

证券代码：873629

证券简称：力得尔

主办券商：中泰证券



力得尔  
NEEQ : 873629

湖南力得尔智能科技股份有限公司



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、公司负责人金卉、主管会计工作负责人段娟及会计机构负责人（会计主管人员）段娟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

报告期内，因行业竞争属性及公司市场发展，涉及商业机密，不予披露公司报告期内的部分客户、供应商及其他商业合作伙伴的名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	79

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。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
力得尔、公司、股份公司	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司
西部水电	指	青海西部水电有限公司
汇赢管理	指	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）
力得尔软件	指	力得尔软件开发（湖南）有限公司
智能传感研究院	指	湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司
中大时代	指	湖南中大时代科技有限公司
股东大会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经公司最近一次股东大会审议通过的《湖南力得尔智能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商	指	中泰证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南力得尔智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Ledeer Intelligent Technology Co., LTD		
法定代表人	金卉	成立时间	2017 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为（金卉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金卉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供自动化、信息化、智能化整体解决方案。		
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	力得尔	证券代码	873629
挂牌时间	2021 年 11 月 10 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）	25,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张帝	联系地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路联东 U 谷工业园 32 栋
电话	13974802246	电子邮箱	294386247@qq.com
传真	0731-85046526		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路联东 U 谷工业园 32 栋	邮政编码	410000
公司网址	<a href="https://www.ldezknkj.com">https://www.ldezknkj.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430104MA4PAJKQ3E		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 32 栋		

注册资本（元）	25,500,000	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) 商业模式和经营计划

##### 商业模式：

公司是一家专注于研发和创新的技术驱动型高新技术企业，主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供自动化、信息化、智能化整体解决方案，已成为国内有色金属工业智能化与数字化解决方案的知名供应商之一。

工业自动化控制产品是智能制造装备的核心组成，智能制造装备是国家智能制造战略的基础，公司所处产业已成为国家智能制造发展战略的重中之重。此外，“碳达峰”明确指出工业领域通过调整产业结构、推进数字化转型等举措，实现绿色低碳转型。

依托持续的研发创新与行业经验积累，公司致力于将精准运动控制、精准传感、新一代信息技术等三位一体核心技术与行业属性深度耦合，打造智能控制与“碳达峰”双轨驱动的技术平台，提供聚焦行业的一体化整体解决方案，拥有从感知、控制、驱动、执行及人机交互等一系列自主可控、安全高效的工控产品线，以及数字化、智能化工厂整体解决方案。公司所生产的智能控制核心部件、设备和所提供的智能化解决方案，能够有效帮助包括有色金属行业在内的各个工业企业实现智能化转型与精细化运营。同时，面向“双碳”目标，基于三位一体的核心技术，通过深层次大数据算法和复杂决策模型将节能减排作为影响因子或限制约束，让企业在发展中兼顾双碳，在双碳管控中兼顾发展，为企业提质增效、释放生产潜能，实现企业收益最大化提供有效支撑，点亮企业增长的“灯塔”。

公司坚持以市场需求为导向，以核心技术为支撑，以精益运营为后盾，形成了自身独特的“市场反应快速、行业技术领先、订单交付准时和售后服务质量高”的综合能力，长期以来为客户在提升产品品质和效率方面提供重要支持。公司目前已形成了以有色金属行业为主，逐步向电力、新能源等多元化领域拓展的应用体系。目前，公司已与多家国内知名企业建立了长期、稳定、紧密的合作关系。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至披露日公司商业模式也未发生

重大变化。

### 经营计划：

报告期内，公司全力生产研发，以自身技术改进为基础，以为客户提供技术服务为市场开拓手段，针对客户需求，加大研发力度。

经营业绩情况：2023 年 1-6 月实现营业收入 1,771.80 万元，比上年同期减少 0.73%；本期营业成本 1,357.56 万元，比上年同期增长 46.54%，归属于挂牌公司股东的净利润 138.55 万元，比上年同期减少 63.45%；毛利率同比下降 24.72 个百分点。

财务状况：截至2023年6月30日，公司资产总额8,183.64万元，比期初降低191.84万元，降幅2.29%，主要变动因素：（1）货币资金总额412.58万元，比期初降低40.34万元，降幅8.91%；（2）应收账款总额为5,000.87万元，比期初增加256.45万元，增长5.41%；（3）应收账款融资总额为520.00万元，比期初减少422.46万元，减少44.82%，主要原因系票据到期承兑；（4）其他应收款总额为230.29万元，比期初增加157.24万元，增长215.22%，主要原因系报告期内项目保证金和土地保证金增加；（4）其他债权投资总额为68.04万，比期初减少22.72%，系收回建信信托有限责任公司投资款。

负债总额为 4,346.02 万元，比期初减少 30.38 万元，降幅 0.69%，主要变动因素：（1）短期借款期末余额为 1,300.50 万元，比期初增加 600.50 万元，增幅 85.79%，主要原因系报告期内应对季节性经营需求，需借入短期资金。（2）应付票据期末余额为 345.46 万元，比期初减少 339.31 万元，降幅 49.55%，主要原因系应付票据到期承兑；（3）应交税费期末余额为 485.38 万元，比期初减少 300.84 万元，降幅 38.26%，主要原因系增值税较期初大幅减少。

现金流量：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-129.71 万元，比上年同期增加 351.94 万元，主要原因为：（1）本期经营活动现金流入 1,820.63 万元，比去年同期增加 763.53 万元。本期销售商品、提供劳务的现金流入增加 1,007.65 万元；收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 244.12 万元。（2）本期经营活动现金流出 1,950.34 万元，比上年同期增加 411.59 万元。购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 450.46 万元；支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 54.20 万元；由于经营规模扩大、本期缴纳上期享受税收缓缴政策缓缴税款等原因，导致公司支付的各项税费比上年同期增加 93.19



万元，各项费用开支、往来款及其他等支付其他与经营活动有关的现金比同期减少 186.26 万元。上述因素综合影响导致经营活动产生的现金流量净额同比增加 351.94 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-18.85 万元，比上年同期净流出增加 14.31 万元，主要原因：本期投资活动的现金流出 9.05 万元，比去年同期增加 4.50 万元，系在建工程增加；本期对联营企业投资支付的现金 9.81 万元，上述因素综合影响导致投资活动产生的现金流量净额较同期净流出增加 14.31 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 284.54 万元，比上年同期增加 95.40 万元，主要原因：本期筹资活动的现金流入 850.50 万元，比上年同期增加 650.50 万元。系本期取得借款收到现金比上年同期增加 650.50 万元。本期筹资活动的现金流出 565.96 万元，比上年同期增加 555.10 万元。系偿还债务支付现金比上年同期增加 250.00 万元；本期分配股利、利润或偿付利息支付现金 315.96 万元，比上年同期增加 305.10 万元，主要系本期分派现金红利。上述因素综合影响导致筹资活动产生的现金流量净额比同期净流量增加 95.40 万元。

