



长陆工控

NEEQ : 839226

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司



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、公司负责人何晓东、主管会计工作负责人张浩及会计机构负责人（会计主管人员）崔岩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“六、 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

无未按要求披露的事项及原因
---------------

## 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 .....	13
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 .....	82
附件 II	融资情况 .....	83

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、长陆工控	指	珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司
股东会	指	珠海市长陆工业自动控制系统有限公司股东会
股东大会	指	珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司监事会
三会	指	珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司股东大会、董事会、监事会
合肥长陆	指	合肥长陆工业科技有限公司，公司全资子公司
江苏长控	指	江苏长控自动化科技有限公司，公司全资子公司
长科投资	指	珠海市横琴新区长科投资合伙企业（有限合伙）
成都长陆	指	成都长陆智能科技有限公司
北京长陆	指	北京长陆智能装备科技有限公司
上海怀信	指	上海怀信智能科技有限公司
英美科智能设备	指	英美科智能设备（上海）有限公司
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年度、上年	指	2022年会计年度
期末、本期末	指	2023年6月30日
报告、年度报告	指	长陆工控2023年半年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
PWC	指	又称模块化可编程称重控制器，是将称重与控制、管理功能由采用总线技术进行互联互通的独立模块完成，组成一种可灵活配置可二次开发的称重控制系统
工业 4.0	指	又称集成工业互联网，是指利用信息物体系统(CPS, Cyber Physical System)将生产中的供应、制造、销售信息数据化，建立智慧工厂，提升制造业的智能化水平

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海市长陆工业自动化控制系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Longtec Cord., Ltd		
	Longtec		
法定代表人	何晓东	成立时间	2004年3月10日
控股股东	控股股东为（何晓东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何晓东），一致行动人为（朱华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表-通用仪器仪表-工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	过程称重配料、物位测量、测力检测分析三大类仪器仪表及相关成套系统		
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	长陆工控	证券代码	839226
挂牌时间	2016年9月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,350,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	项进解	联系地址	广东省珠海市金湾区红旗镇金粮路3号
电话	0756-7239751	电子邮箱	dongmi@longtec.com
传真	0756-8155017		
公司办公地址	广东省珠海市金湾区红旗镇金粮路3号	邮政编码	519090
公司网址	www.longtec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144040075922654XF		
注册地址	广东省珠海市金湾区金粮路3号		
注册资本（元）	21,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家致力于提供智能工厂自动化与信息化综合解决方案的企业，为客户提供智能化测控仪器仪表和针对流程工业的柔性生产控制、生产运营、设备维保，生产制造 MES 等系统产品，以及流程工厂的生产线智能化成套装备。是业内为数不多已打通生产单、配方单、物料（领料单）、设备以及 ERP 关联数据链的厂家，对于多批次小批量的效率提升难点，深入研究开发，并针对流程工业开发柔性生产管控系统，搭建统一生产运行平台，包括助剂集中分配系统、调色系统等先进智能制造产品。业务涉及化工、食品、粮油饲料、建材、建筑与路桥施工、有色、冶金、能源、环保、橡塑、新材料等流程工业领域。

##### 1. 业务拓展

业务开拓方面，公司始终秉承不断完善自我，以新科技、高质量、高标准为方针，以推动民族产业发展、提高传统产业向智能制造、数字化工厂转型升级为已任；依靠科技提升、强化管理，坚持走自主创新之路，并逐步建立起一支稳定的高素质技术水准的团队。

##### 2. 研发工作

报告期内，公司自主研发的 7 个研发费用加计扣除项目经国家税务总局珠海市金湾区税务局审核通过，公司全资子公司合肥长陆荣获安徽省的专精特新企业称号。持续的研发投入，使产品的竞争力不断增强，市场认可度持续上升，为业绩的提升奠定了基石。

##### 3. 企业管理情况

报告期内，公司结合自身实际发展情况，参照现代企业管理制度规范和全国中小企业股份转让系统要求，持续强化内部精细管理，建立规范化的财务内控、业务流程管理体系，不断提高经营管理效率，保障公司稳健发展。公司员工队伍保持稳定，通过人才引进、专业培训，全体员工在职业素养、专业技能、管理能力等各个方面全面提高；规范业务流程，保障项目质量等为重点，提升了公司核心竞争力。

##### 4. 加强财务及项目管理

公司加强预算管理和成本费用管控，尤其是项目预算的管理工作，重点加强应收账款的管理，落实回款激励措施，保证公司持续稳定发展；公司明确项目管理的职责和权限，合理分工，严格管控项目预算、项目实施、项目验收等各个环节，保证项目质量；同时公司进一步完善内控建设，提高公司治理能力和业务水平。

公司坚持客户至上的理念，依靠自身的技术优势和服务优势，坚持为客户提供高性价比的产品和快速响应的服务，不断提升客户对公司的认可，从而扩大公司产品市场份额，推动公司的发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：2022年8月，公司经工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，自2022年7月1日至2025年6月30日。 2、公司“高新技术企业”认定情况：2008年公司首次通过“高新技术企业”认定。2020年12月，公司通过高新技术企业复审

认定，发证时间为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，证书编号:GR20200444000796，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。

## 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	40,266,438.07	47,740,908.58	-15.66%
毛利率%	44.67%	55.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,799,532.60	6,354,500.01	-128.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,927,310.19	5,996,820.05	-148.81%
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）	-2.23%	8.84%	-
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）	-3.63%	8.34%	-
基本每股收益	-0.08	0.30	-128.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,207,164.94	218,789,739.26	8.87%
负债总计	155,104,175.95	131,304,128.05	18.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,607,635.74	85,819,910.58	-4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	3.88	-4.91%
资产负债率%（母公司）	60.79%	55.50%	-
资产负债率%（合并）	65.11%	60.01%	-
流动比率	1.60	1.50	-
利息保障倍数	-2.13	20.06	-
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	-165,645.91	-20,112,942.81	
应收账款周转率	1.66	1.64	-
存货周转率	0.34	0.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.87%	10.14%	-
营业收入增长率%	-15.66%	-16.71%	-
净利润增长率%	-130.04%	-23.54%	-

## 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	38,773,970.57	16.29%	20,019,940.19	9.15%	93.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,690,860.42	8.27%	22,977,140.46	10.50%	-14.30%
存货	64,153,283.39	26.95%	63,355,341.95	28.95%	1.29%
交易性金融资产	25,927,250.45	10.89%	26,927,250.45	12.31%	-3.71%
预付款项	9,792,634.32	4.11%	5,439,825.28	2.49%	80.02%
固定资产	24,567,897.75	10.32%	25,636,408.01	11.72%	-4.17%
在建工程	21,127,553.80	8.88%	17,375,465.51	7.94%	21.59%
无形资产	8,303,103.34	3.49%	8,397,422.39	3.84%	-1.12%
商誉			-	-	
短期借款	25,026,948.83	10.51%	15,449,440.33	7.06%	61.99%
长期借款	44,093,026.65	18.52%	25,666,675.80	11.73%	71.79%
应收款项融资	7,914,036.93	3.32%	12,082,334.79	5.52%	-34.50%
资产总计	238,027,164.94	100%	218,789,739.26	100.00%	8.79%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：期末较期初增加：1875.40 万元，增长 93.68%，主要是加强资金储备。

