,788.79元所致；

2、长期股权投资 0，较上年期末减少 100%，主要原因是云南创盛智能设备有限公司长期经营不善，公司将不良资产剥离所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	134,521,712.20	-	132,802,633.69	-	1.29%
营业成本	110,853,110.97	82.41%	115,854,017.29	87.24%	-4.32%
毛利率	17.59%	-	12.76%	-	-
销售费用	4,486,969.80	3.34%	3,638,470.41	2.74%	23.32%
管理费用	7,380,540.88	5.49%	6,637,650.06	5.0%	11.19%
研发费用	3,889,845.07	2.89%	4,477,114.64	3.37%	-13.12%
财务费用	1,531,870.74	1.14%	1,132,706.99	0.85%	35.24%
其他收益	547,143.21	0.41%	145,252.47	0.11%	276.68%
投资收益	-460,243.37	-0.34%	-157,155.83	-0.12%	-192.86%
信用减值损失	-1,853,522.35	-1.38%	1,338,349.64	1.01%	238.49%
资产减值损失	-2,107,952.58	-1.57%	-1,344,189.52	-1.01%	56.82%
营业外收入	88,901.83	0.07%	22,761.97	0.02%	290.57%
营业外支出	0.04	0.00%	21,164.80	0.02%	-100.00%
净利润	2,488,644.43	1.85%	931,196.30	0.70%	167.25%

项目重大变动原因：

1、财务费用1,531,870.74元，较上年同期增加35.24%，主要原因是报告期新增银行融资金额21,200,000元产生利息支出所致；

2、其他收益547,143.21元，较上年同期增加276.68%，主要原因是报告期收到政府拨付“全市IPO后备培育企业”奖励金额500,000元所致；

3、投资收益-460,243.37元，较上年同期减少192.86%，主要原因是报告期按照会计准则要求调整终止确认的票据贴现利息351,320元所致；

4、营业外收入88,901.83元，较上年同期增加290.57%，主要原因是报告期加强对供应商质量管控从而增加质量罚款所致；

5、信用减值损失-1,853,522.35元，较上年同期增加238.49%，主要原因是报告期应收账款坏账损失增加3,273,260.36元所致；

6、资产减值损失-2,107,952.58元，较上年同期增加56.82%，主要原因是报告期公司合同资产减值损失763,763.06元所致；

7、营业外支出0.04元，较上年同期减少100%，主要原因是报告期公司内部管控到位未发生外部罚款所致；

8、净利润2,488,644.43元，较上年同期增加167.25%，主要原因是报告期毛利率增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,296,534.33	132,708,987.67	1.20%
其他业务收入	225,177.87	93,646.02	140.46%
主营业务成本	110,853,110.97	115,854,017.29	-4.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高效锂电池物流线	97,020,604.58	83,402,242.59	14.04%	-19.70%	-21.77%	2.28%
高效自动化码垛机器人系统	18,376,313.61	12,721,485.18	30.77%	205.23%	201.08%	0.95%
高效码垛机器人输送设备	16,978,517.12	13,288,412.85	21.73%	625.94%	612.07%	1.52%
机器人	766,814.17	731,703.55	4.58%	-58.26%	-58.49%	0.53%
备品配件	820,125.57	399,050.22	51.34%	64.21%	50.40%	4.47%
全自动灌装机	334,159.28	310,216.58	7.17%	-72.07%	-72.22%	0.50%
合计	134,296,534.33	110,853,110.97	17.46%	1.20%	-4.32%	4.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期主营业务收入较上年同期增加 1.20%，主要原因：新能源行业物流线需求趋缓，导致收入较上年同期减少 19.70%，同时公司通过战略合作和市场开拓，高效自动码垛机器人系统及高效码垛机器人输送设备业务市场份额得到有效提升。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,598,857.36	-23,084,449.97	128.59%
投资活动产生的现金流量净额	-1,740,773.35	-2,131,291.44	18.32%
筹资活动产生的现金流量净额	11,733,375.78	24,701,509.78	-52.50%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 6,598,857.36 元，较上年同期增加 128.59%，主要原因是报告期购买商品、接受劳务支付的现金 44,093,675.25 元较上年同期减少 66.94%所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额 11,733,375.78 元，较上年同期减少 52.50%，主要原因是为支持公司业务规模的扩大，向银行融资补充流动资金，取得借款收到的现金较上年同期增加 18,200,000 元，其次偿还债务支付的现金 51,800,000 元较上年同期增加 30,800,000 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州创博睿智能装备有限公司	控股子公司	机械零部件的加工、制造、销售	2,000,000	12,756,109.45	2,820,183.46	7,617,462.71	-131,066.41
创盛（上海）实业有限公司	控股子公司	工业机器人、机械设备及配件的销售	2,000,000	2,381,178.50	-2,074,962.18	433,628.31	-502,874.98
常州科美智能科技有限公司	控股子公司	专用设备制造；通用设备制造、销售	10,000,000	10,429,242.83	4,193,984.69	5,305,804.38	234,222.73
创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司	控股子公司	智能物料搬运设备、智能仓储装备	10,000,000	535,578.84	-26,457.41	53,982.31	-72,496.16
常州创盛氢能科技有限公司	控股子公司	新能源原动设备制造、销售	10,000,000	53,446.11	9,644.72	0	-355.28
创盛(常州)智能科技有限公司	参股公司	工业机器人系	30,000,000	116,687,914.19	28,229,049.35	469,694.08	980,894.84

		统开 发、设 计、集 成、应 用、制 造、销 售					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州创盛氢能科技有限公司	新设	对公司未来在氢能源细分领域业务发展具有积极影响，有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为非上市公众公司，在创造利润和维护股东利益的同时，也非常关注企业社会责任。公司以“勇气、诚信、专注、创新”的核心价值观，将依法经营作为公司运行的最基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步双赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	公司是从事工业机器人系统集成应用的开发、设计、制造和销售，并为客户提供安装及售后服务的智能装备企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，目前公司在技术、产品及项目经验等方面已拥有核心竞争力，并积累了优质的客户资源。公司的码垛机器人成套系统在国内市场拥有较高的市场份额，但随着市场的变化，同行业间的竞争日趋白热化，项目毛利存在一定程度下降可能，若未来公司新开拓区域的市场份额没有得到大幅度提升，项目成本未较好控制，可能会对公司的生产经营带来不利影响。
外协加工风险	虽然公司对于外协加工厂商的准入以及外协产品质量有着严格的把控，

	且全资子公司常州创博睿智能装备有限公司作为公司外协配套供应商以加强外协加工质量、降低外协采购成本，但如果公司在实际运营中未能切实有效执行产品质量检测或对外协加工供应商的过度依赖，可能会对产品的质量及履约的及时性、有效性等方面造成一定风险。
技术创新风险	技术创新是第一生产力。公司每年对研发创新持续投入，但研发活动可能会受到资金与人才方面的制约，从而影响公司的技术进步及产品升级。此外，面对智能装备技术升级速度不断加快，现代化工业生产对智能装备的应用要求在不断提高，如果公司的研发和技术水平受限，公司的可持续发展将面临不利影响。公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。
应收账款风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 63,211,333.49 元、占当期营业收入的比例为 20.25%。应收账款余额较大，从账龄结构看较为安全，报告期内也未发生大额坏账损失，但仍然存在一定的坏账风险和回收风险。
存货金额较大的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值 108,733,237.46 元，占当期资产总额的比例为 34.83%。目前公司按订单组织生产，存货均有相应合同支持且部分金额较大的合同取得了合同对方的预付款，且公司已按照会计准则的规定制定了存货跌价准备的计提方法，但若未来客户固定资产投资项目进度发生变化，可能导致存货销售延迟甚至取消合同，则可能产生跌价损失或减值准备的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	创博睿	2,800,000	0	0	2022年12月19	2023年1月10	连带	是	已事前及时履

					日	日			行
2	创博睿	5,000,000	0	0	2022年 3月25 日	2023年 3月16 日	连带	是	已事前 及时履 行
3	创博睿	5,000,000	0	5,000,000	2023年 3月20 日	2024年 3月17 日	连带	是	已事前 及时履 行
总计	-	12,800,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022年3月8日，公司召开2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于为子公司申请银行流动资金贷款和授信额度并由关联方提供担保的议案》，议案内容：公司子公司常州创博睿智能装备有限公司因业务发展需要，拟分别向中国工商银行股份有限公司金坛支行借款280万元，向南京银行股份有限公司常州分行借款500万元，为了支持子公司业务发展，公司拟为上述借款提供连带责任保证担保，同时公司董事长肖永华先生及其配偶赵金薇女士将作为共同保证担保人拟为上述借款提供连带责任保证担保。