## （二）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司自 2019 年起一直被认定为高新技术企业，2022 年 10 月再次被认定为高新技术企业；</p> <p>2022 年 5 月被认定为湖南省专精特新“小巨人”企业。2023 年湖南省工业软件优秀产品；2022 年列入国家工信部 2022 年工业互联网 APP 优秀解决方案名单；湖南省省级企业技术中心；湖南省知名商标品牌；长沙市知识产权驻企业工作站授牌企业。</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	17,718,017.70	17,848,600.08	-0.73%
毛利率%	23.38%	48.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,385,460.55	3,790,229.26	-63.45%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-511,435.87	3,246,736.00	-
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）	3.41%	12.49%	-
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）	-1.26%	10.70%	-
基本每股收益	0.05	0.15	-66.66%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	81,836,383.47	83,754,785.02	-2.29%
负债总计	43,460,187.59	43,763,974.69	-0.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,376,195.88	39,990,810.33	-4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.57	-4.46%
资产负债率%（母公司）	67.12%	65.33%	-
资产负债率%（合并）	53.11%	52.25%	-
流动比率	157.22%	158.51%	-
利息保障倍数	9.21	49.13	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,297,091.03	-4,816,518.34	-
应收账款周转率	0.34	0.61	-
存货周转率	2.06	4.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.29%	10.49%	-
营业收入增长率%	-0.73%	-11.29%	-
净利润增长率%	-63.45%	-34.97%	-

### 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	4,125,813.83	5.04%	4,529,214.55	5.41%	-8.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	50,008,685.78	61.11%	47,444,196.17	56.65%	5.41%

预付款项	122,581.61	0.15%	187,128.18	0.22%	-34.49%
应收款项融资	5,200,000.00	6.35%	9,424,555.00	11.25%	-44.82%
其他应收款	2,302,930.54	2.81%	730,576.82	0.87%	215.22%
存货	6,361,699.65	7.77%	6,847,596.02	8.18%	-7.10%
其他债权投资	680,438.58	0.83%	880,438.58	1.05%	-22.72%
其他权益工具投资	2,034,433.79	2.49%	2,034,433.79	2.43%	0.00%
固定资产	7,444,488.58	9.10%	7,987,872.88	9.54%	-6.80%
无形资产	2,440,000.00	2.98%	2,680,000.00	3.20%	-8.96%
长期待摊费用	460,831.85	0.56%	582,882.71	0.70%	-20.94%
递延所得税资产	478,770.37	0.59%	397,854.48	0.48%	20.34%
短期借款	13,005,000.00	15.89%	7,000,000.00	8.36%	85.79%
应付票据	3,454,581.60	4.22%	6,847,707.37	8.18%	-49.55%
应付账款	20,592,559.73	25.16%	20,686,689.84	24.70%	-0.46%
应付职工薪酬	403,467.00	0.49%	547,372.96	0.65%	-26.29%
应交税费	4,853,799.94	5.93%	7,862,232.42	9.39%	-38.26%
其他应付款	690,713.77	0.84%	707,326.35	0.84%	-2.35%
递延所得税负债	112,645.75	0.14%	112,645.75	0.13%	0.00%
资产总计	81,836,383.47	-	83,754,785.02	-	-2.29%

### 项目重大变动原因：

- 1.应收款项融资：报告期末应收票据较上年末减少44.82%，系票据到期承兑。
- 2.其他应收款：报告期末其他应收款较上年年末增加215.22%，系报告期内项目保证金和土地保证金增加。
- 3.短期借款：报告期报短期借款较上年末增加85.79%，系报告期内应对季节性经营需求，需借入短期资金。

### （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	17,718,017.70	-	17,848,600.08	-	-0.73%
营业成本	13,575,621.61	76.62%	9,264,010.70	51.90%	46.54%
毛利率	23.38%	-	48.10%	-	-
销售费用	623,683.63	3.52%	251,527.92	1.41%	147.96%
管理费用	1,266,856.27	7.15%	1,288,604.18	7.22%	-1.69%

研发费用	2,444,863.24	13.80%	3,250,554.46	18.21%	-24.79%
财务费用	139,677.96	0.79%	104,397.74	0.58%	33.79%
其他收益	2,234,093.84	12.60%	545,822.04	3.06%	309.31%
信用减值损失	-540,215.31	-3.05%	-457,138.18	-2.56%	18.17%
营业利润	1,312,803.41	7.41%	3,723,987.31	20.86%	-64.75%
营业外收入	1,268.07	0.01%	48.00	0.00%	2,541.81%
营业外支出	3,719.06	0.02%	2,376.78	0.01%	56.47%
利润总额	1,310,352.42	7.40%	3,721,658.53	20.85%	-64.79%
净利润	1,385,460.55	7.82%	3,790,229.26	21.24%	-63.45%
经营活动产生的现金流量净额	-1,297,091.03	-	-4,816,518.34	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-188,503.15	-	-45,445.22	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,845,360.83	-	1,891,343.06	-	50.44%

### 项目重大变动原因：

1.营业收入和营业成本：报告期营业收入与上年同期基本持平，微降 0.73 个百分点，营业成本同比增加，主要系上半年受客户采购周期、市场波动和一季度公共卫生事件影响，订单数量相对较少，已有项目推进进度缓慢，公司积极应对市场变动，在公司经营范围内努力拓展新的业务发展机会。在不影响公司现有主营业务生产能力的前提下，应客户需求从事了部分毛利率相对较低的业务，导致公司营业收入微降，营业成本同比增长 46.54%，毛利率较去年同期下降 24.72 个百分点。

2.销售费用：报告期内销售费用较上期增幅 147.96%，系本期项目售后维护费用增加。

3.研发费用：报告期内研发费用较上期减少 24.79%，系本期对研发管理进行了优化，提高了研发效率和成果质量，从而减少了研发费用。

4.其他收益：报告期内其他收益较上期增加 309.31%，系本期申请软件企业增值税即征即退政策所致。

5.经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 351.94 万元，主要原因为报告期内前期应收款项在本期收回及本期销售现金流入所致。经营活动产生的现金流量净额-129.71 万元，与净利润 131.04 万元，差异 260.74 万元，主要原因：信用减值准备 54.02 万元，固定资产折旧 58.43 万元，无形资产摊销 24 万元，财务费用 15.96 万元，存货减少 48.59 万元，经营性应收项目减少 157.51 万元，经营性应付项目减少 630.88 万元。

