



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



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）崔岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 103 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 上海怀信自动化科技有限公司 |
| 英美科智能设备 | 指 | 英美科智能设备（上海）有限公司 |
| 广东昂莱 | 指 | 广东昂莱分析仪器有限公司 |
| 本期、本报告期、报告期、本年度 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 上期、上年度、上年 | 指 | 2022年会计年度 |
| 期末、本期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 报告、年度报告 | 指 | 长陆工控2023年年度报告 |
| 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 |
| 主办券商、东莞证券 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 会计师事务所、审计机构 | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 广东摩金律师事务所 |
| 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12月31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，是指利用信息物理系统(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），无一致行动人 |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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己任；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，国家高新技术企业通过审核认定。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，持续强化内部精细化管理，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 |
| “单项冠军”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 |

| | |
|--|--|
| | <p>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。</p> <p>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，2023年12月，公司通过“高新技术企业”重新认定，发证时间为：2023年12月28日，有效期三年，证书编号：GR202344000818，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）</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 | 105,225,669.76 | 104,916,052.26 | 0.30% |
| 毛利率% | 40.39% | 51.17% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 619,635.15 | 14,227,965.77 | -95.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,244,206.93 | 10,488,045.75 | -111.86% |
| 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） | 0.73% | 18.77% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -1.47% | 13.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.67 | -95.64% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 266,709,856.30 | 218,789,739.26 | 21.90% |
| 负债总计 | 181,736,025.82 | 131,304,128.05 | 38.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 83,450,545.73 | 85,819,910.58 | -2.76% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.91 | 3.88 | -2.76% |
| 资产负债率%（母公司） | 63.08% | 55.50% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.14% | 60.01% | - |
| 流动比率 | 1.61 | 1.50 | - |
| 利息保障倍数 | 0.74 | 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 | 17,155,885.47 | -3,198,460.37 | 636.38% |
| 应收账款周转率 | 4.89 | 4.59 | - |
| 存货周转率 | 0.98 | 0.85 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 21.90% | 28.26% | - |
| 营业收入增长率% | 0.30% | -8.75% | - |
| 净利润增长率% | -96.72% | 231.20% | - |

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 | 37,328,033.65 | 14.00% | 20,019,940.19 | 9.15% | 86.45% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 20,020,781.46 | 7.51% | 22,977,140.46 | 10.50% | -12.87% |
| 存货 | 64,093,717.56 | 24.03% | 63,335,341.95 | 28.95% | 1.20% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 26,427,557.56 | 9.91% | 25,636,408.01 | 11.72% | 3.09% |
| 在建工程 | 36,338,455.25 | 13.62% | 17,375,465.51 | 7.94% | 109.14% |
| 无形资产 | 8,237,983.52 | 3.09% | 8,397,422.39 | 3.84% | -1.90% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 14,894,460.44 | 5.58% | 15,449,440.33 | 7.06% | -3.59% |
| 长期借款 | 62,640,915.10 | 23.49% | 25,666,675.80 | 11.73% | 144.06% |
| 应收款项融资 | 11,177,954.56 | 4.19% | 12,082,334.79 | 5.52% | -7.49% |
| 资产总计 | 266,709,856.30 | 100.00% | 218,789,739.26 | 100.00% | 21.90% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末较期初增加 1,730.81 万元，增长 86.45%，主要系报告期内收款及贷款增加所致。
- 2、在建工程：期末较期初增加 1,896.30 万元，增长 109.14%，主要系合肥长陆在建项目增加所致。
- 3、长期借款：期末较期初增加 3,697.42 万元，增长 144.06%，主要系珠海长陆流动资金贷款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 105,225,669.76 | - | 104,916,052.26 | - | 0.30% |
| 营业成本 | 62,729,537.00 | 59.61% | 51,231,987.91 | 48.83% | 22.44% |
| 毛利率% | 40.39% | - | 51.17% | - | - |
| 销售费用 | 10,791,930.34 | 10.26% | 10,908,647.19 | 10.40% | -1.07% |
| 管理费用 | 22,423,786.38 | 21.31% | 22,326,697.62 | 21.28% | 0.43% |
| 研发费用 | 12,097,011.00 | 11.50% | 9,824,786.64 | 9.36% | 23.13% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|---------------|--------|------------|
| 财务费用 | 1,324,621.88 | 1.26% | 761,665.36 | 0.73% | 73.91% |
| 信用减值损失 | -834,155.25 | -0.79% | 127,756.12 | 0.12% | -752.93% |
| 资产减值损失 | -263,030.82 | -0.25% | 379,281.59 | -0.12% | -169.35% |
| 其他收益 | 4,932,114.57 | 4.69% | 7,338,497.19 | 6.99% | -32.79% |
| 投资收益 | 774,744.23 | 0.74% | -559,018.04 | -0.53% | 238.59% |
| 公允价值变动收益 | 368,553.61 | 0.35% | 27,250.45 | 0.03% | 1,252.47% |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -557,879.69 | -0.53% | 16,169,395.33 | 15.41% | -103.45% |
| 营业外收入 | 222,397.39 | 0.21% | 1,402.94 | 0.00% | 15,752.24% |
| 营业外支出 | 100,559.94 | 0.10% | 103,691.47 | 0.10% | -3.02% |
| 净利润 | 477,219.27 | 0.45% | 14,542,605.68 | 13.86% | -96.72% |