2023年3月23日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于为子公司申请银行流动资金贷款和授信额度并由关联方提供担保的议案》，议案内容：公司子公司常州创博睿智能装备有限公司因业务发展需要，拟向南京银行股份有限公司常州分行借款1000万元，为了支持子公司业务发展，公司拟为上述借款提供连带责任保证担保，同时公司董事长肖永华先生及其配偶赵金薇女士将作为共同保证担保人拟为上述借款提供连带责任保证担保。

报告期内不存在未经审议程序而实施的担保事项，对于未到期担保合同，公司尚不存在承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000	5,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	339,483.72

销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	-596,548.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	124,000,000.00	78,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展的需要，属正常性业务。公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月14日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年4月14日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月14日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年4月14日		挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺
本报告期内公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺
本报告期内公司股东对其所持股份履行了该项承诺，且未其他自愿锁定的承诺。
报告期内，上述人员均履行了相关承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	22,580,823.03	7.23%	开立银行承兑汇票保证金。
银行承兑汇票保证金	应收款项融资	质押	20,410,000.00	6.54%	开立银行承兑汇票用应收票据质押。
总计	-	-	42,990,823.03	13.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，是公司业务经营的正常需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,354,800	74.31%	0	16,354,800	74.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,108,100	36.84%	0	8,108,100	36.84%	
	董事、监事、高管	1,210,300	5.50%	-476,000	734,300	3.34%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,653,200	25.69%	0	5,653,200	25.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,022,300	9.19%	0	2,022,300	9.19%	
	董事、监事、高管	3,630,900	16.50%	-1,428,000	2,202,900	10.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,008,000	-	0	22,008,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	仁和创业	7,434,000	0	7,434,000	33.78%	0	7,434,000	5,000,000	0
2	朱利	3,012,800		3,012,800	13.69%	0	3,012,800	0	3,012,800
3	沈春敏	2,937,200		2,937,200	13.35%	2,202,900	734,300	0	0
4	肖永华	2,696,400		2,696,400	12.25%	2,022,300	674,100	0	0
5	张	1,904,000		1,904,000	8.65%	1,428,000	476,000	0	0

	道君								
6	谢鹤鸣	1,817,200		1,817,200	8.26%	0	1,817,200	0	0
7	泰盈创业	1,646,400		1,646,400	7.48%	0	1,646,400	0	0
8	周小英	560,000		560,000	2.54%	0	560,000	0	0
合计		22,008,000	-	22,008,000	100%	5,653,200	16,354,800	5,000,000	3,012,800
普通股前十名股东间相互关系说明：肖永华除直接持有公司 12.25%的股份外，还持有公司控股股东仁和创业 86.26%股权。除此外普通股前十名股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖永华	董事长、总经理	男	1982年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
沈春敏	董事	男	1982年1月	2021年5月11日	2024年5月10日
黄如鹤	董事、副总经理	男	1982年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨天海	董事、副总经理	男	1982年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
张道君	董事	男	1969年11月	2021年5月11日	2023年2月1日
朱军	董事	男	1974年7月	2023年2月1日	2024年5月10日
侯恩民	监事会主席	男	1987年8月	2021年5月11日	2024年5月10日
张永枫	监事	男	1968年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
徐祥	职工监事	男	1989年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
蔡明珠	董事会秘书	女	1978年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
恽培静	财务总监	女	1976年9月	2021年5月11日	2024年5月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

肖永华系公司董事、实际控制人、法定代表人；仁和创业法定代表人及董事、科美智能法定代表人；科美创业执行事务合伙人；仁和创业为公司控股股东，沈春敏系公司董事、创盛上海法定代表人，仁和创业监事；黄如鹤系公司董事，泰盈创业法定代表人、董事；杨天海系公司董事，泰盈创业监事；蔡明珠系公司董事会秘书、科美创业有限合伙人；股东朱利与董事朱军为兄妹关系。除此外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
肖永华	2,696,400	0	2,696,400	12.25%	0	0
沈春敏	2,937,200	0	2,937,200	13.35%	0	0
合计	5,633,600	-	5,633,600	25.60%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张道君	董事	离任	无	个人原因
朱军	无	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

朱军先生，1974年7月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1994年7月-2009年3月任中国农业银行金山支行、化学工业区支行副行长；2009年4月-2014年6月任广发银行金山支行、静安支行副行行长/行长；2014年7月-2021年8月任光大银行金山支行行长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	106	25	24	107
生产人员	176	56	79	153
行政人员	49	5	10	44
销售人员	25	5	6	24
财务人员	10	3	1	12
员工总计	366	94	120	340

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,552,174.76	29,528,898.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	63,211,333.49	56,735,927.74
应收款项融资	五、3	35,258,572.94	47,161,996.38
预付款项	五、4	5,839,387.98	3,740,736.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	662,902.18	1,028,288.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	108,733,237.46	121,414,160.42
合同资产	五、7	30,112,571.02	29,086,069.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	144,185.26	40,129.03
流动资产合计		283,514,365.09	288,736,206.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	-	158,923.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	6,317,802.55	6,728,804.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	16,456,136.31	16,456,136.31
无形资产	五、12	859,306.97	967,472.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,352,671.50	1,508,661.49
递延所得税资产	五、14	3,483,241.72	2,886,127.18
其他非流动资产	五、15	190,741.00	47,300.00
非流动资产合计		28,659,900.05	28,753,425.72
资产总计		312,174,265.14	317,489,632.49
流动负债：			
短期借款	五、16	83,169,242.77	74,789,770.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	42,950,332.11	50,968,395.01
应付账款	五、18	107,687,192.64	91,265,320.43
预收款项			
合同负债	五、19	15,453,576.73	29,733,613.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,006,332.55	5,416,226.72
应交税费	五、21	1,706,808.25	10,017,870.57
其他应付款	五、22	1,874,914.74	1,660,860.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	4,785,271.25	4,728,122.80
其他流动负债	五、24	6,022,954.41	5,823,308.88
流动负债合计		266,656,625.45	274,403,488.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	12,798,163.56	12,855,312.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,798,163.56	12,855,312.01
负债合计		279,454,789.01	287,258,800.79
所有者权益：			
股本	五、26	22,008,000.00	22,008,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	924,558.41	924,558.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,372,205.54	1,099,282.45
一般风险准备			
未分配利润	五、29	7,731,554.35	5,562,535.45
归属于母公司所有者权益合计		32,036,318.30	29,594,376.31
少数股东权益		683,157.83	636,455.39
所有者权益合计		32,719,476.13	30,230,831.70
负债和所有者权益合计		312,174,265.14	317,489,632.49