6.投资活动产生的现金流量净额-188,503.15 元，比上期同期减少 143,057.93 元，主要原因为购建固定资产所支付的现金增加所致。

7.筹资活动产生的现金流量净额比上期同期增加 50.44%，主要原因为系本期借入银行贷款收到的现金增加所致。

#### 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
力得尔软件开发（湖南）有限公司	子公司	基础软件开发；软件技术转让；软件技术服务；计算机网络平台的开发及建设；支撑软件开发；应用软件开发；软件开发系统集成服务；计算机软件销售。	2,000,000	17,858,760.73	10,323,088.78	1,061,946.96	2,016,419.34
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	子公司	工程和技术研究和试验发展；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；智能控制系统集成；软件开发；电子元	5,000,000	283,174.43	206,390.22	0.00	-269,116.18

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （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

公司一直秉承“专一、专注、专业”的理念，诚信经营，在创造经济效益的同时，始

终重视履行社会责任，诚信经营、依法纳税。保护职工和股东的合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

## 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
公司产品快速推广的不确定性导致公司业绩下滑的风险	<p>公司核心产品——智能传感器、智能打壳和精密下料系统已成功运用在全国各大客户生产控制设备中，节能效果明显，但考虑到外部环境影响，例如上游供应商交付过慢，公司项目无法按时交付，业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：项目地开设办事处，员工进行本土化处理，加强应急处理方案，提高快速应对能力。</p>
现场安装外包的风险	<p>公司为了减少智能打壳和精密下料系统现场安装方面协调和设备租赁等琐碎的工作，简化人力资源的管理工作，将更多的精力投入到研发和业务拓展方面，将现场安装工作外包。</p> <p>由于现场安装人员非公司员工，公司仅对其实施业务指导和督促，有可能出现工程质量不达标等问题。同时，在我国人工成本上升的背景下，服务外包的价格也存在上行压力。</p> <p>应对措施：加强对委外安装单位进行资格审查，并在安装前对安装单位负责人和技术人员进行全面的安装技术交底，并有完整的安装记录和资料，同时公司委派项目组长全程跟进监督检查。</p>
技术不能保持领先的风险	<p>公司核心产品是智能传感器、智能打壳和精密下料系统，核心技术是控制系统及工况分析算法和打壳所需智能气缸的控制技术等。智能传感器、智能气缸和精密下料系统由公司设计完成以后，PCB 印制板和普通机械构件的加工交由外协厂商完成，公司再进行硬件组装和软件安装调试。虽然公司的智能传感技术和精密下料系统相比同行业其他产品，性价比优势明显，但如果公司产品所依赖的技术不能保持领先优势，或市场上出现新的技术和工艺导致本公司产品的性价比的优势不再，公司</p>



	<p>将失去核心竞争力。因此，公司面临技术不能保持领先的风险。</p> <p>应对措施：加强资金的投入和技术人员的投入，在技术上进行突破，性能上更有优势，定时跟踪国内国外最先进的技术和理论动向，定期所搜行业信息，并反馈到产品的研发中，不断完善产品的性能，加强与相关大学科研院所进行合作，提高产品市场竞争力。</p>
<p>技术研发人员流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司保持持续发展的动力源泉。公司通过积累和不断投入，培养了较为成熟的技术团队。伴随着高新技术的日新月异，市场对人才的竞争也不断加剧，这对公司研发人员的管理体制形成了一定的挑战。虽然公司采取了一系列措施稳定技术人员团队并取得了较好的效果，但仍不能排除技术人员流失的可能。如果公司出现技术人员流失，将给公司的技术研发以及生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过股权激励机制让公司核心骨干成为公司合伙人，同时加大人才储备及人力梯队建设，实现事业留人，待遇留人和情感留人。</p>
<p>应收账款形成坏账的风险</p>	<p>公司已经根据应收账款账龄情况足额计提了坏账准备，但是如果宏观经济环境或者客户经营情况发生恶化，客户没有能力支付对应款项，公司将面临坏账损失增加的风险，对公司利润水平及资金周转将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司完善应收账款管理制度，对客户的账期，回款及催收进行有效管理，强化客户信用的甄别，侧重发展信誉度较高，付款周期较短及现金流充沛的客户，同时加强与客户之间的沟通，落实专人负责应收账款的催收，及时掌握客户的资金情况，缩短业务回款周期，减少应收账款坏账的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人金卉直接持有公司股份 12,750,340 股，占公司股份总额的 50.00%；其作为中大时代的实际控制人，可行使其持有的公司 7,650,000 股股份的表决权，占比 30.00%，合计行使公司 80.00%的表决权，且金卉担任公司董事长、总经理、</p>

	<p>董事会秘书，可通过股东大会、董事会决议对公司的经营管理、人事任免等产生重大影响。</p> <p>如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。</p> <p>应付措施：加强外部中介机构对公司财务，法律等方面事务审查监督，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照公司章程及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵害。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	六.九.（二）
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三） 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年12月6日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2020年12月6日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2020年12月6日	-	正在履行中
挂牌	公司	关联交易的	2020年12月	-	正在履行中

		承诺	6 日		
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易的承诺	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易的承诺	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺社保、公积金	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺关于不注入金融资产的承诺	2021 年 9 月 10 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺不规范使用票据	2020 年 12 月 6 日	-	正在履行中
挂牌	其他	股份增减持承诺	2021 年 9 月 10 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**（四） 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
货币资金	履约保证金	受限	636,832.63	0.78%	履约保证金
<b>总计</b>	-	-	636,832.63	0.78%	-

**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无影响。

**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	6,375,000	25.00%	-	6,375,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,840	12.50%	-	3,187,840	12.50%
	董事、监事、高管	636,310	2.50%	-	636,310	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,125,000	75.00%	-	19,125,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,562,500	37.50%	-	9,562,500	37.50%
	董事、监事、高管	1,912,500	7.50%	-	1,912,500	7.50%
	核心员工					
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数						6

## 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%	期末持有无限售股份数量	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	金卉	12,750,340	-	12,750,340	50.0013%	9,562,500	3,187,840	0	0
2	湖南中大时代科技有限公司	7,650,000	-	7,650,000	30%	5,100,000	2,550,000	0	0
3	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000	-	2,550,000	10%	2,550,000	0	0	0
4	张帝	2,548,810		2,548,810	9.9953%	1,912,500	636,310	0	0

5	白宏坤	680		680	0.0027%	0	680	0	0
6	孟令川	170		170	0.0007%	0	170	0	0
合计		25,500,000	-	25,500,000	100.00%	19,125,000	6,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