预付款项：期末较期初增加：435.28 万元，增长 80.02%，主要是支付恒信国际光学实业有限公司预付款所致。

在建工程：期末较期初增加：375.21 万元，增长 21.59%，主要是合肥二期项目在建增加所致。

短期借款：期末较期初增加：957.75 万元，增长 61.99%，主要是流动资金借款增加所致。

长期借款：期末较期初增加：1842.64 万元，增长 71.79%，主要是在建工程借款增加所致。

应收款项融资：期末较期初减少：416.83 万元，降低 34.50%，主要是销售回款收到银行承兑汇票减少所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,266,438.07	-	47,740,908.58	-	-15.66%
营业成本	22,278,892.00	55.33%	21,379,114.74	44.78%	4.21%
毛利率	44.67%	-	55.22%	-	-
销售税金及附加	605,194.19	1.50%	430,208.18	0.90%	40.67%
销售费用	6,363,753.17	15.80%	4,802,780.43	10.06%	32.50%
管理费用	9,709,564.11	24.11%	10,082,524.51	21.12%	-3.70%
研发费用	6,016,098.40	14.94%	6,292,350.90	13.18%	-4.39%
财务费用	473,495.06	1.18%	284,045.87	0.59%	66.70%
其他收益	2,214,836.94	5.50%	1,867,453.00	3.91%	18.60%



投资收益	296,128.40	0.74%	659,589.28	1.38%	-55.10%
营业利润	-2,241,211.82	-5.57%	7,606,943.59	15.93%	-129.46%
净利润	-1,969,879.98	-4.89%	6,557,109.03	13.73%	-130.04%
经营活动产生的现金流量净额	-165,645.91	-	-20,112,942.81	-	-99.18%
投资活动产生的现金流量净额	-35,906,133.39	-	-9,018,587.90	-	298.13%
筹资活动产生的现金流量净额	30,025,809.68	-	19,227,812.52	-	56.16%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：本期较上年同期减少了 747.45 万元，降低 15.66%，主要是：部分自动化系统定制项目还未到验收时间。

销售税及附加：本期较上年同期增加了 17.50 万元，增长 40.67%，主要是：增值税增加所致。

销售费用：本期较上年同期增加了 156.10 万元，增长 32.50%，主要是：广告宣传费及业务招待费等增加所致。

财务费用：本期较上年同期增加了 18.94 万元，增长 66.70%，主要是：贷款利息增加所致。

其他收益：本期较上年同期增加了 34.74 万元，增长 18.60%，主要是：与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

投资收益：本期较上年同期减少了 36.35 万元，降低 55.10%，主要是：金融资产收益减少所致。

营业利润：本期较上年同期减少了 984.82 万元，降低 129.46%，主要是：由于市场竞争激烈，导致产品毛利率降低所致。

净利润：本期较上年同期减少了 852.70 万元，降低 130.04%，主要是：由于市场竞争激烈，导致产品毛利率降低所致。

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加了 1994.73 万元，增长 99.18%，主要是：经营活动中购买商品、接受劳务支付的现金减少 1587.35 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加了 2688.75 万元，增长 298.13%，主要是：投资理财及合肥长陆股权支付所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加了 1079.80 万元，增长 56.16%，主要是：银行贷款增加所致。

## 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
合肥长陆工业科技有	子公司	仪器仪表计算	37,500,000.00	57,367,815.05	35,573,526.42	3,639,080.63	-846,065.19

限公司		机软件和工业自动化控制软件、自动化设备的研发及销售；工业电气与自动化系统项目的研发与集成供货和安装调试。					
江苏长控自动化科技有限公司	子公司	仪器仪表计算机软件和工业自动化控制软件、自动化设备的研发及销售；	8,000,000.00	3,603,814.98	1,365,336.27	2,692,436.53	117,676.08
北京长陆智能	子公司	仪器仪表	500,000.00	5,143,540.76	1,879,169.49	2,262,166.45	-96,188.83

装备科 技有限 公司	司	计算 机和 工业 自动 化控 制软 件、 自动 化设 备的 研发 及销 售；					
成都长 陆智能 科技有 限责任 公司	子公 司	仪器 仪表 计算 机和 工业 自动 化控 制软 件、 自动 化设 备的 研发 及销 售；	1,000,000.00	2,865,401.93	1,325,973.42	775,354.87	-259,311.04

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海怀信自动化科技有限公司	主营制药、食品、精细化工领域的工艺过程控制为其打造数字化工厂，在流程工业领域可以与公司协同。	有助于公司在流程工业领域业务的拓展。
英美科智能设备（上海）有限公司	与公司合作自动化调配生产系统嵌套升级，能为客户提供更加高效、灵活的行业解决方案。	有助于公司在油漆涂料行业拓展业务。

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 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
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 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）	26,790,000	7,391,000
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	0	0
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初 余额	本 期 新 增	本 期 减 少	期末 余额	是否 履 行 审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起 始 日 期	终 止 日 期						
佛山市 劳易多 科技有 限公司	无	否	2021 年 11 月 25 日	2024 年 11 月 24 日	2,500,000	-	-	2,500,000	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	2,500,000			2,500,000	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2021 年 11 月 25 日向佛山市劳易多科技有限公司提供借款共人民币 300 万元整，公司已与佛山市劳易多科技有限公司签订借款合同、保证合同，借款期为 36 个月，即 2021 年 11 月 25 日至 2024 年 11 月 24 日止，截止 2023 年 06 月 30 日已归还借款 50 万元。

### （四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （五） 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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	4,600,000	4,600,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	74,000,000.00	48,625,000.00
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 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：

(1) 为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，公司分别向广发银行股份有限公司珠海柠溪支行申请流动资金贷款，授信额度为 900 万元，期限为 12 个月，由公司董事长、总经理何晓东先生及公司股东朱华女士提供无偿的连带责任保证担保，担保金额为贷款本金的 1.0 倍。同时，公司向珠海农村商业银行股份有限公司香洲支行申请流动资金贷款，授信额度为 1000 万元，期限为 12 个月，由公司董事长、总经理何晓东先生及公司股东吴伟生先生提供无偿的连带责任保证担保，担保金额为贷款本金的 1.5 倍。以上两笔银行授信额度不等于公司的实际贷款金额，实际贷款金额以银行与公司实际发生的贷款金额为准。

(2) 为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，2022 年 10 月 21 日公司向厦门国际银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度贷款，授信额度为 1000 万元，期限为 36 个月，由公司董事长、总经理何晓东先生提供无偿的连带责任保证担保，担保金额为贷款本金的 1.0 倍。以上银行授信额度不等于公司的实际贷款金额，实际贷款金额以银行与公司实际发生的贷款金额为准。

(3) 因经营发展需要，拟向中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行申请不超过 3000 万元的综合授信额度，授信期限一年，用于补充日常经营流动资金。本次申请银行授信的具体金额、利率以公司和银行签署的正式借款合同为准。公司拟以名下工业房产【位置：珠海市金湾区红旗镇金粮路 3 号 1 栋、2 栋，房产证号：粤（2016）珠海市不动产权第 0071831 号、第 00731832 号】提供抵押，由公司实际控制人何晓东、朱华提供连带责任担保。

(4) 为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，2023 年 6 月 5 日公司向招商银行股份有限公司珠海分行申请授信额度贷款，授信额度为 1000 万元，期限为 12 个月，由公司实际控人何晓东先生、朱华女士提供无偿的连带责任保证担保，担保金额为贷款本金的 1.0 倍。以上银行授信额度不等于公司的实际贷款金额，实际贷款金额以银行与公司实际发生的贷款金额为准。在取得银行的综合授信额度后，在授信额度内的具体贷款金额将视公司运营资金的实际需要由公司管理层确定。最终发生额以实际签署的合同为准，授信的利息和费用、利率等条件由公司与贷款银行协商确定。