法定代表人：肖永华

主管会计工作负责人：恽培静

会计机构负责人：恽培静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,998,762.74	29,239,934.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	61,925,647.45	56,177,722.60
应收款项融资	十三、2	31,331,369.50	44,670,241.32
预付款项		4,771,743.58	2,721,209.30
其他应收款	十三、3	4,454,257.68	4,158,526.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		102,081,505.92	114,471,925.77
合同资产		29,475,421.62	28,926,759.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,596.55	37,027.64
流动资产合计		273,040,305.04	280,403,346.74
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	十三、4	8,840,485.00	7,548,923.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,583,353.83	3,798,877.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,875,824.70	15,875,824.70
无形资产		838,259.57	942,817.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,352,671.50	1,508,661.49
递延所得税资产		2,448,801.70	1,970,425.08
其他非流动资产		190,741.00	47,300.00
非流动资产合计		33,130,137.30	31,692,829.61
资产总计		306,170,442.34	312,096,176.35
流动负债：			
短期借款		78,169,242.77	66,981,099.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,950,332.11	50,968,395.01
应付账款		107,137,948.81	94,618,730.67
预收款项			
合同负债		15,051,976.73	29,630,694.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,383,503.60	4,432,874.48
应交税费		1,617,129.90	9,328,489.10
其他应付款		1,752,754.74	1,625,767.42
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		4,617,258.92	4,617,258.92
其他流动负债		3,449,750.97	3,581,553.82
流动负债合计		257,129,898.55	265,784,863.44
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		12,385,929.97	12,385,929.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,385,929.97	12,385,929.97
负债合计		269,515,828.52	278,170,793.41
所有者权益：			
股本		22,008,000.00	22,008,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		924,558.41	924,558.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,372,205.54	1,099,282.45
一般风险准备			
未分配利润		12,349,849.87	9,893,542.08
所有者权益合计		36,654,613.82	33,925,382.94
负债和所有者权益合计		306,170,442.34	312,096,176.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		134,521,712.20	132,802,633.69
其中：营业收入	五、30	134,521,712.20	132,802,633.69
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,844,612.82	132,034,993.02
其中：营业成本	五、30	110,853,110.97	115,854,017.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	702,275.36	295,033.63
销售费用	五、32	4,486,969.80	3,638,470.41
管理费用	五、33	7,380,540.88	6,637,650.06
研发费用	五、34	3,889,845.07	4,477,114.64
财务费用	五、35	1,531,870.74	1,132,706.99
其中：利息费用		1,628,227.42	1,063,017.99
利息收入		172,870.98	17,592.35
加：其他收益	五、36	547,143.21	145,252.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-460,243.37	-157,155.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-182,447.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,853,522.35	1,338,349.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,107,952.58	-1,344,189.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,802,524.29	749,897.43
加：营业外收入	五、40	88,901.83	22,761.97
减：营业外支出	五、41	0.04	21,164.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,891,426.08	751,494.60
减：所得税费用	五、42	-597,218.35	-179,701.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,488,644.43	931,196.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,488,644.43	931,196.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,702.44	-197,894.67
2.归属于母公司所有者的净利润		2,441,941.99	1,129,090.97
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,488,644.43	931,196.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,441,941.99	1,129,090.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		46,702.44	-197,894.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

法定代表人：肖永华

主管会计工作负责人：恽培静

会计机构负责人：恽培静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、5	129,097,973.41	130,725,915.21
减：营业成本	十三、5	107,188,925.55	114,547,028.88
税金及附加		676,770.45	263,952.08
销售费用		3,562,318.04	3,093,060.95
管理费用		6,397,135.58	5,630,789.11
研发费用		3,889,845.07	3,932,300.73
财务费用		1,453,509.61	1,025,740.36
其中：利息费用		1,553,768.09	959,489.39
利息收入		172,477.33	25,819.16
加：其他收益		546,000.00	128,711.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-460,243.37	-157,155.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-182,447.04

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,708,420.88	-1,307,081.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,144,852.39	1,344,189.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,161,952.47	2,241,706.50
加：营业外收入		88,901.83	22,761.57
减：营业外支出		0.04	21,164.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,250,854.26	2,243,303.27
减：所得税费用		-478,376.62	241,454.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,729,230.88	2,001,848.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,729,230.88	2,001,848.80
（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		2,729,230.88	2,001,848.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		90,200,850.14	115,749,237.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	2,133,717.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,351,567.70	21,938,759.92
经营活动现金流入小计		92,552,417.84	139,821,715.49
购买商品、接受劳务支付的现金		44,093,675.25	133,388,138.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,526,678.48	22,531,887.18
支付的各项税费		11,373,245.89	2,037,617.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,959,960.86	4,948,521.89
经营活动现金流出小计		85,953,560.48	162,906,165.46
经营活动产生的现金流量净额		6,598,857.36	-23,084,449.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	25,291.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	25,291.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,790,773.35	2,156,582.65
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,790,773.35	2,156,582.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,740,773.35	-2,131,291.44
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			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	46,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	46,800,000.00
偿还债务支付的现金		51,800,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,624.22	1,098,490.22
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		53,266,624.22	22,098,490.22
筹资活动产生的现金流量净额		11,733,375.78	24,701,509.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,591,459.79	-514,231.63
加：期初现金及现金等价物余额		379,891.94	2,071,198.09
六、期末现金及现金等价物余额		16,971,351.73	1,556,966.46

法定代表人：肖永华

主管会计工作负责人：恽培静

会计机构负责人：恽培静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		89,603,012.41	118,364,306.65
收到的税费返还		-	2,115,093.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,291,995.86	21,921,426.24
经营活动现金流入小计		91,895,008.27	142,400,826.53
购买商品、接受劳务支付的现金		52,494,826.38	133,440,970.52
支付给职工以及为职工支付的现金		19,319,391.53	18,833,404.30
支付的各项税费		10,129,146.19	1,948,909.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,154,337.19	4,760,599.07
经营活动现金流出小计		87,097,701.29	158,983,883.76
经营活动产生的现金流量净额		4,797,306.98	-16,583,057.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	25,291.21
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	25,291.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,717,024.26	1,734,759.63
投资支付的现金		1,450,485.00	1,292,630.23
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		3,167,509.26	3,027,389.86
投资活动产生的现金流量净额		-3,117,509.26	-3,002,098.65
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		60,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,352,785.99	992,181.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		45,352,785.99	19,992,181.06
筹资活动产生的现金流量净额		14,647,214.01	19,007,818.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		16,327,011.73	-577,336.94
加：期初现金及现金等价物余额		90,927.98	1,916,874.85
六、期末现金及现金等价物余额		16,417,939.71	1,339,537.91

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

常州创盛智能装备股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、2010年9月, 常州创盛自动化设备有限公司成立

常州创盛自动化设备有限公司(以下简称“创盛有限”)系由肖永华、杨天海初始投资组建。公司于2010年9月7日批准成立, 公司初始注册资本为人民币200.00万元, 实收资本为人民币200.00万元。

2010年9月7日, 常州华行会计师事务所出具常华会验(2010)第0205号《验资报告》, 确认截至2010年9月7日, 创盛有限已收到全体股东以货币形式缴纳的注册资本人民币200.00万元, 占注册资本总额的100.00%。

创盛有限设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
------	---------	---------	------

肖永华	190.00	95.00	货币资金
杨天海	10.00	5.00	货币资金
合计	200.00	100.00	

2、2011 年的股权转让（第一次股权转让）

2011 年 2 月 28 日，杨天海与张永枫签订了《股权转让协议》，约定杨天海将其持有的 5.00% 的股权转让给张永枫，肖永华分别与张永枫、沈春敏签订了《股权转让协议》，约定肖永华将其持有的创盛有限 10.00% 的股权转让给张永枫，15.00% 的股权转让给沈春敏。公司于 2011 年 3 月 31 日办理了工商变更登记。

本次股权转让完成之后，创盛有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
肖永华	140.00	70.00	货币资金
张永枫	30.00	15.00	货币资金
沈春敏	30.00	15.00	货币资金
合计	200.00	100.00	

3、2014 年的股权转让（第二次股权转让）

2014 年 12 月 5 日，肖永华分别与张永枫、沈春敏、龚金枝、杨天海与黄如鹤签订了《股权转让协议》，约定肖永华将其持有的公司 2.85% 转让给张永枫，将其持有的公司 2.85% 的股权转让给沈春敏，将其持有的公司 14.00% 的股权转让给龚金枝，将其持有的公司 3.40% 的股权转让给杨天海，将其持有的公司 3.40% 的股权转让给黄如鹤。公司于 2014 年 12 月 30 日办理了工商变更登记。

本次股权转让完成之后，创盛有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
肖永华	87.00	43.50	货币资金
张永枫	35.70	17.85	货币资金
沈春敏	35.70	17.85	货币资金
龚金枝	28.00	14.00	货币资金
杨天海	6.80	3.40	货币资金
黄如鹤	6.80	3.40	货币资金
合计	200.00	100.00	

4、2015 年的股权转让（第三次股权转让）

2015 年 1 月 5 日，肖永华、张永枫、沈春敏、龚金枝分别与常州仁和投资管理有限公司（以下简称“仁和投资”）签订了《股权转让协议》，约定肖永华、张永枫、沈春敏、龚金枝分别将其持有的公司 43.50%、

17.85%、17.85%、14.00%的股权转让给仁和投资。

2015年1月5日，杨天海、黄如鹤分别与常州泰盈投资管理有限公司（以下简称泰盈投资"）签订了《股权转让协议》，约定杨天海、黄如鹤分别将其持有的公司3.40%、3.40%的股权转让给泰盈投资。公司于2015年1月14日办理了工商变更登记。

本次股权转让完成之后，创盛有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	186.40	93.20	货币资金
常州泰盈投资管理有限公司	13.60	6.80	货币资金
合计	200.00	100.00	