金卉与张帝系母女关系，金卉与张帝分别持有中大时代 90%和 10%的股权，金卉和张帝在汇赢管理的出资比例分别为 48.00%和 8.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

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
金卉	董事长兼总经理	女	1970 年 8 月	2020 年 8 月 20 日	2023 年 8 月 19 日
张帝	董事、董事会秘书	女	1995 年 1 月	2020 年 8 月 20 日	2023 年 8 月 19 日
金岭	董事	男	1976 年 8 月	2020 年 8 月 20 日	2023 年 8 月 19 日
张辉	董事	男	1985 年 4 月	2020 年 8 月 20 日	2023 年 8 月 19 日
张桂根	董事	男	1957 年 9 月	2022 年 3 月 24 日	2023 年 8 月 19 日
张钧	监事会主席	男	1979 年 6 月	2020 年 8 月 20 日	2023 年 8 月 19 日
蒋克筠	职工监事	女	1974 年 1 月	2021 年 12 月 13 日	2023 年 8 月 19 日
阎罗生	监事	男	1968 年 7 月	2021 年 12 月 6 日	2023 年 8 月 19 日
段娟	财务负责人	女	1990 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2023 年 8 月 19 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、金卉与董事会秘书张帝系母女关系，董事长、总经理金卉与董事金岭系姐弟关系。董事张辉系董事长、总经理金卉配偶之侄子。金卉与张帝分别持有股东中大时代 90%和 10%的股权，金卉和张帝在股东汇赢管理的出资比例分别为 48.00%和 8.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。

#### （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	4	7
生产人员	10	9
销售人员	5	6
技术人员	38	40
财务人员	5	5
行政人员	5	3
员工总计	67	70

### （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、（一）	4,125,813.83	4,529,214.55
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、（二）	50,008,685.78	47,444,196.17
应收款项融资	五、（三）	5,200,000.00	9,424,555.00
预付款项	五、（四）	122,581.61	187,128.18
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、（五）	2,302,930.54	730,576.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,361,699.65	6,847,596.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	28,153.94	28,035.84
<b>流动资产合计</b>		<b>68,149,865.35</b>	<b>69,191,302.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、（八）	680,438.58	880,438.58
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	98,050.00	
其他权益工具投资	五、（十）	2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	7,444,488.58	7,987,872.88
在建工程	五、（十二）	49,504.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	2,440,000.00	2,680,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	460,831.85	582,882.71
递延所得税资产	五、（十五）	478,770.37	397,854.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,686,518.12</b>	<b>14,563,482.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,836,383.47</b>	<b>83,754,785.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	13,005,000.00	7,000,000.00
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、（十七）	3,454,581.60	6,847,707.37
应付账款	五、（十八）	20,592,559.73	20,686,689.84
预收款项			
合同负债	五、（十九）	347,419.80	
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、（二十）	403,467.00	547,372.96
应交税费	五、（二十一）	4,853,799.94	7,862,232.42
其他应付款	五、（二十二）	690,713.77	707,326.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,347,541.84</b>	<b>43,651,328.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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、（十五）	112,645.75	112,645.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,645.75</b>	<b>112,645.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,460,187.59</b>	<b>43,763,974.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十三）	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	1,702,987.98	1,702,987.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	10,894,453.13	12,509,067.58
归属于母公司所有者权益合计		<b>38,376,195.88</b>	39,990,810.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,376,195.88</b>	<b>39,990,810.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>81,836,383.47</b>	<b>83,754,785.02</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：段娟

**（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		3,587,677.56	4,384,640.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	50,008,685.78	47,444,196.17
应收款项融资		5,200,000.00	9,424,555.00
预付款项		89,381.61	169,528.18

其他应收款	十一、（二）	8,225,413.81	9,702,205.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,208,781.57	6,691,358.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>73,319,940.33</b>	<b>77,816,483.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		680,438.58	880,438.58
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	1,198,050.00	900,000.00
其他权益工具投资		2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,376,693.39	7,897,516.19
在建工程		49,504.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,440,000.00	2,680,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		460,831.85	582,882.71
递延所得税资产		478,420.42	397,776.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,718,372.98</b>	<b>15,373,047.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,038,313.31</b>	<b>93,189,530.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,005,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,454,581.60	6,847,707.37
应付账款		36,339,685.25	38,535,693.46
预收款项		347,419.80	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,000.00	462,297.07
应交税费		4,331,424.73	5,615,889.38
其他应付款		1,193,839.30	2,306,663.42

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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,978,950.68</b>	<b>60,768,250.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		112,645.75	112,645.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,645.75</b>	<b>112,645.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,091,596.43</b>	<b>60,880,896.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,702,987.98	1,702,987.98
一般风险准备			
未分配利润		1,464,974.13	4,826,891.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,946,716.88</b>	<b>32,308,634.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,038,313.31</b>	<b>93,189,530.94</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		17,718,017.70	17,848,600.08

其中：营业收入	五、（二十七）	17,718,017.70	17,848,600.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,099,092.82</b>	<b>14,213,296.63</b>
其中：营业成本	五、（二十七）	13,575,621.61	9,264,010.70
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、（二十八）	48,390.11	54,201.63
销售费用	五、（二十九）	623,683.63	251,527.92
管理费用	五、（三十）	1,266,856.27	1,288,604.18
研发费用	五、（三十一）	2,444,863.24	3,250,554.46
财务费用	五、（三十二）	139,677.96	104,397.74
其中：利息费用		159,564.17	108,656.94
利息收入		23,577.45	6,322.59
加：其他收益	五、（三十三）	2,234,093.84	545,822.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（三十四）	-540,215.31	-457,138.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,312,803.41</b>	<b>3,723,987.31</b>
加：营业外收入	五、（三十五）	1,268.07	48.00
减：营业外支出	五、（三十六）	3,719.06	2,376.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,310,352.42</b>	<b>3,721,658.53</b>
减：所得税费用	五、（三十七）	-75,108.13	-68,570.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,385,460.55</b>	<b>3,790,229.26</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		1,385,460.55	3,790,229.26

填列)			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,385,460.55	3,790,229.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,385,460.55</b>	<b>3,790,229.26</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,385,460.55	3,790,229.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.15