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2023-013	2023 年公司以不超过 3000 万元人民币的自有闲置资金购买理财产品	25100000 元	否	否
出售资产	2023-025	出售上海怀信智能科技有限公司 13.23% 股权	4600000 元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司闲置资金情况，委托国元证券理财 1300 万元，东莞证券理财 410 万元，东莞银行理财 800

万元。

上海怀信智能科技有限公司为珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司的参股公司，注册资本为人民币 3100 万元，公司持有上海怀信 13.23% 股权。公司基于经营管理的需要，于 2022 年 7 月 30 日与董邦兵等 3 人签订《股权转让协议》，公司持有的上海怀信全部股权转让给董邦兵等 3 人。公司持有上海怀信 410.13 万股股份，占注册资本 13.23%；参考上海怀信账面价值并经双方协商确定，本次目标股份的转让价格为人民币 460 万元。出售上海怀信股权已通过第三届董事会第八次会议审议《关于追认出资资产暨关联交易的议案》，本议案待 2023 年第三次临时股东大会审议。

#### （七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月13日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（签订劳动合同）	2016年9月13日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、为避免与公司的同业竞争，公司股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人/本企业承诺将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人/本企业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本企业将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。

上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。

2、与公司签订重要协议或做出的重要承诺

1) 在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》。

2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于不在公司前五大客户和供应商占有权益的承诺函》等。

#### （八） 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
固定资产	房屋建筑	抵押	12,163,450.70	5.11%	流动资金贷款
在建工程	房屋建筑	抵押	21,127,553.80	8.87%	固定资产贷款
无形资产	土地	抵押	7,497,272.15	3.15%	固定资产贷款
总计	-	-	40,788,276.65	17.12%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司未产生不利影响。



## 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	9,275,000	43.44%	0	9,275,000	43.44%
	其中：控股股东、实际控制人	2,615,250	12.25%	0	2,612,250	12.25%
	董事、监事、高管	1,408,750	6.6%	0	1,408,750	6.6%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,075,000	56.56%	0	12,075,000	56.56%
	其中：控股股东、实际控制人	7,848,750	36.76%	0	7,848,750	36.76%
	董事、监事、高管	4,226,250	19.80%	0	4,226,250	19.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,350,000	-	0	21,350,000	-
普通股股东人数						4

#### 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	何晓东	10,465,000	0	10,465,000	49.02%	7,848,750	2,616,250	0	0
2	长科投资	5,250,000	0	5,250,000	24.59%	0	5,250,000	0	0
3	朱华	3,220,000	0	3,220,000	15.08%	2,415,000	805,000	0	0
4	吴伟生	2,415,000	0	2,415,000	11.31%	1,811,250	603,750	0	0
合计		21,350,000	-	21,350,000	100%	12,075,000	9,275,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年度报告披露之日，何晓东为长科投资的执行事务合伙人，何晓东、朱华为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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
何晓东	董事长、总经理	男	1970年7月	2022年8月22日	2025年8月21日
吴伟生	董事、总工程师	男	1970年8月	2022年8月22日	2025年8月21日
杨东升	董事	男	1992年11月	2022年8月22日	2025年8月21日
叶芳	董事	女	1986年9月	2022年8月22日	2025年8月21日
叶蕾	董事	女	1991年3月	2022年8月22日	2025年8月21日
方理	董事	女	1989年3月	2022年8月22日	2025年8月21日
黄鸿霖	监事会主席	男	1987年6月	2022年8月22日	2025年8月21日
杜红涛	监事	男	1977年3月	2022年8月22日	2025年8月21日
葛亮	监事	男	1985年6月	2022年8月22日	2025年8月21日
项进解	副总经理、董事会秘书	男	1965年2月	2022年8月22日	2025年8月21日
张浩	财务总监	男	1982年7月	2022年8月22日	2025年8月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理何晓东与董事朱华是夫妻关系；公司控股股东为公司董事长、总经理何晓东，公司实际控制人为公司董事长、总经理何晓东与公司董事朱华。

除此之外，公司其他董事、监事与高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	25	29
生产人员	68	73
销售人员	28	26
技术人员	107	101
财务人员	15	15
行政人员	15	16
员工总计	258	260

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	38,773,970.57	20,019,940.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	25,927,250.45	26,927,250.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	19,690,860.42	22,977,140.46
应收款项融资	五、4	7,914,036.93	12,082,334.79
预付款项	五、5	9,792,634.32	5,439,825.28
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、6	8,896,240.90	3,994,417.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	64,153,283.39	63,335,341.95
合同资产	五、8	845,932.25	1,871,804.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,290,097.92	1,410,494.76
<b>流动资产合计</b>		<b>177,284,307.15</b>	<b>158,058,549.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		
其他权益工具投资	五、11		4,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	24,567,897.75	25,636,408.01
在建工程	五、13	21,127,553.80	17,375,465.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	8,303,103.34	8,397,422.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	610,634.55	669,511.35
递延所得税资产	五、16	1,085,466.12	1,233,071.31
其他非流动资产	五、17	5,228,202.23	2,819,311.00
<b>非流动资产合计</b>		60,922,857.79	60,731,189.57
<b>资产总计</b>		238,207,164.94	218,789,739.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	25,026,948.83	15,449,440.33
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、19	10,706,176.40	14,769,837.05
应付账款	五、20	14,049,613.69	14,531,983.63
预收款项			
合同负债	五、21	43,239,577.25	37,264,272.54
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、22	4,981,669.45	8,233,240.11
应交税费	五、23	1,397,726.12	3,578,099.51
其他应付款	五、24	484,204.94	1,425,203.38
其中：应付利息			
应付股利			148,500.00
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、25	5,500,000.00	4,963,668.00
其他流动负债	五、26	5,621,145.05	4,844,355.42
<b>流动负债合计</b>		111,007,061.73	105,060,099.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	44,093,026.65	25,666,675.80
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			
递延所得税负债	五、16	4,087.57	577,352.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,097,114.22	26,244,028.08
<b>负债合计</b>		155,104,175.95	131,304,128.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	21,350,000.00	21,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	29,750,614.81	29,750,614.81
减：库存股			
其他综合收益			3,248,500.00
专项储备			
盈余公积	五、30	5,215,790.58	5,215,790.58
一般风险准备			
未分配利润	五、31	25,291,230.35	26,255,005.19
归属于母公司所有者权益合计		81,607,635.74	85,819,910.58
少数股东权益		1,495,353.25	1,665,700.63
<b>所有者权益合计</b>		83,102,988.99	87,485,611.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		238,207,164.94	218,789,739.26