5、创盛有限整体改制为股份有限公司

2015年4月2日，常州创盛自动化设备有限公司全体股东签订了《常州创盛自动化设备有限公司发起人协议书》，一致同意以截至2015年1月31日经审计的有限公司净资产6,152,558.41元为基准，按1:1.0254的比例折合公司股本600.00万股，将创盛有限整体变更为股份公司。各发起人按出资比例所对应的创盛有限经审计的资产账面净值（权益）投入股份公司，余额152,558.41元计入股份公司资本公积。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年4月17日出具天衡验字(2015)00031号验资报告，对上述股份公司注册资本验证确认。

2015年4月29日，常州市工商行政管理局为常州创盛智能装备股份有限公司核发《营业执照》（注册号320407000145785）（以下简称创盛智能）。

股份公司成立后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	559.20	93.20	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	40.80	6.80	净资产
合计	600.00	100.00	

6、2015年股份公司增资（第一次增资）

2015年5月9日，创盛智能通过股东会决议，同意公司增加注册资本至626.00万元，新增注册资本26.00万元。股东泰盈投资以现金出资130.00万元，认缴创盛智能26.00万股。

2015年6月29日，天衡会计师事务所出具了天衡验字(2015)02009号《验资报告》，确认截至2015年6月25日止，创盛智能已收到股东泰盈投资缴纳的新增货币出资130.00万元，其中26.00万元计入注册资本，剩余104.00万元计入资本公积。公司于2015年7月14日办理了工商变更登记。

本次增资后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	559.20	89.33	净资产

常州泰盈投资管理有限公司	66.80	10.67	净资产、货币资金
合计	626.00	100.00	

7、2016年6月股份公司增资（第二次增资）

2016年6月22日，创盛智能召开2016年第一次股东大会，审议通过《常州创盛智能装备股份有限公司股票发行方案的议案》。2016年6月23日，公司董事会发行认购公告，本次股票发行50.00万股，公司实际控制人、董事长、总经理肖永华以每股1.00元的价格认购25.00万股，公司董事沈春敏以每股1.00元的价格认购25.00万元。

2016年7月5日，天衡会计事务所出具了天衡验字(2016)00137号《验资报告》，确认截止2016年6月28日止，创盛智能已收到股东肖永华、沈春敏新增货币出资50.00万元。公司于2016年10月10日办理了工商变更登记。

本次增资后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	559.20	82.72	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	66.80	9.88	净资产、货币资金
肖永华	25.00	3.70	货币资金
沈春敏	25.00	3.70	货币资金
合计	676.00	100.00	

8、2016年10月股权转让（第四次股权转让）

2016年10月，肖永华、沈春敏、朱利分别与仁和投资订签了《股权转让协议》，约定仁和投资将其持有公司27.57%股权转让给肖永华、沈春敏、朱利。肖永华、沈春敏与施留琴签订了股权转让协议，约定将肖永华持有公司0.72%股权转让给施留琴，约定将沈春敏持有公司0.74%股权转让给施留琴。

本次股权转让完成之后，创盛智能股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	372.80	55.15	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	66.80	9.88	净资产、货币资金
肖永华	135.20	20.00	货币资金
沈春敏	55.70	8.24	货币资金
朱利	35.60	5.27	货币资金
施留琴	9.90	1.46	货币资金
合计	676.00	100.00	

9、2016年12月股权转让（第五次股权转让）

2016年12月，肖永华、沈春敏、泰盈投资分别与朱利签订了《股权转让协议》约定肖永华将其持有公司2.86%的股权转让给朱利，约定沈春敏将其持有公司1.49%的股权转让给朱利，约定泰盈投资将其持有公司0.30%的股权转让给朱利。

本次股权转让完成之后，创盛智能股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	301.40	44.59	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	64.80	9.59	净资产、货币资金
肖永华	115.90	17.14	货币资金
沈春敏	117.00	17.31	货币资金
朱利	67.00	9.91	货币资金
施留琴	9.90	1.46	货币资金
合计	676.00	100.00	

10、2017年8月股转中心协议转让

2017年8月，公司股东常州仁和投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将所持公司714,000.00股转让给公司股东沈春敏。

本次股权转让完成之后，创盛智能股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	372.80	55.15	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	64.80	9.59	净资产、货币资金
肖永华	115.90	17.14	货币资金
沈春敏	45.60	6.75	货币资金
朱利	67.00	9.91	货币资金
施留琴	9.90	1.46	货币资金
合计	676.00	100.00	

11、2017年12月股转中心协议转让

2017年12月，公司股东常州仁和投资管理有限公司、常州泰盈投资管理有限公司、肖永华、沈春敏通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将持有的公司359,000.00、60,000.00、196,000.00、121,000.00股股份转让给股东朱利、周小英，其中股东朱利受让601,000.00股股份、股东周小英受让135,000.00股股份。

本次股权转让完成之后，创盛智能股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	---------	---------	------

常州仁和投资管理有限公司	265.50	39.27	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	58.80	8.70	净资产、货币资金
肖永华	96.30	14.25	货币资金
沈春敏	104.90	15.52	货币资金
朱利	127.10	18.80	货币资金
施留琴	9.90	1.46	货币资金
周小英	13.50	2.00	货币资金
合计	676.00	100.00	

12、2018年1月股转中心协议转让

2018年1月，公司股东朱利通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将持有的公司65,000.00股股份转让给股东周小英。

本次股权转让完成之后，创盛智能股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	265.50	39.27	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	58.80	8.70	净资产、货币资金
肖永华	96.30	14.25	货币资金
沈春敏	104.90	15.52	货币资金
朱利	120.60	17.84	货币资金
施留琴	9.90	1.46	货币资金
周小英	20.00	2.96	货币资金
合计	676.00	100.00	

13、2018年2月份股份公司增资（第三次增资）

2018年2月，创盛智能通过股东会决议，同意公司增加注册资本至786.00万元，新增注册资本110.00万元。股东谢鹤鸣以现金出资649.00万元，认缴创盛智能55.00万股。股东张道君以现金出资649.00万元，认缴创盛智能55.00万股。

2018年2月26日，立信会计师事务所出具了信会师报字[2018]第ZA10201号《验资报告》，确认截至2018年2月10日止，创盛智能已收到股东谢鹤鸣、张道君缴纳的新增货币出资1,298.00万元，其中110.00万元计入注册资本，剩余1,188.00万元计入资本公积。公司于2018年4月4日办理了工商变更登记。

本次增资后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	持股额（万元）	持股比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	265.50	33.78	净资产

常州泰盈投资管理有限公司	58.80	7.48	净资产、货币资金
肖永华	96.30	12.25	货币资金
沈春敏	104.90	13.35	货币资金
朱利	120.60	15.34	货币资金
施留琴	9.90	1.26	货币资金
周小英	20.00	2.54	货币资金
张道君	55.00	7.00	货币资金
谢鹤鸣	55.00	7.00	货币资金
合计	786.00	100.00	

14、2019年5月股份公司资本公积转增股本

2019年5月，创盛智能通过股东会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额786.00万股，每股面值1元，增加实收资本786.00万元。

本次资本公积转增股本后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	持股数	持股比例（%）	出资方式
常州仁和投资管理有限公司	531.00	33.78	净资产
常州泰盈投资管理有限公司	117.60	7.48	净资产、货币资金
肖永华	192.60	12.25	净资产、货币资金
沈春敏	209.80	13.35	净资产、货币资金
朱利	215.20	13.69	净资产、货币资金
周小英	40.00	2.54	净资产、货币资金
张道君	136.00	8.65	净资产、货币资金
谢鹤鸣	129.80	8.26	净资产、货币资金
合计	1,572.00	100.00	

15、2021年8月股东常州仁和投资管理有限公司及常州泰盈投资管理有限公司名称变更为常州仁和创业投资有限公司及常州泰盈创业投资有限公司。

16、2022年4月股份公司资本公积转增股本

2022年4月，创盛智能通过股东会决议，按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额628.80万股，每股面值1元，增加实收资本628.80万元。

本次资本公积转增股本后，创盛智能的股权结构如下：

股东名称	持股数	持股比例（%）	出资方式
常州仁和创业投资有限公司	743.40	33.78	净资产

常州泰盈创业投资有限公司	164.64	7.48	净资产、货币资金
肖永华	269.64	12.25	净资产、货币资金
沈春敏	293.72	13.35	净资产、货币资金
朱利	301.28	13.69	净资产、货币资金
周小英	56.00	2.54	净资产、货币资金
张道君	190.40	8.65	净资产、货币资金
谢鹤鸣	181.72	8.26	净资产、货币资金
合计	2,200.80	100.00	