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：段娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	<b>17,718,017.70</b>	<b>17,848,600.08</b>
减：营业成本	十一、（四）	14,637,568.57	10,821,532.79
税金及附加		31,686.97	42,018.75
销售费用		623,683.63	251,527.92
管理费用		1,122,640.63	1,080,122.67
研发费用		1,694,882.28	2,949,888.12
财务费用		140,012.82	104,712.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		630,550.00	545,822.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-537,628.73	-457,138.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-439,535.93</b>	<b>2,687,481.42</b>
加：营业外收入		768.07	48.00
减：营业外支出		3,719.06	2,376.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-442,486.92</b>	<b>2,685,152.64</b>
减：所得税费用		-80,644.31	-68,570.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-361,842.61</b>	<b>2,753,723.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-361,842.61	2,753,723.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-361,842.61</b>	<b>2,753,723.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<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		16,468,043.06	6,391,579.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	1,738,229.22	4,179,349.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,206,272.28</b>	<b>10,570,928.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,761,483.47	10,496,450.48
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		2,615,735.41	2,073,690.44
支付的各项税费		1,364,038.85	432,146.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,762,105.58	2,385,159.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,503,363.31</b>	<b>15,387,447.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,297,091.03</b>	<b>-4,816,518.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,453.15	45,445.22
投资支付的现金		98,050.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>188,503.15</b>	<b>45,445.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-188,503.15</b>	<b>-45,445.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,505,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,505,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,159,639.17	108,656.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,659,639.17</b>	<b>108,656.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,845,360.83</b>	<b>1,891,343.06</b>



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		<b>1,359,766.65</b>	<b>-2,970,620.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,129,214.55	4,101,331.92
六、期末现金及现金等价物余额		<b>3,488,981.20</b>	<b>1,130,711.42</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：

段娟

## (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		16,468,043.06	5,961,579.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		918,104.57	4,141,264.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,386,147.63</b>	<b>10,102,843.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,267,757.67	10,300,269.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,111,634.30	1,752,868.93
支付的各项税费		1,075,861.72	430,362.88
支付其他与经营活动有关的现金		421,547.62	1,983,632.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,876,801.31</b>	<b>14,467,134.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,490,653.68</b>	<b>-4,364,290.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,453.15	31,092.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		298,050.00	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>388,503.15</b>	<b>231,092.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-388,503.15</b>	<b>-231,092.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,505,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,505,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,159,639.17	108,656.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,659,639.17</b>	<b>108,656.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,845,360.83</b>	<b>1,891,343.06</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>966,204.00</b>	<b>-2,704,039.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,984,640.93	3,711,390.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,950,844.93</b>	<b>1,007,350.61</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 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 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 type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input 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	三（一）1
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 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 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 type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1. 公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月8日召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本25,500,000股为基数，向全体股东每10股派1.1765元人民币现金。该权益分派方案已于2023年5月24日执行完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

湖南力得尔智能科技股份有限公司

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、公司的基本情况

### （一）公司概况

#### 1、基本情况

湖南力得尔智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2017年12月18日,统一社会信用代码:91430104MA4PAJKQ3E,注册资本人民币2,550.00万元,企业地址:湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路32号联东优谷工业园32栋。公司法定代表人:金卉。公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。企业经营范围:一般项目:工业自动化控制系统装置制造;工业自动化控制系统装置销售;智能机器人的研发;智能机器人销售;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;人工智能通用应用系统;工程和技术研究和试验发展;冶金专用设备制造;冶金专用设备销售;通信设备销售;工业控制计算机及系统制造;工业控制计算机及系统销售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备零售;集成电路设计;集成电路制造;集成电路销售;集成电路芯片及产品制造;电子元器件制造;电子元器件零售;电子产品销售;金属材料制造;金属材料销售;高性能有色金属及合金材料销售;新材料技术研发;新材料技术推广服务;金属切割及焊接设备制造;金属切割及焊接设备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;住房租赁;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:电气安装服务;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设)。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

2021年9月24日,全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2021】1206号,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021年11月10日,公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让。股份代码为:“873629”,股份简称为“力得尔”,分层级别为“基础层”。

#### 2、历史沿革

##### 1) 2017年12月,有限公司设立

2017年12月,自然人金卉、阮俊、惠民明召开股东会,同意共同出资设立湖南力得尔智能科技有限公司,注册资本为1000万元,全部为货币方式出资。

有限公司设立时,股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	金卉	400.00		40.00%	货币

2	阮俊	400.00		40.00%	货币
3	惠民明	200.00		20.00%	货币
合计		1,000.00		100.00%	

#### 2) 2018年7月，有限公司第一次股权转让

2018年7月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意惠民明将其持有的有限公司10%的股权（对应认缴出资100万元）全部转让给新股东张帝，其他股东放弃以上股权转让的优先转让权。同日，惠民明与张帝就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，惠民明将其持有的有限公司100万元股权转让给张帝。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	400.00	230.00	40.00%	货币
2	阮俊	400.00	190.00	40.00%	货币
3	惠民明	100.00		10.00%	货币
4	张帝	100.00		10.00%	货币
合计		1000.00	420.00	100.00%	

#### 3) 2019年12月，有限公司第二次股权转让

2019年12月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意惠民明将其持有的有限公司100万元股权全部转让给金卉，阮俊将其持有的有限公司400万元股权全部转让给金卉。同日，惠民明、阮俊分别与金卉就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，分别将其持有的有限公司100万元、400万元股权转让给金卉。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	900.00	420.00	90.00%	货币
2	张帝	100.00		10.00%	货币
合计		1,000.00	420.00	100.00%	

#### 4) 2020年5月，有限公司第一次增加注册资本

2020年5月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）注册资本由1000万元增加至1500万元，新增注册资本由中大时代以货币方式认缴450万元，张帝以货币方式认缴50万元，认缴注册资本于2020年5月31日前缴足；（2）股东金卉将其持有的有限公司150万元股权转让给新股东汇赢管理，其他股东放弃以上股权转让的优先转让权。同日，金卉与汇赢管理就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，金卉将其持有的有限公司150万元股权转让给汇赢管理。

本次增资和股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	750.00	750.00	50.00%	货币
2	中大时代	450.00	450.00	30.00%	货币
3	汇赢管理	150.00	150.00	10.00%	货币
4	张帝	150.00	150.00	10.00%	货币
合计		1,500.00	1500.00	100.00%	

#### 5) 2020年8月，有限公司整体变更为股份公司

2020年7月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以2020年5月31日为审计后的净资产由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称暂定为“湖南力得尔智能科技股份有限公司”。

2020年8月27日，力得尔取得了长沙市岳麓区市场监督管理局核发的《营业执照》，公司名称为湖南力得尔智能科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所为湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路32号联东优谷工业园32栋；

本次整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	7,500,000	50.00	净资产折股
2	中大时代	4,500,000	30.00	净资产折股
3	汇赢管理	1,500,000	10.00	净资产折股
4	张帝	1,500,000	10.00	净资产折股
合计		15,000,000	100.00	