法定代表人：何晓东

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：崔岩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,663,022.82	17,074,061.45
交易性金融资产		25,127,250.45	26,927,250.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、1	16,034,554.64	18,138,615.25
应收款项融资		8,613,532.39	12,079,799.79
预付款项		7,712,357.35	4,513,720.10
其他应收款	六、2	10,454,182.66	6,133,123.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		60,030,019.00	59,500,762.94
合同资产		845,932.25	1,871,804.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			164,629.10
<b>流动资产合计</b>		164,480,851.56	146,403,766.81
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、3	46,285,000.00	40,785,000.00
其他权益工具投资			4,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,042,190.10	14,769,503.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,134,059.79	1,153,830.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		610,634.55	669,511.35
递延所得税资产		1,053,566.76	1,133,508.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		63,125,451.20	63,111,354.63
<b>资产总计</b>		227,606,302.76	209,515,121.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,026,948.83	15,449,440.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			14,769,837.05
应付票据		11,799,220.86	18,244,049.51
应付账款		17,167,359.00	
预收款项			
合同负债		39,497,618.81	35,802,490.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,914,277.22	6,068,748.63
应交税费		1,366,967.21	3,260,249.76
其他应付款		417,199.42	738,345.37
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		5,500,000.00	3,768,315.27
其他流动负债		5,134,690.45	4,654,323.71
<b>流动负债合计</b>		<b>109,824,281.80</b>	<b>102,755,799.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,533,950.00	12,950,000.00
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			
递延所得税负债		4,087.57	577,352.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,538,037.57</b>	<b>13,527,352.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>138,362,319.37</b>	<b>116,283,152.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,350,000.00	21,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,750,614.81	29,750,614.81
减：库存股			
其他综合收益			3,248,500.00
专项储备			
盈余公积		5,215,790.58	5,215,790.58
一般风险准备			
未分配利润		32,927,578.00	33,667,064.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,243,983.39</b>	<b>93,231,969.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>227,606,302.76</b>	<b>209,515,121.44</b>

### （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		40,266,438.07	47,740,908.58
其中：营业收入	五、32	40,266,438.07	47,740,908.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,446,996.93	43,271,024.63
其中：营业成本	五、32	22,278,892.00	21,379,114.74
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、33	605,194.19	430,208.18
销售费用	五、34	6,363,753.17	4,802,780.43
管理费用	五、35	9,709,564.11	10,082,524.51
研发费用	五、36	6,016,098.40	6,292,350.90
财务费用	五、37	473,495.06	284,045.87
其中：利息费用		651,086.34	313,030.02
利息收入		-193,747.72	51,302.59
加：其他收益	五、38	2,214,836.94	1,867,453.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	296,128.40	659,589.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	346,283.15	565,951.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	82,098.55	44,065.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,241,211.82	7,606,943.59
加：营业外收入	五、42	203,150.23	1,993.35
减：营业外支出	五、43	539.50	30.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,038,601.09	7,608,906.00
减：所得税费用	五、44	-68,721.11	1,051,796.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,969,879.98	6,557,109.03
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）		-1,969,879.98	6,557,109.03
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）		-170,347.38	202,609.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,799,532.60	6,354,500.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,969,879.98	6,557,109.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,799,532.60	6,354,500.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-170,347.38	202,609.02
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何晓东

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：崔岩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	六、4	37,050,597.47	44,298,019.94
减：营业成本	六、4	22,711,809.28	23,484,033.57
税金及附加		502,844.42	333,227.70
销售费用		5,406,104.83	3,873,567.22
管理费用		7,155,509.10	7,747,887.49
研发费用		5,256,019.29	5,556,631.43
财务费用		385,655.31	285,087.11
其中：利息费用		562,128.09	312,243.05
利息收入		-190,207.68	46,660.08
加：其他收益		1,619,018.58	1,671,471.88
投资收益（损失以“-”号填列）		296,128.40	659,589.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		450,849.50	820,241.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		82,098.55	44,065.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,919,249.73	6,212,953.41
加：营业外收入		200,000.00	0.10
减：营业外支出		531.45	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,719,781.18	6,212,953.51
减：所得税费用		-144,537.39	946,035.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,575,243.79	5,266,917.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,575,243.79	5,266,917.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,575,243.79	5,266,917.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.25
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,196,716.51	49,630,307.79
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		415,801.38	384,144.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,435,039.68	1,464,318.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,047,557.57</b>	<b>51,478,770.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,661,800.10	39,535,329.17
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		20,028,993.32	22,450,344.23
支付的各项税费		6,338,614.59	2,725,335.53
支付其他与经营活动有关的现金		10,183,795.47	6,880,704.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,213,203.48</b>	<b>71,591,713.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,645.91</b>	<b>-20,112,942.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	2,974,172.41
取得投资收益收到的现金		296,128.40	680,144.16
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		460,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		350,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,106,128.40</b>	<b>3,654,316.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,362,261.79	10,210,161.19
投资支付的现金		23,500,000.00	2,118,900.00

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		9,150,000.00	343,843.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,012,261.79	12,672,904.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,906,133.39	-9,018,587.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	
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		39,490,000.00	25,397,768.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-604,032.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,990,000.00	24,793,736.42
偿还债务支付的现金		10,926,780.12	5,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,037,410.20	515,923.9
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,964,190.32	5,565,923.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,025,809.68	19,227,812.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,045,969.62	-9,903,718.19
加：期初现金及现金等价物余额		44,819,940.19	26,047,634.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,773,970.57	16,143,915.90

法定代表人：何晓东

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：崔岩

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,919,711.11	46,704,438.25
收到的税费返还		226,437.02	307,535.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,591,859.51	593,365.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,738,007.64	47,605,339.18
购买商品、接受劳务支付的现金		22,448,158.46	40,427,040.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,053,377.50	17,268,780.00
支付的各项税费		5,687,506.11	2,259,870.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,392,385.74	5,836,809.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,581,427.81	65,792,500.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		156,579.83	-18,187,161.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	2,974,172.41
取得投资收益收到的现金		296,128.40	1,037,644.16

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		460,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		350,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,106,128.40	4,011,816.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,315,762.00	656,697.00
投资支付的现金		23,500,000.00	2,118,900.00
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		8,000,000.00	947,875.53
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,815,762.00	3,723,472.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,709,633.60	288,344.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	16,400,768.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,000,000.00	16,400,768.67
偿还债务支付的现金		10,106,856.77	5,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,551,128.09	306,585.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,657,984.86	5,356,585.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		23,342,015.14	11,044,182.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,211,038.63	-6,854,634.62
加：期初现金及现金等价物余额		41,874,061.45	20,652,532.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,663,022.82	13,797,898.35

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

附注事项均未发生变化

#### (二) 财务报表项目附注

## 珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司

### 2023 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司的行业性质、经营范围及主要产品

企业名称：珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司

统一社会信用代码：9144040075922654XF

法定代表人：何晓东



企业类型：股份有限公司

注册资本：人民币 2,135 万元

实收资本：人民币 2,135 万元

成立日期：2004 年 3 月 10 日

住所：珠海市金湾区红旗镇金粮路 3 号

经营范围：仪器仪表、工业计量衡器、工业（含重型）机械装备、计算机软件和工业自动化控制软件、计算机系统集成、自动化设备以及高、低压成套开关设备的设计、生产、研发与集成供货和安装调试及工程咨询服务；普通机械、电子产品、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、五金交电、建材的批发。

经营期限：二零零四年三月十日至长期。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 21,350,000.00 元，股东的出资情况如下：

出资人	出资金额（万元）	持股比例%
何晓东	1,046.50	49.02
朱华	322.00	15.08
吴伟生	241.50	11.31
珠海市横琴新区长科投资合伙企业（有限合伙）	525.00	24.59
<b>合 计</b>	<b>2,135.00</b>	<b>100.00</b>

本公司及子公司的主营业务是研发、生产及销售智能化测控仪器仪表和针对流程工业的柔性生产控制、生产运营、设备维保，生产制造 MES 等系统产品，以及流程工厂的生产线智能化成套装备。