（二）行业性质和主要产品

公司所属行业为其他专用设备制造业(C3599)。公司主要产品为机器人物料搬运成套系统及其周边配套设备。

（三）经营范围

工业机器人系统集成应用的研究、设计、制造、销售；计算机软件的开发、销售、机械零部件的制造、加工；机械设备的维修和维护服务；工程总承包，智能科技领域内技术成果的转让、咨询及服务；数据处理和存储服务；自有设备的租赁，实业投资；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。【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】

（四）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
常州创博睿智能装备有限公司
创盛（上海）实业有限公司
常州科美智能科技有限公司
创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司
常州创盛氢能科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制

2、持续经营

本公司将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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、长期股权投资等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”、本附注三、17“长期股权投资”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2)非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采

用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方为组合。

组合 1：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失率如下：

信用风险特征（账龄）	预期信用损失比率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合 2：对于划分为关联方组合的应收款项，合并范围内的应收关联方款项不计提预期信用损失率，合并范围外的应收关联方款项参照账龄组合计算预期信用损失率。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计

利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料、半成品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

日常核算取得时，按实际成本计价；发出时，原材料采用加权平均法核算，产成品采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位

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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资

产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 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) 本公司采用年限平均法分类计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3、5	5.00	19.00、31.67
机器设备	5、10	5.00	9.50、19.00

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

本公司至少在每年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。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	收益期
装修费	3年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 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。

(2) 离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

(4) 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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

27、租赁负债

租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

30、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确

认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要来源于以下业务类型：

码垛机器人输送设备、自动化码垛机器人系统、高效锂电池物流线、机器人等商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品或服务的控制权转移时点确认收入：取得商品或服务的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。销售商品收入确认具体原则：公司根据与客户签订的合同要求送达客户指定地点，对于不需要安装调试的设备，以产品交付并经购货方在验收服务报告上签字后确认收入；对于需要安装或调试的设备，由公司完成安装或调试，并经客户在验收服务报告上签字后确认收入。

31、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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；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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照该资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则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。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且

合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。取得的未计入

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。

34、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%/9%/13%
企业所得税	应纳税所得额	【注 1】
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

【注1】 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
常州创盛智能装备股份有限公司	15
常州创博睿智能装备有限公司	20
创盛（上海）实业有限公司	20
常州科美智能科技有限公司	20

创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司	20
常州创盛氢能科技有限公司	20

（二） 税收优惠

1、 常州创盛智能装备股份有限公司：

2022年11月18日，根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业。证书编号为GR202232009156,有效期为三年，即2022年-2024年。企业所得税按15%税率计缴。

2、 常州创博睿智能装备有限公司：

企业所得税按小型微利企业法定税率20%，实际适用税率2.5%计缴。

3、 创盛（上海）实业有限公司：

企业所得税按小型微利企业法定税率20%，实际适用税率2.5%计缴。

4、 常州科美智能科技有限公司：

企业所得税按小型微利企业法定税率20%，实际适用税率2.5%计缴。

5、 创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司：

企业所得税按小型微利企业法定税率20%，实际适用税率2.5%计缴。

6、 常州创盛氢能科技有限公司

企业所得税按小型微利企业法定税率20%，实际适用税率2.5%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2023年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1） 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	57,722.70	7,051.70
银行存款	16,913,629.03	372,840.24
其他货币资金	22,580,823.03	29,149,006.27
合计	39,552,174.76	29,528,898.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,580,823.03	29,149,006.27
合计	22,580,823.03	29,149,006.27

2、 应收账款

（1） 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	47,004,052.11
1 至 2 年	21,805,510.57
4 至 5 年	114,000.00
5 年以上	289,400.00
合计	69,212,962.68

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,212,962.68	100	6,001,629.19	8.67	63,211,333.49
其中:	69,212,962.68	100	6,001,629.19	8.67	63,211,333.49
合计	69,212,962.68	100	6,001,629.19	8.67	63,211,333.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,865,409.68	100.00	4,129,481.94	6.78	56,735,927.74
其中:	60,865,409.68	100.00	4,129,481.94	6.78	56,735,927.74
合计	60,865,409.68	100.00	4,129,481.94	6.78	56,735,927.74

按账龄计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,004,052.11	2,350,202.60	5%
1-2 年	21,805,510.57	3,270,826.59	15%
4-5 年	114,000.00	91,200.00	80%
5 年以上	289,400.00	289,400.00	100%
合计	69,212,962.68	6,001,629.19	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,129,481.94	1,872,147.25	-	-	-	6,001,629.19
合计	4,129,481.94	1,872,147.25	-	-	-	6,001,629.19

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡先导智能装备股份有限公司	31,490,302.80	1 年以内	45.50	1,574,515.14
	21,128,839.68	1-2 年	30.53	3,169,325.95
江苏丰尚智能科技有限公司	5,768,340.36	1 年以内	8.33	288,417.02
广东贝导智能科技有限公司	3,151,056.00	1 年以内	4.55	157,552.80
珠海泰坦新动力电子有限公司	3,042,960.00	1 年以内	4.40	152,148.00
上海广霖实业有限公司	755,200.00	1 年以内	1.09	37,760.00
	144,800.00	1-2 年	0.21	21,720.00
合计	65,481,498.84		94.61	5,401,438.91

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

(8) 期末余额中无持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(9) 期末余额应收关联方款项详见附注八、5。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,258,572.94	47,161,996.38
合计	35,258,572.94	47,161,996.38

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	45,304,931.82	28,685,769.96
合计	45,304,931.82	28,685,769.96

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末余额
银行承兑汇票	20,410,000.00
合计	20,410,000.00

(4) 期末余额中受限的应收款项融资情况见附注五、45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,844,987.98	82.97	3,410,016.11	91.16
1 至 2 年	994,400.00	17.03	147,213.90	3.94
2 至 3 年	-	-	183,506.72	4.90

合计	5,839,387.98	100.00	3,740,736.73	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
常州东方物流工程有限公司	1,201,039.44	20.57
上海 ABB 工程有限公司	1,089,050.00	18.65
上海发那科机器人有限公司	946,200.00	16.20
碧彩(上海)衡器技术有限公司	152,000.00	2.60
苏州市华创力自动化科技有限公司	124,200.00	2.13
合计	3,512,489.44	60.15

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	662,902.18	1,028,288.88
合计	662,902.18	1,028,288.88

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	673,480.90
1 至 2 年	3,347.50
2 至 3 年	18,992.50
3 年以上	44,776.00
合计	740,596.90

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	249,776.00	639,676.00
备用金	174,336.86	127,781.74
经营性资金往来	316,484.04	357,150.77
合计	740,596.90	1,124,608.51

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)	
期初余额	96,319.63	-	-	96,319.63
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	-18,624.91	-	-	-18,624.91
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	
期末余额	77,694.72	-	-	77,694.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	96,319.63	-18,624.91	-	-	-	77,694.72
合计	96,319.63	-18,624.91	-	-	-	77,694.72

5) 本期无实际核销的其他应收款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中投咨询有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	13.50	5,000.00
珠海圣泉高科材料有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	13.50	5,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	经营性资金往来	69,520.74	1年以内	9.39	3,476.04
力国企业发展(上海)有限公司	保证金、押金	34,776.00	4-5年	4.70	27,820.80
徐祥	备用金	20,000.00	1年以内	2.70	1,000.00
合计		324,296.74		43.79	42,296.84

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

9) 期末余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

10) 期末余额应收关联方款项详见附注八、5。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,077,376.33	5,711.97	13,071,664.36	17,651,317.56	72,121.22	17,579,196.34
库存商品	3,185,307.91	-	3,185,307.91	2,469,491.36	-	2,469,491.36
在产品	59,168,671.63	-	59,168,671.63	72,574,980.07	-	72,574,980.07
低值易耗品	162,421.78	-	162,421.78	254,834.63	-	254,834.63
发出商品	33,719,377.98	574,206.20	33,145,171.78	29,109,864.22	574,206.20	28,535,658.02
合计	109,313,155.63	579,918.17	108,733,237.46	122,060,487.84	646,327.42	121,414,160.42

(2) 存货跌价准备

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

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	72,121.22	-	-	-	66,409.25	-	5,711.97
发出商品	574,206.20	-	-	-	-	-	574,206.20
合计	646,327.42	-	-	-	66,409.25	-	579,918.17