#### 6) 2022年5月，股份有限公司第二次增加注册资本

2022年5月5日召开股东大会通过《2021年年度权益分派实施公告》，力得尔向全体股东每10股送红股7股，分红后总股本增至2,550.00万股。本次分派对象为：截止 2022 年 5 月 23 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。本次所送（转）股于2022年5月24日直接计入股东证券账户。本次变更后股权结构详见附注五、（二十）股本。

### （二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；人工智能通用应用系统；工程和技术研究和试验发展；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；通信设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及外围设备

制造；计算机软硬件及辅助设备零售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造；电子元器件制造；电子元器件零售；电子产品销售；金属材料制造；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司主要经营活动为主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供自动化、信息化、智能化整体解决方案

### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

## （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## （五）企业合并

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

### 1. 同一控制下的企业合并。

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

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

### 2. 非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，



复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （六）合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）合营安排与共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

#### （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九） 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

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

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

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

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

益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

## 2. 金融资产减值。

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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，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。

### (十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄

起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

#### 按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

#### 应收账款计提比例（%）

1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

#### 按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

#### 其他应收款计提比例（%）

1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50

4-5年	70
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 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，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十二） 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十三） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

#### （十四） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

##### 1.长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### 2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，



判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25 年	5	3.80-4.75
机器设备	3-10 年	5	9.5-31.67
运输工具	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期

损益。

#### 5、固定资产处置。

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。

### （十六） 在建工程

#### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

#### 2、借款费用资本化期间。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认为标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认为无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命	摊销方法
一组智能气缸生产相关专利组合	10 年	直线法

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (十九) 长期资产减值

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

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十） 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二） 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十三） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法。

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四） 收入

### 1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

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

① 公司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。

② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则。

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认具体政策本公司的收入主要包括商品销售收入及技术服务收入，具体确认方法：本公司对于技术服务收入的，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实

际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；对于销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

## （二十五） 政府补助

### 1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以



实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六） 所得税

### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### 2.确认与计量。

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3.复核。

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

## （二十七） 租赁

### 1.租赁的识别。

在合同开始日，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 2.租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，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。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。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，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.作为承租人。

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不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。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。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4.作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

##### 2、会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
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	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
力得尔软件开发（湖南）有限公司	25%	享受两免三减半

##### （三）重要税收优惠及批文

1、企业所得税：2022 年 10 月公司获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202243003270，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、企业所得税：享受研发费用税前加计扣除税收优惠。

3、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司增值税：公司产品中含其自行开发生产的软件产品，其按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

4、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司所得税：2022 年 10 月 18 日取得了编号为 GR202234003270 的高新技术企业证书，有效期三年。符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）规定

的条件，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	9,834.00	
银行存款	3,479,147.20	2,129,214.55
其他货币资金	636,832.63	2,400,000.00
合 计	4,125,813.83	4,529,214.55

至报告期末，除上述其他货币资金履约保证金 636,832.63 元使用受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	829,980.23	1.55	399,724.40	48.16
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	52,622,256.59	98.45	3,043,826.64	5.78
其中：账龄组合	52,622,256.59	98.45	3,043,826.64	5.78
合 计	53,452,236.82	100.00	3,443,551.04	6.44

类 别	上年年末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	943,000.00	1.87	399,724.40	42.39
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23
其中：账龄组合	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23
合 计	50,430,287.36	100.00	2,986,091.19	5.92

#### （1） 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆旗能电铝有限公司	829,980.23	399,724.40	1-2 年	48.16	破产重组
合计	829,980.23	399,724.40			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	44,374,496.31	5.00	2,218,724.82	47,253,755.01	5.00	2,362,687.75
1 至 2 年	8,244,502.28	10.00	824,450.23	2,230,274.35	10.00	223,027.44
2 至 3 年	3,258.00	20.00	651.60	3,258.00	20.00	651.60
3 年以上						
合计	52,622,256.59		3,043,826.64	49,487,287.36		2,586,366.79

2、本报告期应收账款预期信用损失准备的变动情况

项目	单项评估计提预期信用损失准备	按信用风险特征组合计提预期信用损失准备
1. 期初金额	399,724.40	2,586,366.79
2. 本期增加金额		457,459.85
(1) 计提金额		457,459.85
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 核销金额		
4. 期末金额	399,724.40	3,043,826.64

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,507,578.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,575,378.90 元。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,200,000.00	9,424,555.00
合计	5,200,000.00	9,424,555.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	122,581.61	100.00	187,128.18	100.00

合 计	122,581.61	100.00	187,128.18	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

2、无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 89,615.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.11%。

#### （五）其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,452,653.20	797,544.02
减：预期信用损失	149,722.66	66,967.20
合 计	2,302,930.54	730,576.82

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	497,653.20	52,321.02
保证金及押金	1,955,000.00	745,223.00
减：预期信用损失	149,722.66	66,967.20
合 计	2,302,930.54	730,576.82

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	2,392,453.20	97.55	119,622.66	737,344.02	92.45	36,867.20
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	60,200.00	2.45	30,100.00	60,200.00	7.55	30,100.00
合 计	2,452,653.20	100.00	149,722.66	797,544.02	100.00	66,967.20

（3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	66,967.20			66,967.20
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	82,755.46			82,755.46
本期转回				

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	149,722.66			149,722.66

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)
岳麓高新技术产业开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1 年以内	40.77
河南神火煤电股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	20.39
客户 C	保证金	300,000.00	1 年以内	12.23
张钧	保证金	105,000.00	1 年以内	4.28
客户 G	保证金	50,000.00	3-4 年	2.04
合计		1,955,000.00		79.71

## (六) 存货

## 1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,157,731.96		1,157,731.96	1,145,622.04		1,145,622.04
库存商品	933,102.89		933,102.89	3,939,563.17		3,939,563.17
在产品	4,270,864.80		4,270,864.80	1,577,382.42		1,577,382.42
发出商品				185,028.39		185,028.39
合 计	6,361,699.65		6,361,699.65	6,847,596.02		6,847,596.02

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	28,153.94	28,035.84
合 计	28,153.94	28,035.84

## (八) 其他债权投资

项目	期末余额	上年年末余额	备注
建信信托有限责任公司	680,438.58	880,438.58	债务重组
合计	680,438.58	880,438.58	

## (九) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	98,050.00	
小 计	98,050.00	

减：长期股权投资减值准备		
合 计	98,050.00	

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州英诺威节能科技有限公司	98,050.00		98,050.00			
合 计	98,050.00		98,050.00			

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
贵州英诺威节能科技有限公司	98,050.00			98,050.00	
合 计	98,050.00			98,050.00	