本财务报表及附注经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

## 2、本年度的合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年上半年合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策、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，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注三、30“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34各项描述。

#### **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**

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**

本公司的营业周期为12个月。

#### **4、记账本位币**

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

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。

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。

除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：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：账龄组合	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

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 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) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本、发出商品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按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确定。

期末，本公司通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，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、10 应收账款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推销，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推销，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：

（一）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；

（二）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中除净损益、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留存收益。

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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

## （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) 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、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 19、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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10-15 年	5.00	9.5-6.33
运输设备	5 年	0-5.00	20.00-19.00
电子设备及其他	3-5 年	0-5.00	33.00-19.00

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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（年）
土地使用权	20
软件	10

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。

## 24、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、固定资产、在建工程、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。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、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。

## 27、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。

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。

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。

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、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。

## 29、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。

### 30、收入

#### (1) 一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。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。

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。

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。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

1) 商品销售收入,销售商品不需要安装调试或安装程序比较简单的,按照合同约定将商品运至约定交货地点,将商品签收时点作为控制权转移时点,确认收入;销售商品需要安装调试的,在完成安装调试并经客户验收后,确认收入。

2) 自动化系统定制,本公司按照合同约定完成产品开发及安装调试,经客户验收后,确认收入。

3) 技术服务收入,技术服务收入主要是本公司提供与信息管理系统相关的技术服务等。本公司在提供技术服务后,得到客户验收确认或根据服务所属期间,确认技术服务收入。

## 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;(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。

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。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;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。

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合理、系统的方法

分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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（不超过人民币 40,000 元）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、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### 1) 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。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。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) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。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) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在执行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
--------	-------

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司	15%（高新技术企业优惠）
江苏长控自动化科技有限公司	20%（小型微利企业优惠）
合肥长陆工业科技有限公司	15%（高新技术企业优惠）
成都长陆智能科技有限责任公司	15%（高新技术企业优惠）
北京长陆智能装备科技有限公司	15%（高新技术企业优惠）

## 2、税收优惠

（1）公司被评为广东省 2020 年第一批高新技术企业（证书编号为 GR202044000796），企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），本公司享受研究开发费用税前加计扣除优惠政策。

（3）根据财税【2011】100 号文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。本公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，软件企业认定证书编号：粤 R-2013-0617。

（4）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、报表项目注释

### （一）合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,686.33	22,287.13
银行存款	33,443,437.72	14,871,415.64
其他货币资金	5,310,846.52	5,126,237.42
<b>合 计</b>	<b>38,773,970.57</b>	<b>20,019,940.19</b>

其中受限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	5,310,846.52	5,125,587.89
存出投资款	0.00	649.53

合 计	5,310,846.52	5,126,237.42
-----	--------------	--------------

## 2、交易性金融资产

### (1) 类别

项 目	期末余额	期初余额
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	25,927,250.45	26,927,250.45
其中：权益工具投资	17,127,250.45	-
银行理财产品	8,800,000.00	26,927,250.45
合 计	25,927,250.45	26,927,250.45

### (2) 其他说明

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	17,127,250.45	0.00
其中：成本	17,100,000.00	0.00
公允价值变动	27,250.45	0.00
合 计	17,127,250.45	0.00

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,493,445.24	2,802,584.82	19,690,860.42
合 计	22,493,445.24	2,802,584.82	19,690,860.42

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,034,188.91	3,057,048.45	22,977,140.46
合 计	26,034,188.91	3,057,048.45	22,977,140.46

### (2) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	转回	本期减少转销 或核销	2023.6.30
应收账款坏账准备	3,057,048.45	-254,463.63	-	-	2,802,584.82
<b>合计</b>	<b>3,057,048.45</b>	<b>-254,463.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,802,584.82</b>

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期 信用损失率(%)
1年以内	16,628,002.03	831,400.11	5
1至2年	4,656,696.56	931,339.31	20
2至3年	337,802.50	168,901.25	50
3年以上	870,944.15	870,944.15	100
<b>合计</b>	<b>22,493,445.24</b>	<b>2,802,584.82</b>	<b>-</b>

(3) 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 5,894,801.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,881.75 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收票据	7,914,036.93	12,082,334.79
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>7,914,036.93</b>	<b>12,082,334.79</b>

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,914,036.93	12,082,334.79
商业承兑汇票	-	-

合 计	7,914,036.93	12,082,334.79
-----	--------------	---------------

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,382,517.99	95.81%	5,439,825.28	100.00%
1 至 2 年	333,557.25	3.41%	-	-
2 至 3 年	27,970.89	0.29%	-	-
3 年以上	48,588.19	0.50%	-	-
合 计	9,792,634.32	100.00%	5,439,825.28	100.00%

(2) 按预付对象归集的期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 4,849,875.57 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.53%。

## 6、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	8,896,240.90	3,994,417.08
合 计	8,896,240.90	3,994,417.08

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	12,054,155.54	3,157,914.64	8,896,240.90
合 计	12,054,155.54	3,157,914.64	8,896,240.90

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



其他应收账款	7,288,511.96	3,294,094.87	3,994,417.08
<b>合 计</b>	<b>7,288,511.96</b>	<b>3,294,094.87</b>	<b>3,994,417.08</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,736,288.27	236,814.42	5.00	3,439,167.21	-	5.00
1 至 2 年	2,781,800.00	2,556,360.00	20.00	3,176,916.23	-	20.00
2 至 3 年	133,540.49	66,770.25	50.00	153,806.51	-	50.00
3 年以上	297,969.97	297,969.97	100.00	518,622.00	-	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,949,598.73</b>	<b>3,157,914.64</b>	<b>-</b>	<b>7,288,511.95</b>	<b>3,294,094.87</b>	<b>-</b>

(3) 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
借款	0.00	4,383,622.87
应收增值税退税款	3,131,150.07	1,790,347.89
保证金及押金	240,000.00	445,783.73
备用金	1,056,102.87	38,000.00
垫付款项及其他	7,626,902.60	630,757.46
<b>合 计</b>	<b>12,054,155.54</b>	<b>7,288,511.95</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国 税	非关联方	应收增值税退税	3,071,330.50	1 年以内	25.48%	-
佛山市劳易多科技有限公司	非关联方	借款	2,500,000.00	1-2 年	20.74%	2,500,000.00
董邦兵	非关联方	股权转让	2,056,950.00	1 年以内	17.06%	-
颜春明	非关联方	股权转让	1,209,060.00	1 年以内	10.03%	-
浦云霞	非关联方	股权转让	873,990.00	1 年以内	7.25%	-

合 计		—	9,711,330.50	—	80.56%	2,500,000.00
-----	--	---	--------------	---	--------	--------------

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,802,532.76	1,224,677.51	16,577,855.25
在产品	3,294,978.85	—	3,294,978.85
库存商品	5,333,147.89	561,609.47	4,771,538.42
委托加工物资	825,898.99	—	825,898.99
合同履约成本	37,409,298.65	—	37,409,298.65
发出商品	1,273,713.23	—	1,273,713.23
<b>合 计</b>	<b>65,939,570.37</b>	<b>1,786,286.98</b>	<b>64,153,283.39</b>

### (续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,643,025.67	1,316,082.91	21,326,942.76
在产品	2,730,252.46	—	2,730,252.46
库存商品	5,196,543.22	470,204.07	4,726,339.15
委托加工物资	421,185.83	—	421,185.83
合同履约成本	34,052,354.57	—	34,052,354.57
发出商品	75,729.99	—	75,729.99
周转材料	2,537.19	—	2,537.19
<b>合 计</b>	<b>65,121,628.93</b>	<b>1,786,286.98</b>	<b>63,335,341.95</b>