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，无用于担保的存货情况。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	33,799,208.53	3,686,637.51	30,112,571.02	30,664,754.30	1,578,684.92	29,086,069.38
合计	33,799,208.53	3,686,637.51	30,112,571.02	30,664,754.30	1,578,684.92	29,086,069.38

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税金	138,871.86	3.12
待处理财产损益	5,313.40	40,125.91
合计	144,185.26	40,129.03

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
云南创盛智能设备有限公司	158,923.37	-	50,000.00	-108,923.37	-	-
合计	158,923.37	-	50,000.00	-108,923.37	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
云南创盛智能设备有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,317,802.55	6,728,804.38
固定资产清理	-	-
合计	6,317,802.55	6,728,804.38

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					

1.期初余额	5,897,522.05	1,245,111.23	3,192,225.70	34,348.67	10,369,207.65
2.本期增加金额	487,445.28	-123,219.93	19,911.44	8,663.71	392,800.50
(1) 购置	487,445.28	-123,219.93	19,911.44	8,663.71	392,800.50
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,384,967.33	1,121,891.30	3,212,137.14	43,012.38	10,762,008.15
二、累计折旧					
1.期初余额	1,640,883.22	535,784.90	1,450,201.42	13,533.73	3,640,403.27
2.本期增加金额	680,035.00	89,731.17	28,166.64	5,869.52	803,802.33
(1) 计提	680,035.00	89,731.17	28,166.64	5,869.52	803,802.33
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,320,918.22	625,516.07	1,478,368.06	19,403.25	4,444,205.60
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,064,049.11	496,375.23	1,733,769.08	23,609.13	6,317,802.55
2.期初账面价值	4,256,638.83	709,326.33	1,742,024.28	20,814.94	6,728,804.38

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，无用于担保的固定资产情况

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	23,901,964.25	23,901,964.25
2.本期增加金额	-	-
(1) 租赁增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	23,901,964.25	23,901,964.25
二、累计折旧		

1.期初余额	7,445,827.94	7,445,827.94
2.本期增加金额	-	-
(1) 租赁增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	7,445,827.94	7,445,827.94
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,456,136.31	16,456,136.31
2.期初账面价值	16,456,136.31	16,456,136.31

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,921,525.33	1,921,525.33
2.本期增加金额	45,094.34	45,094.34
(1) 购置	45,094.34	45,094.34
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,966,619.67	1,966,619.67
二、累计摊销		
1.期初余额	954,052.34	954,052.34
2.本期增加金额	153,260.36	153,260.36
(1) 计提	153,260.36	153,260.36
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,107,312.70	1,107,312.70
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	859,306.97	859,306.97
2.期初账面价值	967,472.99	967,472.99

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，无用于担保的无形资产情况。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,508,661.49	348,000.00	503,989.99	-	1,352,671.50
合计	1,508,661.49	348,000.00	503,989.99	-	1,352,671.50

14、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,266,555.68	633,761.80	2,224,946.65	333,024.71
信用减值准备	6,079,323.91	901,338.52	4,225,801.57	629,502.08
未弥补亏损	11,501,465.32	1,755,324.16	11,537,917.52	1,710,545.86
内部交易未实现利润	163,868.01	23,725.75	292,999.33	43,949.90
租赁资产纳税差异	1,127,298.50	169,091.49	1,127,364.19	169,104.63
合计	23,138,511.42	3,483,241.72	19,409,029.26	2,886,127.18

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	期末余额		期初余额	
	抵销后暂时性差异	抵销后递延所得税资产或负债	抵销后暂时性差异	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	23,138,511.42	3,483,241.72	19,409,029.26	2,886,127.18
递延所得税负债	-	-	-	-

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款项	190,741.00	47,300.00
合计	190,741.00	47,300.00

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		-
保证借款	68,000,000.00	44,800,000.00
质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
短期借款利息	-	79,520.55
不满足终止确认条件的票据贴现	5,169,242.77	9,910,250.39
合计	83,169,242.77	74,789,770.94

截止报告期末，短期借款的担保情况详见附注八、5。

17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,950,332.11	50,968,395.01
商业承兑汇票	-	-
合计	42,950,332.11	50,968,395.01

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	107,687,192.64	91,265,320.43
合计	107,687,192.64	91,265,320.43

本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	15,453,576.73	29,733,613.01
合计	15,453,576.73	29,733,613.01

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,416,226.72	20,396,368.35	22,851,262.52	2,961,332.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,606,818.79	1,606,818.79	
三、辞退福利		108,000.00	63,000.00	45,000.00
合计	5,416,226.72	22,111,187.14	24,521,081.31	3,006,332.55

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,357,183.55	18,109,409.05	20,537,116.49	2,929,476.11
2、职工福利费	-	946,809.73	946,809.73	-
3、社会保险费	-	875,787.35	875,787.35	-
其中：医疗保险费	-	708,537.12	708,537.12	-
工伤保险费	-	90,319.71	90,319.71	-
生育保险费	-	76,930.52	76,930.52	-
4、住房公积金	-	363,527.24	363,527.24	-
5、工会经费和职工教育经费	59,043.17	100,834.98	128,021.71	31,856.44
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,416,226.72	20,396,368.35	22,851,262.52	2,961,332.55

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,557,601.32	1,557,601.32	-
2、失业保险费	-	49,217.47	49,217.47	-
合计	-	1,606,818.79	1,606,818.79	-

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,433,895.17	9,346,253.60
个人所得税	48,081.76	53,678.93
城建税	97,975.99	325,413.79
教育费附加	69,982.85	232,438.40
印花税	49,346.59	29,705.60
企业所得税	7,525.89	30,380.25
合计	1,706,808.25	10,017,870.57

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,874,914.74	1,660,860.42
合计	1,874,914.74	1,660,860.42

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,785,271.25	4,728,122.80
合计	4,785,271.25	4,728,122.80

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,956,756.97	1,324,975.82
未终止确认的应收票据	4,066,197.44	4,498,333.06
合计	6,022,954.41	5,823,308.88

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-816,097.02	-825,188.57
租赁付款额	13,614,260.58	13,680,500.58
合计	12,798,163.56	12,855,312.01

26、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,008,000.00	-	-		-		22,008,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	924,558.41	-		924,558.41
合计	924,558.41	-		924,558.41

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,099,282.45	272,923.09		1,372,205.54
合计	1,099,282.45	272,923.09		1,372,205.54

29、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	5,562,535.45	917,555.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,562,535.45	917,555.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,441,941.99	5,317,159.19
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	272,923.09	672,178.90
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	7,731,554.35	5,562,535.45

30、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	134,296,534.33	110,853,110.97	132,708,987.67	115,854,017.29
其他业务	225,177.87	-	93,646.02	-
合计	134,521,712.20	110,853,110.97	132,802,633.69	115,854,017.29

报告期内确认收入金额前五的客户：

序号	单位名称	收入金额
1	广东贝导智能科技有限公司	58,568,118.07
2	无锡先导智能装备股份有限公司	30,083,186.97
3	珠海泰坦新动力电子有限公司	8,136,234.50
4	江苏丰尚智能科技有限公司	5,122,474.27
5	同方威视技术股份有限公司	4,014,028.65

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,141.53	141,212.80
教育费附加	263,672.52	100,866.29

印花税	69,461.31	52,954.54
合计	702,275.36	295,033.63

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,186,003.97	1,014,277.42
差旅费	408,554.98	117,636.63
运输费	112,104.28	83,090.51
固定资产折旧	6,594.73	2,348.31
广告及宣传费	7,902.66	
办公费	42,776.58	16,413.82
房租及物管费	76,788.50	51,025.51
业务招待费	147,688.34	-
其他	2,539.08	22,746.06
售后材料	1,496,016.68	2,330,932.15
合计	4,486,969.80	3,638,470.41

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,002,797.78	3,894,825.58
中介费服务费	168,852.28	371,272.36
长期待摊费用摊销	503,989.99	504,758.34
无形资产摊销	149,652.26	136,183.42
办公费	315,313.85	281,549.18
差旅费	144,931.92	144,733.44
业务招待费	418,427.19	188,605.84
房租及物管费	698,270.01	64,126.85
固定资产折旧	274,966.04	32,720.36
使用权资产折旧	-	35,901.91
汽车费用	171,809.31	428,380.29
水电费	40,657.80	126,388.11
通讯费	10,524.10	281,028.18
诉讼费	31,596.89	-
其他	448,751.46	147,176.20
合计	7,380,540.88	6,637,650.06