## (十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额	转入原因
青海省投瑞盈管理企业（有限合伙）	2,034,433.79	2,034,433.79	债务重组
合 计	2,034,433.79	2,034,433.79	

## (十一) 固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	7,672,670.65	1,719,172.44	1,261,601.78	881,352.13	11,534,797.00
2. 本期增加金额				40,948.20	40,948.20
(1) 购置				40,948.20	40,948.20
(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					
4. 期末余额	7,672,670.65	1,719,172.44	1,261,601.78	922,300.33	11,575,745.20
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,457,807.42	916,019.79	684,551.74	488,545.17	3,546,924.12
2. 本期增加金额	182,225.93	161,669.97	149,815.22	90,621.38	584,332.50
(1) 计提	182,225.93	161,669.97	149,815.22	90,621.38	584,332.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4. 期末余额	1,640,033.35	1,077,689.76	834,366.96	579,166.55	4,131,256.62
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	6,032,637.30	641,482.68	427,234.82	343,133.78	7,444,488.58
2. 期初账面价值	6,214,863.23	803,152.65	577,050.04	392,806.96	7,987,872.88

## (十二) 在建工程

### (1) 在建工程项目基本情况

工程项目	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
厂房建设	49,504.95		49,504.95			
合 计	49,504.95		49,504.95			

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产类别情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	4,800,000.00	4,800,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(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	4,800,000.00	4,800,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	2,120,000.00	2,120,000.00
2. 本期增加金额	240,000.00	240,000.00
(1) 计提	240,000.00	240,000.00
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 期末余额	2,360,000.00	2,360,000.00
三、减值准备		
1. 上年年末余额		

项目	专利权	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,440,000.00	2,440,000.00
2. 期初账面价值	2,680,000.00	2,680,000.00

**(十四) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	582,882.71		122,050.86		460,831.85
合 计	582,882.71		122,050.86		460,831.85

**(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	478,770.37	3,191,802.47	397,854.48	2,652,363.20
小 计	478,770.37	3,191,802.47	397,854.48	2,652,363.20
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧	112,645.75	750,971.67	112,645.75	750,971.67
小 计	112,645.75	750,971.67	112,645.75	750,971.67

**(十六) 短期借款**

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	13,005,000.00	7,000,000.00
合 计	13,005,000.00	7,000,000.00

**(十七) 应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,454,581.60	6,847,707.37
合 计	3,454,581.60	6,847,707.37

**(十八) 应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	20,592,559.73	20,686,689.84

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	20,592,559.73	20,686,689.84

**(十九) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
预收账款	347,419.80		
合 计	347,419.80		

**(二十) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	403,467.00	547,372.96
合 计	403,467.00	547,372.96

**2、短期薪酬**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	546,072.96	2,128,375.09	2,272,681.05	401,767.00
2、职工福利费		8,600.00	8,600.00	
3、社会保险费		111,492.08	111,492.08	
4、补充商业保险				
5、住房公积金	1,300.00	96,400.00	96,000.00	1,700.00
6、工会经费和职工教育经费				
7、其他短期薪酬				
合 计	547,372.96	2,344,867.17	2,488,773.13	403,467.00

**3、离职后福利-设定提存计划**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		121,358.19	121,358.19	
2、失业保险费		5,604.09	5,604.09	
3、年金缴费				
合 计		126,962.28	126,962.28	

**(二十一) 应交税费**

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	4,145,643.15	6,875,337.45
城市维护建设税	73.42	158,863.71
企业所得税	705,307.54	705,307.54
个人所得税	137.51	3,434.89
教育费附加	52.43	113,467.33
其他	2,585.89	5,821.50

合 计	4,853,799.94	7,862,232.42
-----	--------------	--------------

**(二十二) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	690,713.77	707,326.35
合 计	690,713.77	707,326.35

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	690,713.77	707,326.35
合 计	690,713.77	707,326.35

**(二十三) 股本**

名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
金卉	12,750,340.00	50.00			12,750,340.00	50.00
湖南中大时代科技有限公司	7,650,000.00	30.00			7,650,000.00	30.00
张帝	2,548,810.00	10.00			2,548,810.00	10.00
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	10.00			2,550,000.00	10.00
白宏坤	680.00				680.00	
孟令川	170.00				170.00	
合计	25,500,000.00	100.00			25,500,000.00	100.00

**(二十四) 资本公积****(二十五) 盈**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	278,754.77			278,754.77
公 合 计	278,754.77			278,754.77

**积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,702,987.98			1,702,987.98
合 计	1,702,987.98			1,702,987.98

**(二十六) 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,509,067.58	
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	12,509,067.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,385,460.55	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,075.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,894,453.13	

**(二十七) 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	17,718,017.70	13,575,621.61	17,848,600.08	9,264,010.70
合计	17,718,017.70	13,575,621.61	17,848,600.08	9,264,010.70

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,640.82	12,788.20
教育费附加	4,135.81	5,476.62
地方教育费附加	2,757.20	3,651.07
印花税	10,264.66	1,338.31
土地使用税	1,086.70	1,630.05
房产税	17,624.92	26,437.38
车船税	2,880.00	2,880.00
合计	48,390.11	54,201.63

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	196,856.82	127,680.75
业务招待费	101,228.16	80,405.47
差旅费	25,776.76	9,789.61
其他费用	299,821.89	33,652.09
合计	623,683.63	251,527.92

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	712,648.75	611,086.28
折旧费	260,128.49	47,927.87
办公费	13,161.21	18,415.59
业务招待费	51,801.80	166,197.88
汽车油费等	59,782.39	45,279.99
差旅费	22,580.54	12,758.20

项 目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	95,334.99	100,094.32
协会会员费		9,000.00
其他	51,418.10	277,844.05
合 计	1,266,856.27	1,288,604.18

**(三十一) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,192,143.02	1,269,330.67
折旧摊销	300,072.87	247,755.65
技术服务费	39,038.86	
软件测试费	15,303.42	28,756.53
差旅费	120,865.19	437,020.80
原材料耗用	519,229.43	1,194,858.95
装修费		61,025.46
其他	258,210.45	11,806.40
合 计	2,444,863.24	3,250,554.46

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	159,564.17	108,656.94
减：利息收入	23,577.45	6,322.59
手续费支出	3,691.24	2,063.39
合 计	139,677.96	104,397.74

**(三十三) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		6,816.23
2021 年技改补助	9,850.00	9,850.00
长沙市科学技术局补贴	79,500.00	250,000.00
2021 年首台（套）重大技术装备项目资金	491,200.00	269,800.00
增值税即征即退	1,503,543.84	9,355.81
高企奖补	150,000.00	
合 计	2,234,093.84	545,822.04