(2) 截止报告日，本公司存货并未出现滞销、毁损的情形，本公司无需计提存货跌价准备。

## 8、合同资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	890,455.00	1,871,804.73
减：合同资产减值准备	32,622.75	0.00
<b>合 计</b>	<b>857,832.25</b>	<b>1,871,804.73</b>

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,290,097.92	1,410,494.76
<b>合 计</b>	<b>1,290,097.92</b>	<b>1,410,494.76</b>

## 10、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	0.00	0.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 11、其他权益工具投资

单位名称	期末余额	期初余额
上海怀信自动化科技有限公司	0.00	4,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>4,600,000.00</b>

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,567,897.75	25,636,408.01
固定资产清理	-	--
<b>合 计</b>	<b>24,567,897.75</b>	<b>25,636,408.01</b>

### 固定资产及累计折旧情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	38,579,795.40	2,978,024.91	3,016,756.40	3,784,566.96	48,359,143.67
2、本期增加金额	-	76,421.77	-	52,385.34	128,807.11
（1）购置	-	76,421.77	-	52,385.34	128,807.11
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）合并范围变动减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	38,579,795.40	3,054,446.68	3,016,756.40	3,836,952.30	48,487,950.78

二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	16,080,635.40	1,322,128.43	2,324,528.19	2,995,443.64	22,722,735.66
2、本期增加金额	894,460.60	101,379.30	92,925.53	108,551.94	1,197,317.37
(1) 计提	894,460.60	101,379.30	92,925.53	108,551.94	1,197,317.37
(2) 企业合并	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变动减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	16,975,096.00	1,423,507.73	2,417,453.72	3,103,995.58	23,920,053.03
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	21,604,699.40	1,630,938.95	599,302.68	732,956.72	24,567,897.75
2、期初账面价值	22,499,160.00	1,655,896.48	692,228.21	789,123.32	25,636,408.01

### 13、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	21,127,553.80	17,375,465.51
工程物资	-	-
合 计	21,127,553.80	17,375,465.51

### 14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	8,404,141.02	1,261,479.01	-	9,665,620.03
2、本期增加金额	-	63,805.31	-	63,805.31

(1) 购置	-	63,805.31	-	63,805.31
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	8,404,141.02	1,325,284.32	-	9,729,425.34
二、累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	807,072.73	461,124.91	-	1,268,197.64
2、本期增加金额	99,796.14	58,328.22	-	158,124.36
(1) 计提	99,796.14	58,328.22	-	158,124.36
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	906,868.87	519,453.13	-	1,426,322.00
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	7,497,272.15	805,831.19	-	8,303,103.34
2、期初账面价值	7,597,068.29	800,354.10	-	8,397,422.39

(1) 无形资产情况

(2) 本报告期内本公司无未办理产权证书的无形资产。

(3) 本报告期内无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(4) 本报告期无形资产未见减值迹象，故无需要计提减值准备。

## 15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费用	669,511.35	-	58,876.80	-	610,634.55
合 计	669,511.35	-	58,876.80	-	610,634.55

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	810,868.96	6,005,022.21	1,617,080.33	9,122,991.35
资产减值准备	274,597.17	1,786,286.98	-	2,135,244.06
内部交易未实现利润	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,085,466.12</b>	<b>7,791,309.19</b>	<b>1,617,080.33</b>	<b>11,258,235.41</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	4,087.57	27,250.45	72,958.44	486,389.61
<b>合 计</b>	<b>4,087.57</b>	<b>27,250.45</b>	<b>72,958.44</b>	<b>486,389.61</b>

## 17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	5,228,202.23	2,819,311.00
<b>合 计</b>	<b>5,228,202.23</b>	<b>2,819,311.00</b>

## 18、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	25,026,948.83	15,449,440.33
<b>合 计</b>	<b>25,026,948.83</b>	<b>15,449,440.33</b>

## 19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,706,176.40	14,769,837.05
<b>合 计</b>	<b>10,706,176.40</b>	<b>14,769,837.05</b>

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,111,777.65	-
1-2 年	2,983,025.32	-
2-3 年	325,089.66	-
3 年以上	629,721.06	-
合 计	14,049,613.69	14,531,983.63

### (2) 应付账款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 6,264,133.00 元，占应付账款期末余额合计数的比例 44.59%。

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡天天工程安装有限公司	1,708,769.78	业务需要
吉林市博途科技开发有限公司	394,405.00	业务需要
珠海殷达建筑工程有限公司	165,710.01	业务需要
合 计	2,268,884.79	-

## 21、合同负债

种 类	期末余额	期初余额
预收产品销售款	43,239,577.25	37,264,272.54
合 计	43,239,577.25	37,264,272.54

## 22、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	7,496,013.32	15,501,195.02	18,850,531.88	4,146,676.46
二、离职后福利-设定提存计划	737,226.79	865,467.08	767,700.88	834,992.99
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,233,240.11</b>	<b>16,366,662.10</b>	<b>19,618,232.76</b>	<b>4,981,669.45</b>

(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	7,203,203.30	14,085,691.08	17,480,274.11	3,808,620.27
2、职工福利费	-	105,218.98	104,658.98	560.00
3、社会保险费	261,219.29	382,166.76	339,539.18	303,846.87
其中：医疗保险费	233,845.20	351,859.32	315,743.04	269,961.48
工伤保险费	6,574.39	8,765.77	5,569.45	9,770.71
生育保险费	20,799.70	21,541.67	18,226.69	24,114.68
4、住房公积金	-	732,521.00	732,521.00	-
5、工会经费和职工教育经费	31,590.73	195,597.20	193,538.61	33,649.32
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分析计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
9、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,496,013.32</b>	<b>15,501,195.02</b>	<b>18,850,531.88</b>	<b>4,146,676.46</b>

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	723,340.17	844,257.16	752,389.72	815,207.61
2、失业保险费	13,886.62	21,209.92	15,311.16	19,785.38
<b>合 计</b>	<b>737,226.79</b>	<b>865,467.08</b>	<b>767,700.88</b>	<b>834,992.99</b>

报告期内，公司各期末应付职工薪酬余额主要为当期公司已计提尚未发放的工资、奖金、津贴、补贴及工会经费和职工教育经费。

## 23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,049,066.19	2,261,961.13
企业所得税	136,922.44	955,413.12
个人所得税	43,973.45	65,309.57
城市维护建设税	73,643.04	150,914.85



教育费附加	31,633.43	109,271.59
地方教育费附加	21,089.08	-
印花税	5,001.84	2,329.91
房产税	11,143.77	7,084.63
城镇土地使用税	24,688.54	24,688.54
水利建设基金	564.34	-
其他	-	1,126.17
<b>合 计</b>	<b>1,397,726.12</b>	<b>3,578,099.51</b>

## 24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	148,500.00
其他应付款	484,204.94	1,276,703.38
<b>合 计</b>	<b>484,204.94</b>	<b>1,425,203.38</b>

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	484,204.94	1,276,703.38
应付股利	-	148,500.00
<b>合 计</b>	<b>484,204.94</b>	<b>1,425,203.38</b>

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	5,500,000.00	4,963,668.00
<b>合 计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>4,963,668.00</b>