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,072,064.28	4,218,124.61
固定资产折旧	64,804.50	2,059.74
无形资产摊销	-	1,804.05

物料消耗	752,976.29	255,126.24
合计	3,889,845.07	4,477,114.64

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,628,227.42	1,063,017.99
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	172,870.98	17,592.35
汇兑损益	-	-
手续费及其他	76,514.30	87,281.35
合计	1,531,870.74	1,132,706.99

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	547,143.21	145,252.47
合计	547,143.21	145,252.47

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励	40,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	6,000.00	94,367.00	与收益相关
财政补助	-	50,000.00	与收益相关
2022 年度全区 IPO、“新三板”企业及后备企奖励	500,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	1,143.21	885.47-	与收益相关
合计	547,143.21	145,252.47	

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-182,447.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	25,291.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-108,923.37	-
终止确认的票据贴现利息	-351,320.00	-
合计	-460,243.37	-157,155.83

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,872,147.26	1,401,113.10
其他应收款坏账损失	18,624.91	-62,763.46
合计	-1,853,522.35	1,338,349.64

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
合同资产减值损失	-2,107,952.58	-1,344,189.52

合计	-2,107,952.58	-1,344,189.52
----	---------------	---------------

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	-	1,100.00	-
供应商质量扣款	73,505.85	20,504.50	73,505.85
供应商赠送	393.82	1,661.02	393.82
无需支付款项	6,601.16	0.40	6,601.16
其他	8,401.00	596.05	8,401.00
合计	88,901.83	22,761.97	88,901.83

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	-	8,750.00
其他	0.04	12,414.80
合计	0.04	21,164.80

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-103.81	9,006.03
递延所得税费用	-597,114.54	-188,707.73
合计	-597,218.35	-179,701.70

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,891,426.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	283,713.91
子公司适用不同税率的影响	-28,762.39
调整以前期间所得税的影响	-103.81
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,261.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-302,704.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除	-583,476.76
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-
其他	854.45
所得税费用	-597,218.35

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	547,143.21	144,367.00
利息收入	172,870.98	17,592.35

往来款	1,631,553.51	21,776,800.57
合计	2,351,567.70	21,938,759.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	999,488.33	2,355,759.11
费用支出	4,832,323.11	2,309,983.01
财务费用	76,514.30	87,281.35
营业外支出		21,164.80
备用金	51,635.12	174,333.62
合计	5,959,960.86	4,948,521.89

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,488,644.43	931,196.30
加：信用减值损失	1,853,522.35	-1,338,349.64
资产减值准备	2,041,543.33	1,344,189.52
固定资产折旧、使用权资产累计折旧	803,802.33	778,587.51
无形资产摊销	153,260.36	139,791.52
长期待摊费用摊销	503,989.99	504,758.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,365,808.61	1,063,017.99
投资损失(收益以“－”号填列)	460,243.37	157,155.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-597,114.54	-188,707.73
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	12,747,332.21	-20,028,350.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,626,856.42	-33,681,854.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-17,849,031.50	27,234,115.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,598,857.36	-23,084,449.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,971,351.73	1,556,966.46
减：现金的期初余额	379,891.94	2,071,198.09

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	16,591,459.79	-514,231.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,971,351.73	379,891.94
其中：库存现金	57,722.70	7,051.70
可随时用于支付的银行存款	16,913,629.03	372,840.24
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额	16,971,351.73	379,891.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,580,823.03	开立银行承兑汇票
应收款项融资	20,410,000.00	开立银行承兑汇票
合计	42,990,823.03	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

无。

(2) 境外经营实体说明：

无。

六、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并变更

本期无非同一控制下企业合并变更。

(2) 同一控制下企业合并变更

本期无同一控制下企业合并变更。

(3) 处置子公司

本报告期无出售控制权减少子公司。

(4) 其他原因的合并范围变动

本报告期增加纳入合并范围的公司情况如下：

增加年度	公司名称	与本公司关系	增加原因
------	------	--------	------

2023 年度	常州创盛氢能科技有限公司	持股 60%	新设
---------	--------------	--------	----

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州创博睿智能装备有限公司	常州市	常州市	生产	100		投资设立
创盛（上海）实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100		投资设立
常州科美智能科技有限公司	常州市	常州市	生产	80		投资设立
创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司	常州市	常州市	生产	100		投资设立
常州创盛氢能科技有限公司	常州市	常州市	生产	60		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常州科美智能科技有限公司	20	46,844.55	-	683,157.83
常州创盛氢能科技有限公司	40	-142.11		
合计		46,702.44		683,157.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州科美智能科技有限公司	10,322,957.10	106,285.73	10,429,242.83	6,235,258.14	-	6,235,258.14
常州创盛氢能科技有限公司	53,437.00	9.11	53,446.11	43,801.39	-	43,801.39

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州科美智能科技有限公司	5,305,804.38	234,222.73	234,222.73	-1,645,030.78
常州创盛氢能科技有限公司	-	-355.28	-355.28	25,690.61

2、在合营安排或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州仁和创业投资有限公司	股东	33.78	33.78

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州泰盈创业投资有限公司	持有本公司 7.48%的股权的股东
肖永华	董事长、总经理，并持有本公司 12.25%的股权的股东
朱利	持有本公司 13.69%的股权的股东
沈春敏	董事，并持有本公司 13.35%的股权的股东
张道君	持有本公司 8.65%的股权的股东
谢鹤鸣	持有本公司 8.26%的股权的股东
朱军	董事
张永枫	监事
杨天海	副总经理、董事
侯恩民	监事会主席
黄如鹄	副总经理、董事
徐祥	职工监事
蔡明珠	董事会秘书
恽培静	财务总监
创盛（常州）智能科技有限公司	公司股东朱利控制的企业、本公司持有 5%股权

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
创盛（常州）智能科技有限公司	采购商品	339,483.72	

销售商品/提供劳务情况表

无。

（2）关联担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，关联方为公司提供保证情况如下：

1) 2023 年 1 月 5 日，创盛智能与江南农村商业银行签订金额为 1,000.00 万元的借款合同（期限：2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日），由沈春敏、常州创博睿智能装备有限公司、常州仁和创业投资有限公司、肖永华、赵金薇、常州泰盈创业投资有限公司为该借款合同提供最高额担保，由江苏省信用再担保集团有限公司常州分公司为该借款合同提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，创盛智能在江南农村商业银行该主合同下借款余额为 1,000.00 万元。

2) 2023 年 1 月 17 日，创盛智能与中国工商银行股份有限公司常州新区支行签订金额为 1,500.00 万元的流动资金借款合同（期限：2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 16 日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至 2023 年 6 月 30 日，创盛智能与中国工商银行股份有限公司常州新区支行该主合同下借款余额为 1,500.00 万元。

3) 2023 年 1 月 17 日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行签订金额为 500.00 万元的流动资金借

款合同（期限：2023年1月17日至2024年1月16日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为500.00万元。

4)2023年2月13日，创盛智能与苏州银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的借款合同（期限：2023年2月13日至2024年2月12日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，该主合同下借款余额为500.00万元。

5)2023年3月3日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2023年3月3日至2024年3月5日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为500.00万元。

6)2023年3月9日，创盛智能与江苏银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2023年3月9日至2024年3月8日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，该主合同下借款余额为500.00万元。

7)2023年3月15日，创盛智能与南京银行股份有限公司常州分行签订金额为1,000.00万元的人民币流动资金借款合同（期限：2023年3月15日至2023年9月15日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保，由常州仁和创业投资有限公司提供股权质押为该借款合同提供最高额权利质押保证。截至2023年6月30日，该合同下借款余额为1,000.00万元。

8)2023年4月14日，创盛智能与江苏银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2023年4月14日至2024年4月13日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，该主合同下借款余额为500.00万元。

9)2022年1月6日，创盛智能与江南农村商业银行签订金额为1,000.00万元的借款合同（期限：2022年1月6日至2023年1月5日），由沈春敏、常州创博睿智能装备有限公司、常州仁和创业投资有限公司、肖永华、赵金薇、常州泰盈创业投资有限公司为该借款合同提供最高额担保，由江苏省信用再担保集团有限公司常州分公司为该借款合同提供保证担保。截至2023年6月30日，创盛智能在江南农村商业银行该主合同下借款余额为0万元。

10)2022年1月25日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2022年1月25日至2023年1月24日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为0万元。

11)2022年2月25日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2022年2月25日至2023年2月24日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，创盛智能与交通银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为0万元。