**(三十四) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-540,215.31	-457,138.18
合 计	-540,215.31	-457,138.18

**(三十五) 营业外收入**

项 目	发生额	计入非经常性损益的金额

	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	1,268.07	48.00	1,268.07	48.00
合 计	1,268.07	48.00	1,268.07	48.00

**(三十六) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出		2,376.78		2,376.78
其他	3,719.06		3,719.06	
合 计	3,719.06	2,376.78	3,719.06	2,376.78

**(三十七) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,807.76	
递延所得税费用	-80,915.89	-68,570.73
合 计	-75,108.13	-68,570.73

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	1,310,352.42	3,721,658.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,552.86	558,248.78
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-271,660.99	-626,819.51
当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		
所得税费用	-75,108.13	-68,570.73

**(三十八) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,385,460.55	3,790,229.26

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值准备	540,215.31	457,138.18
固定资产折旧	584,332.50	579,264.85
无形资产摊销	240,000.00	240,000.00
长期待摊费用摊销	122,050.86	122,050.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	159,564.17	108,656.94
投资损失		
递延所得税资产减少	-80,915.89	-68,570.73
递延所得税负债增加		
存货的减少	485,896.37	1,064,782.40
经营性应收项目的减少	1,575,092.20	-4,920,589.73
经营性应付项目的增加	-6,308,787.10	-6,189,480.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,297,091.03</b>	<b>-4,816,518.34</b>
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,488,981.20	1,130,711.42
减：现金的年初余额	2,129,214.55	4,101,331.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,359,766.65</b>	<b>-2,970,620.50</b>

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,577.45	6,322.59
补贴收入	730,550.00	545,822.04
其他	1,268.07	48.00
往来款	984,101.77	3,627,156.86
合 计	1,738,229.22	4,179,349.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	3,719.06	2,376.78



项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	3,758,386.52	2,382,782.90
合 计	3,762,105.58	2,385,159.68

## 2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,488,981.20	4,529,214.55
其中：库存现金	9,834.00	
可随时用于支付的银行存款	3,479,147.20	4,529,214.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,488,981.20	4,529,214.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
力得尔软件开发(湖南)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	湖南长沙	湖南长沙	研究和试验发展	100.00		100.00	新设

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司的母公司情况

本公司实际控制人为金卉，任董事长兼总经理。

#### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
湖南中大时代科技有限公司	股东
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
湖南金汇赛富资本管理有限公司	金卉持股 58.4% 并担任法定代表人
湖南金汇赛富股权投资管理有限公司	金卉持股 40% 并担任法定代表人
长沙业翔科技发展有限公司	张文根持股 10.64%，任法定代表人
湖南中大业翔科技有限公司	张文根任法定代表人
张帝	持股 10% 股东、董事、董秘
张文根	实际控制人金卉主要近亲属

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
湖南中大时代科技有限公司	采购	采购物资	市场价	10,357.52	100.00	2,278,075.56	100.00
小计				10,357.52	100.00	2,278,075.56	100.00

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
湖南中大时代科技有限公司	2,288,433.08	2,278,075.56
其他应付款：		
金卉	60,796.11	45,584.62

## 九、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月 21 日新设全资子公司湖南瑞铝金属科技有限公司，注册资本为 300.00 万元；于 2023 年 7 月 21 日新设全资子公司湖南嘉铝新材料科技有限公司，注册资本为 280.00 万元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	829,980.23	1.55	399,724.40	48.16
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	52,622,256.59	98.45	3,043,826.64	5.78
其中：账龄组合	52,622,256.59	98.45	3,043,826.64	5.78
合计	53,452,236.82	100.00	3,443,551.04	6.44

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	943,000.00	1.87	399,724.40	42.39
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23
其中：账龄组合	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23
合计	50,430,287.36	100.00	2,986,091.19	5.92

按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	44,374,496.31	5.00	2,218,724.82	47,253,755.01	5.00	2,362,687.75
1 至 2 年	8,244,502.28	10.00	824,450.23	2,230,274.35	10.00	223,027.44
2 至 3 年	3,258.00	20.00	651.60	3,258.00	20.00	651.60
3 年以上						
合计	52,622,256.59		3,043,826.64	49,487,287.36		2,586,366.79

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 457,459.85 元。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,507,578.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,575,378.90 元。

(二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利	6,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款项	2,371,056.64	767,679.00
减：预期信用损失	145,642.83	65,473.95
合计	8,225,413.81	9,702,205.05

## 1、应收股利

## (1) 应收股利分类

项目	期末余额	上年年末余额
子公司分配股利	6,000,000.00	9,000,000.00
减：预期信用损失		
合计	6,000,000.00	9,000,000.00

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	11,540.00	11,540.00
保证金及押金	2,359,516.64	756,139.00
减：预期信用损失	145,642.83	65,473.95
合计	2,225,413.81	702,205.05

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	2,310,856.64	97.73	115,542.83	707,479.00	92.16	35,373.95
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	60,200.00	2.27	30,100.00	60,200.00	7.84	30,100.00
合计	2,371,056.64	100.00	145,642.83	767,679.00	100.00	65,473.95

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	65,473.95			65,473.95
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	80,168.88			80,168.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	145,642.83			145,642.83

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)
岳麓高新技术产业开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1 年以内	37.62
河南神火煤电股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	18.81
客户 C	保证金	300,000.00	1 年以内	11.28
张钧	保证金	105,000.00	1 年以内	4.42
客户 G	保证金	50,000.00	3-4 年	1.88
合计		1,955,000.00		82.45

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	900,000.00		900,000.00
对联营企业投资	98,050.00		98,050.00			
合计	1,198,050.00		1,198,050.00	900,000.00		900,000.00

## 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
力得尔软件开发(湖南)有限公司	300,000.00			300,000.00		
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00		
合计	900,000.00	200,000.00		1,100,000.00		

## (四) 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	17,718,017.70	14,637,568.57	17,848,600.08	10,821,532.79
合计	17,718,017.70	14,637,568.57	17,848,600.08	10,821,532.79

## 十二、 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	2,234,093.84
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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，以及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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,450.99
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,231,642.85
减：所得税影响额	334,746.43
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,896,896.42

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.41	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.02	-0.02

湖南力得尔智能科技股份有限公司

2023年8月25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
计入当期损益的政府补助	2,234,093.84
其他营业外收入和支出	-2,450.99
非经常性损益合计	2,231,642.85
减：所得税影响数	334,746.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,896,896.42

## 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

湖南力得尔智能科技股份有限公司

董事会

2023年8月25日