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收制造产品的待转销项税金	5,621,145.05	4,844,355.42
<b>合 计</b>	<b>5,621,145.05</b>	<b>4,844,355.42</b>

## 27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,384,076.65	18,216,675.80
信用借款	1,708,950.00	7,450,000.00
<b>合计</b>	<b>44,093,026.65</b>	<b>25,666,675.80</b>

## 28、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,350,000.00	-	-	-	-	-	21,350,000.00

## 29、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	29,750,614.81	-	-	29,750,614.81
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>29,750,614.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,750,614.81</b>

## 30、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	5,215,790.58	-	-	5,215,790.58
<b>合计</b>	<b>5,215,790.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,215,790.58</b>

## 31、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	26,255,005.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	835,757.76
调整后期初未分配利润	27,090,762.95
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,799,532.60
减: 提取法定盈余公积	-
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	-
期末未分配利润	25,291,230.35

### 32、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	39,940,943.17	22,161,671.84	47,045,114.18	21,306,808.73
其他业务	325,494.90	117,220.16	695,794.40	72,306.01
<b>合 计</b>	<b>40,266,438.07</b>	<b>22,278,892.00</b>	<b>47,740,908.58</b>	<b>21,379,114.74</b>

### 33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	111,066.53	14,681.58
城市维护建设税	240,751.07	191,423.83
教育费附加	103,662.02	82,309.13
地方教育费附加	69,108.14	54,872.74
土地使用税	49,554.01	49,377.08
印花税	25,792.86	31,723.74
车船使用税	2,040.00	1,740.00
环境保护税	13.14	13.14
水利建设基金	3,206.42	4,066.94
<b>合 计</b>	<b>605,194.19</b>	<b>430,208.18</b>

### 34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	1,847,536.72	2,309,455.81
广告宣传费	1,508,910.10	173,000.03
业务招待费	976,756.20	848,595.92
差旅会议费	862,144.39	641,019.90
调试安装服务费	648,618.28	400,501.72

其他	519,787.48	430,207.05
<b>合 计</b>	<b>6,363,753.17</b>	<b>4,802,780.43</b>

### 35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,043,608.52	6,103,017.58
折旧摊销费	958,144.51	832,318.54
差旅、会议、招待费	1,173,510.31	1,094,361.37
审计评估咨询费	785,766.25	651,192.73
维修费用	486,132.79	83,953.02
其他费用	1,262,401.73	1,317,681.27
<b>合 计</b>	<b>9,709,564.11</b>	<b>10,082,524.51</b>

### 36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,698,585.13	5,646,537.22
计提折旧及摊销	179,865.06	175,043.38
新产品研发材料	105,531.20	412,685.11
其他	32,117.01	58,085.19
<b>合 计</b>	<b>6,016,098.40</b>	<b>6,292,350.90</b>

### 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,086.34	312,243.05
减：利息收入	193,747.72	51,302.59
手续费支出	16,156.44	23,105.41
<b>合 计</b>	<b>473,495.06</b>	<b>284,045.87</b>

### 38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

与企业日常经营相关的政府补贴	2,194,764.16	1,469,736.42
外经贸发展专项资金	-	397,716.58
代扣代缴个人所得税手续费	20,072.78	-
<b>合 计</b>	<b>2,214,836.94</b>	<b>1,867,453.00</b>

### 39、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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-20,554.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	429,787.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
理财产品投资收益	296,128.40	250,356.17
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>296,128.40</b>	<b>659,589.28</b>

### 40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	215,102.92	226,986.02
其他应收款信用减值损失	131,180.23	338,965.95
<b>合 计</b>	<b>346,283.15</b>	<b>565,951.97</b>

### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
合同资产减值损失	82,098.55	44,065.39
<b>合 计</b>	<b>82,098.55</b>	<b>44,065.39</b>

### 42、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
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
减免税	-	-	-
欠款利息收入	-	-	-
稳岗补贴	-	-	-
废品收入	-	-	-
违约赔款	200,000.00	-	-
疫情补贴	-	-	-
其他	3,150.23	1,993.35	-
<b>合 计</b>	<b>203,150.23</b>	<b>1,993.35</b>	<b>-</b>

#### 43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
滞纳金	539.50	30.94	-
交通违章	-	-	-
违约赔偿支出	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>539.50</b>	<b>30.94</b>	<b>-</b>

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-146,038.19	827,504.02
递延所得税费用	77,317.08	224,292.95
<b>合 计</b>	<b>-68,721.11</b>	<b>1,051,796.97</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,038,601.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-305,790.16
子公司适用不同税率的影响	43,746.46

调整以前期间所得税的影响	-218,827.67
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	412,150.26
其他	-
所得税费用	-68,721.11

#### 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	5,310,846.52	银行票据保证金
固定资产	12,163,450.70	房屋抵押给银行
无形资产	7,497,272.15	土地抵押给银行
合 计	24,971,569.37	

#### 46、政府补助

项 目	本期发生额
双软退税	1,450,005.09
财政专项补贴	705,860.00
代扣代缴个税手续费	20,072.78
贫困人口就业减免补贴	15,600.00
政府补贴	23,299.07
其他	-
合 计	2,214,836.94

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,969,879.98	6,557,109.03
加：信用减值准备	-334,383.15	-565,951.97
资产减值准备	-93,998.55	-44,065.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,062,122.23	1,252,503.74
无形资产摊销	144,520.50	144,520.50
长期待摊费用摊销	49,064.00	69,232.21
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）	370,579.15	285,047.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,128.40	-659,589.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,317.08	125,685.82

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-573,264.71	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,400.54	-12,788,418.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,366,799.57	5,899,481.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,012,909.02	-20,388,497.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-165,645.91</b>	<b>-20,112,942.81</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	38,773,970.57	16,143,915.90
减：现金的期初余额	44,819,940.19	26,047,634.09
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	<b>-6,045,969.62</b>	<b>-9,903,718.19</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	38,773,970.57	16,143,915.90
其中：库存现金	19,686.33	62,060.70
可随时用于支付的银行存款	33,443,437.72	13,274,017.96
可随时用于支付的其他货币资金	5,310,846.52	2,807,837.24
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、期末现金及现金等价物余额	<b>38,773,970.57</b>	<b>16,143,915.90</b>

(二) 合并范围的变更

截止 2023 年 6 月 30 日，母公司合并报表范围未变化。

(三) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	



合肥长陆工业科技有限公司	合肥	合肥	仪器仪表、自动化设备的生产、研发、软件开发等	100%	-	投资设立
江苏长控自动化科技有限公司	无锡	无锡	研发、贸易	100%	-	投资设立
成都长陆智能科技有限公司	成都	成都	研发、贸易、服务	51%	-	投资设立
北京长陆智能装备科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询，软件开发、销售机械设备	55%	-	投资设立

#### (四) 关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司	母公司	股份有限公司	珠海金湾区	何晓东	-	2135 万元	100	100	-	9144040075922654XF

##### 2、本企业的子公司情况

###### (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	
江苏长控自动化科技有限公司	无锡	无锡	研发、贸易	100%	-	投资设立
成都长陆智能科技有限公司	成都	成都	研发、贸易、服务	51%	-	投资设立
合肥长陆工业科技有限公司	合肥	合肥	仪器仪表、自动化设备的生产、研发、软件开发等	100%	-	投资设立
北京长陆智能装备科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询，软件开发、销售机械设备	55%	-	投资设立