12)2022年3月16日，创盛智能与江苏银行股份有限公司常州分行签订金额为400.00万元的流动资金借款合同（期限：2022年3月16日至2023年3月15日），由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日，该主合同下借款余额为0万元。

13)2022年4月26日，创盛智能与江苏银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同（期限：2022年4月26日至2023年4月20日），由常州市武进高新技术融资担保有限公司为该借款合同提供保证担保，由肖永华、赵金薇、提供最高额担保，由常州仁和创业投资有限公司提供股权质押为该借款合同提供最高额权利质押保证。截至2023年6月30日，该主合同下借款余额为0万元。

14) 2022年7月29日, 创盛智能与中国银行股份有限公司常州钟楼支行签订金额为300.00万元的流动资金借款合同(期限: 2022年7月29日至2023年7月28日), 由肖永华、赵金薇、常州创博睿智能装备有限公司提供最高额担保。截至2023年6月30日, 创盛智能与中国银行股份有限公司常州钟楼支行该主合同项下借款余额为300.00万元。

15) 2022年9月16日, 创盛智能与南京银行股份有限公司常州分行签订金额为1,500.00万元的人民币流动资金借款合同(期限: 2022年9月16日至2023年3月15日), 由肖永华、赵金薇提供最高额担保, 由常州仁和创业投资有限公司提供股权质押为该借款合同提供最高额权利质押保证。截至2023年6月30日, 该合同下借款余额为0万元。

16) 2022年10月12日, 创盛智能与中国银行股份有限公司常州钟楼支行签订金额为500.00万元的借款合同(期限: 2022年10月12日至2023年8月11日), 由肖永华、赵金薇、常州创博睿智能装备有限公司提供最高额担保, 由江苏常州高新信用融资担保有限公司为该借款合同提供保证担保。截至2023年6月30日, 创盛智能与中国银行股份有限公司常州钟楼支行该主合同项下借款余额为500.00万元。

17) 2022年12月12日, 创盛智能与苏州银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的借款合同(期限: 2022年12月12日至2023年12月11日), 由肖永华、赵金薇提供最高额担保。截至2023年6月30日, 该主合同下借款余额为500.00万元。

截至2023年6月30日, 公司为关联方提供保证情况如下:

1) 2022年3月25日, 常州创博睿智能装备有限公司与南京银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同(期限: 2022年3月25日至2023年3月16日), 由创盛智能提供最高额担保。截至2023年6月30日, 常州创博睿智能装备有限公司与南京银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为0万元。

2) 2022年12月19日, 常州创博睿智能装备有限公司与工商银行股份有限公司金坛支行签订金额为280.00万元的流动资金借款合同(期限: 2022年12月19日至2023年6月17日), 由创盛智能提供最高额担保。截至2023年6月30日, 常州创博睿智能装备有限公司与工商银行股份有限公司金坛支行该主合同下借款余额为0万元。

3) 2023年3月17日, 常州创博睿智能装备有限公司与南京银行股份有限公司常州分行签订金额为500.00万元的流动资金借款合同(期限: 2023年3月17日至2024年3月17日), 由创盛智能提供最高额担保。截至2023年6月30日, 常州创博睿智能装备有限公司与南京银行股份有限公司常州分行该主合同下借款余额为500.00万元。

(3) 关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款			
	云南创盛智能设备有限公司		1,236,575.00
合计			1,236,575.00
预付款项			
	创盛(常州)智能科技有限公司	681,107.08	694,713.31

合计		681,107.08	694,713.31
其他应收款			
	创盛（常州）智能科技有限公司	1,697.00	2,808.74
合计		1,697.00	2,808.74

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	创盛（常州）智能科技有限公司	24,764.35	15,211.52
合计		24,764.35	15,211.52

(4) 关键管理人员薪酬

2023年1-6月关键管理人员薪酬总额为1,192,832.00元。

九、股份支付

公司无股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司重要的承诺事项情况详见附注“八、5、(2) 关联担保情况”。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告出具日，本公司未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截止报告出具日，本公司未发生利润分配事项。

十二、其他重要事项

截止报告出具日，本公司未发生其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	45,831,040.13
1至2年	21,600,371.67
4至5年	114,000.00
5年以上	289,400.00
合计	67,834,811.80

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,834,811.80	100.00	5,909,164.35	8.71	61,925,647.45
其中:	67,834,811.80	100.00	5,909,164.35	8.71	61,925,647.45
合计	67,834,811.80	100.00	5,909,164.35	8.71	61,925,647.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,277,771.66	100.00	4,100,049.06	6.80	56,177,722.60
其中:	60,277,771.66	100.00	4,100,049.06	6.80	56,177,722.60
合计	60,277,771.66	100.00	4,100,049.06	6.80	56,177,722.60

按组合计提坏账准备:

账龄法组合——

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,770,172.05	2,288,508.60	5.00
1-2年	21,600,371.67	3,240,055.75	15.00
4-5年	114,000.00	91,200.00	80.00
5年以上	289,400.00	289,400.00	100.00
合计	67,773,943.72	5,909,164.35	

关联方组合——

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	60,868.08	-	-
合计	60,868.08	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,100,049.06	1,809,115.29	-	-	5,909,164.35
合计	4,100,049.06	1,809,115.29	-	-	5,909,164.35

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,284,498.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,377,108.91 元。

2、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,331,369.50	44,670,241.32
合计	31,331,369.50	44,670,241.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	42,389,581.84	27,304,163.34
合计	42,389,581.84	27,304,163.34

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末余额
银行承兑汇票	20,410,000.00
合计	20,410,000.00

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,454,257.68	4,158,526.73
合计	4,454,257.68	4,158,526.73

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	1,243,447.60
1 至 2 年	703,347.50
2 至 3 年	513,992.50
3 至 4 年	1,123,200.00
4 至 5 年	917,000.00
合计	4,500,987.60

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	215,000.00	604,900.00
备用金	167,616.86	115,981.74
经营性资金往来	4,118,370.74	3,512,493.77
合计	4,500,987.60	4,233,375.51

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)	
期初余额	74,848.78	-	-	74,848.78
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-28,118.86	-	-	-28,118.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	46,729.92	-	-	46,729.92

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	74,848.78	-28,118.86	-	-	46,729.92
合计	74,848.78	-28,118.86	-	-	46,729.92

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创盛(上海)实业有限公司	经营性资金往来	600,000.00	1年以内	13.33	-
		700,000.00	1至2年	15.55	-
		495,000.00	2至3年	11.00	-
		1,113,200.00	3至4年	24.73	-
		917,000.00	4至5年	20.37	-
中投咨询有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	2.22	5,000.00
珠海圣泉高科材料有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	2.22	5,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	经营性资金往来	59,520.74	1年以内	1.32	2,976.04

创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司	经营性资金往来	32,846.78	1 年以内	0.73	-
合计		4,117,567.52		91.47	12,976.04

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,840,485.00	-	8,840,485.00	7,390,000.00	-	7,390,000.00
对联营、合营企业投资		-		158,923.37	-	158,923.37
合计	8,840,485.00	-	8,840,485.00	7,548,923.37	-	7,548,923.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州创博睿智能装备有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
创盛（上海）实业有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
常州科美智能科技有限公司	3,377,000.00	1,400,485.00	-	-	-	4,777,485.00	-
创盛（常州）智能仓储物流设备科技有限公司	13,000.00	40,000.00	-	-	-	53,000.00	-
常州创盛氢能科技有限公司	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-
合计	7,390,000.00	1,450,485.00	-	-	-	8,840,485.00	-

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
云南创盛智能设备有限公司	158,923.37	-	50,000.00	-108,923.37	-	-
合计	158,923.37	-	50,000.00	-108,923.37	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
云南创盛智能设备有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	129,040,628.28	107,188,925.55	130,725,915.21	114,547,028.88
其他业务	57,345.13	-		-
合计	129,097,973.41	107,188,925.55	130,725,915.21	114,547,028.88

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-86,492.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		26,200.38
处置长期股权投资取得的投资收益	-108,923.37	
终止确认的票据贴现利息	-351,320.00	-266,725.72
合计	-460,243.37	-327,017.43

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	546,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,901.79	
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		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	81,900.00	
合计	553,001.79	

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	7.92%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.09	0.09

常州创盛智能装备股份有限公司

2023年8月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	546,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,901.79
非经常性损益合计	634,901.79
减：所得税影响数	81,900.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	553,001.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用