###### (2) 全资子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码或营业执照号码
江苏长	有限公	研发、贸	无锡	何晓东	800	100	100	9132020659563044

控自动 化科技 有限公 司	司	易						9Q
合肥长 陆工业 科技有 限公司	有限公 司	仪器仪 表、自动 化设备的 生产、研 发、软件 开发等	合肥	何晓东	10000	100	100	91340123MA2UXYAC 2H

(3) 控股子公司情况

子公司全 称	子公司 类型	企业类型	注册 地	法人代 表	注册 资本 (万 元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	组织机构代码或营业 执照号码
成都长陆 智能科技 有限责任 公司	其他有 限责任 公司	成都高新 区	陈正 君	研发、贸 易、服务	500 万 元	51	51	91510100MA6CND1J19
北京长陆 智能装备 科技有限 公司	其他有 限责任 公司	北京顺义 区	唐灿	技术开 发、咨 询,软件 开发、销 售机械 设备	500 万 元	55	55	91110113MA01B8YMGM

3、本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额

4、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

本公司报告期内不存在在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内，没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## (五)、 关联方及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	股东对本企业的持有比例	股东对本企业的表决权比例
何晓东	控股股东	自然人	49.02%	49.02%

## 3、关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何晓东、朱华	900万（广发银行）	2024年6月26日	否
何晓东、吴伟生	1500万（农商银行）	2023年6月28日	是

### (1) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见（三）、在其他主体中的权益。

#### 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
朱 华	股东
吴伟生	股东
珠海市横琴新区长科投资合伙企业（有限合伙）	股东
项进解	副总经理、董事会秘书
叶 芳	董事
叶 蕾	董事
杨东升	董事
方 理	董事
黄鸿霖	监事会主席
葛 亮	监事
杜洪涛	监事
张 浩	财务总监

#### 子公司股东及参股公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐 灿	股东
陈正君	股东

梁劲松	股东
李伟	股东
袁峻松	股东
刘文斌	股东
梁平	股东
张恒	股东
陈学军	股东
董邦兵	股东
上海天云共管企业管理合伙企业(有限合伙)	股东
颜春明	股东
浦云霞	股东
英美科自动化设备（上海）有限公司	股东
纳斯德（苏州）科技有限公司	股东

本公司不涉及关联方资金拆借。

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,010,383.19	1,203,690.87
<b>合 计</b>	<b>1,010,383.19</b>	<b>1,203,690.87</b>

(六) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,061,747.84	2,027,193.20	16,034,554.64
<b>合 计</b>	<b>18,061,747.84</b>	<b>2,027,193.20</b>	<b>16,034,554.64</b>

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,488,918.42	2,350,303.17	18,138,615.25

合 计	20,488,918.42	2,350,303.17	18,138,615.25
-----	---------------	--------------	---------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	13,216,151.79	660,807.59	5	15,046,754.78	752,337.74	5
1至2年	2,984,349.81	596,869.96	20	3,821,619.24	764,323.85	20
2至3年	299,564.00	149,782.00	50	462,739.47	231,369.74	50
3年以上	619,733.65	619,733.65	100	602,271.84	602,271.84	100
<b>合 计</b>	<b>17,119,799.25</b>	<b>2,027,193.20</b>	<b>11.84</b>	<b>19,933,385.33</b>	<b>2,350,303.17</b>	<b>11.79</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022.12.31	本期增加	转回	本期减少转销或核销	2023.6.30
应收账款坏账准备	2,350,303.17	-293,,461.04	-	29,648.93	2,027,193.20
<b>合 计</b>	<b>2,350,303.17</b>	<b>-293,,461.04</b>	<b>-</b>	<b>29,648.93</b>	<b>2,027,193.20</b>

(4) 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 5,894,801.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,881.75 元。

(5) 本期未核销的应收账款

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,454,182.66	6,133,123.00
<b>合 计</b>	<b>10,454,182.66</b>	<b>6,133,123.00</b>

(1) 其他应收款情况

类别	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	13,575,597.36	3,121,414.70	10,454,182.66
<b>合 计</b>	<b>13,575,597.36</b>	<b>3,121,414.70</b>	<b>10,454,182.66</b>

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	9,426,637.94	3,293,514.94	6,133,123.00
<b>合 计</b>	<b>9,426,637.94</b>	<b>3,293,514.94</b>	<b>6,133,123.00</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,408,294.00	220,414.70	5	5,701,137.94	-	5
1 至 2 年	2,730,000.00	2,546,000.00	20	3,088,174.00	-	20
2 至 3 年	130,000.00	65,000.00	50	118,704.00	-	50
3 年以上	290,000.00	290,000.00	100	518,622.00	-	100
<b>合 计</b>	<b>7,558,294.00</b>	<b>3,121,414.70</b>	<b>-</b>	<b>9,426,637.94</b>	<b>3,293,514.94</b>	<b>-</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
借款	1,949,450.00	4,383,622.87
关联方往来		2,299,450.00
应收增值税退税	3,071,330.50	1,790,347.89
保证金及押金	240,000.00	290,000.00
备用金	996,522.86	35,000.00
垫付款项及其他	7,318,294.00	628,217.18
<b>合计</b>	<b>13,575,597.36</b>	<b>9,426,637.94</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国税	非关联方	应收增值税退税款	3,071,330.50	1年以内	25.48%	-
佛山市劳易多科技有限公司	非关联方	借款	2,500,000.00	1-2年	20.74%	2,500,000.00
董邦兵	非关联方	股权转让	2,056,950.00	1年以内	17.06%	-
颜春明	非关联方	股权转让	1,209,060.00	1年以内	10.03%	-
浦云霞	非关联方	股权转让	873,990.00	1年以内	7.25%	-
<b>合计</b>		—	<b>9,711,330.50</b>	—	<b>80.56%</b>	<b>2,500,000.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,285,000.00	-	46,285,000.00	40,785,000.00	-	40,785,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>46,285,000.00</b>	<b>-</b>	<b>46,285,000.00</b>	<b>40,785,000.00</b>	<b>-</b>	<b>40,785,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏长控自动化科技有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
成都长陆智能科技有限责任公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
合肥长陆工业科技有限公司	32,000,000.00	5,500,000.00	-	37,500,000.00	-	-
北京长陆智能装备科技有限公司	275,000.00	-	-	275,000.00	-	-

合 计	40,785,000.00	5,500,000.00	-	46,285,000.00	-	-
-----	---------------	--------------	---	---------------	---	---

#### 4、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	36,748,156.54	22,599,400.44	43,651,405.73	23,447,257.00
其他业务	302,440.93	112,408.84	646,614.21	36,776.57
合 计	37,050,597.47	22,711,809.28	44,298,019.94	23,484,033.57

### 六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 七、资产负债表日后事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

### 八、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 九、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	-
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，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	764,831.85	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	296,128.40	理财收益



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
无法收回的预付款项	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,610.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,263,570.98	-
减：非经常性损益的所得税影响数	135,793.39	-
非经常性损益净额	1,127,777.59	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	6,460.79	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>1,121,316.80</b>	-

## 2、净资产收益率

加权平均净资产收益率

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	-2.23%	-0.08	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.63%	-0.14	-

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司

2023年08月24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
非流动性资产处置损益	
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	764,831.85
委托他人投资或管理资产的损益	296,128.40
债务重组损益	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,610.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,263,570.98</b>
减：所得税影响数	135,793.39
少数股东权益影响额（税后）	6,460.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,121,316.80</b>

### 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