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：公司 2023 年营业成本 6,272.95 万元，同比增长 22.44%，主要是市场竞争激烈，产品成本增加所致。
- 2、研发费用：公司 2023 年研发费用 1,209.70 万元，同比增长 23.13%，主要是直接从事研发人员增加所致。
- 3、财务费用：公司 20223 年财务费用 132.46 万元，同比增长 73.91%，主要是贷款增加所致。
- 4、信用减值损失：公司 2023 年信用减值损失 83.42 万元，同比增长 752.93%，主要是计提了坏账准备所致。
- 5、资产减值损失：公司 2023 年资产减值损失 26.30 万元，同比增长 169.35%，主要是计提存货跌价准备所致。
- 6、其他收益：公司 2023 年其他收益 493.21 万元，同比减少 32.79%，主要是收到政府补贴减少所致。
- 7、投资收益：公司 2023 年投资收益 77.47 万元，同比增加 238.59%，主要是交易性金融资产在持有期间投资收益及处置交易性金融资产投资收益所致。
- 8、营业利润：公司 2023 年营业利润 -55.79 万元，同比减少 103.45%，主要是成本、费用增加、其他收益减少所致。
- 9、公允价值变动收益：公司 2023 年公允价值变动收益 36.86 万元，同比增长 1,252.47%，主要是交易性金融资产增加所致。
- 10、营业外收入：公司 2023 年营业外收入 22.24 万元，同比增长 15,752.24%，主要是安装工程质量问题赔款所致。
- 11、净利润：公司 2023 年净利润 47.72 万元，同比减少 96.72%，主要是成本、费用增加、其他收益减少所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 104,542,859.22 | 103,744,399.98 | 0.77% |
| 其他业务收入 | 682,810.54 | 1,171,652.28 | -41.72% |
| 主营业务成本 | 62,425,344.23 | 50,918,751.98 | 22.60% |
| 其他业务成本 | 304,192.77 | 313,235.93 | -2.89% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 仪器仪表 | 37,433,435.51 | 27,657,931.41 | 26.11% | -17.71% | 25.35% | -25.20% |
| 自动化系统定制 | 67,109,423.71 | 34,767,412.82 | 48.19% | 14.87% | 20.49% | -2.42% |
| 合计 | 104,542,859.22 | 62,425,344.23 | 40.29% | 0.77% | 22.60% | -10.63% |

公司主营业务收入主要分为两大类：仪器仪表、自动化系统定制，仪器仪表毛利率比上年同期减少25.20%，自动化系统定制产品毛利率比上年同期减少2.42%。

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华北区 | 6,547,144.93 | 3,714,988.41 | 43.26% | -22.83% | -31.45% | 7.13% |
| 华东区 | 52,790,695.99 | 30,843,467.25 | 41.57% | 29.73% | 45.90% | -6.48% |
| 华南区 | 24,909,751.66 | 14,505,257.39 | 41.77% | -3.16% | 35.44% | -16.60% |
| 华中区 | 15,585,070.28 | 11,207,509.01 | 28.71% | 3.28% | 43.16% | -19.86% |
| 西北区 | 2,803,546.09 | 1,288,262.91 | 54.05% | -68.56% | -65.45% | -4.13% |
| 西南区 | 1,713,666.55 | 850,833.29 | 50.35% | -59.53% | -54.08% | -5.89% |
| 东北区 | 56,415.92 | 15,025.97 | 73.37% | -88.02% | -93.75% | 24.46% |
| 合计 | 104,542,859.22 | 62,425,344.23 | 40.29% | 0.77% | 22.60% | -10.63% |

收入构成变动的的原因：

考虑到公司战略性需求，报告期内公司对部分区域市场做了相应的调整。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 广东四方威凯高新技术有限公司 | 11,419,139.56 | 10.87% | 否 |
| 2 | 万华化学集团物资有限公司 | 8,347,488.18 | 7.94% | 否 |
| 3 | 雅士利涂料（苏州）有限公司 | 5,601,946.28 | 5.33% | 否 |
| 4 | 中海油信息科技有限公司上海分公司 | 4,150,442.48 | 3.95% | 否 |
| 5 | 合肥市赛纬电子材料有限公司 | 3,893,805.30 | 3.71% | 否 |
| | 合计 | 33,412,821.80 | 31.79% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 河南天翌工程安装有限公司 | 5,866,814.16 | 11.69% | 否 |
| 2 | 科立盈智能装备科技有限公司 | 2,548,672.57 | 5.08% | 否 |
| 3 | 武汉安智信自动化有限公司 | 2,277,069.36 | 4.54% | 否 |
| 4 | 上海科问自动化设备有限公司 | 2,035,398.23 | 4.06% | 否 |
| 5 | 珠海市金锋精密机械有限公司 | 1,403,427.74 | 2.80% | 否 |
| 合计 | | 14,131,382.06 | 28.16% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,155,885.47 | -3,198,460.37 | 636.38% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,183,368.54 | -25,904,565.88 | 28.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,203,340.22 | 29,863,240.09 | 4.49% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年度为 1,715.59 万元，同比增长 636.38%，主要是本年度各项经营活动现金流入均有所增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年度为 -3,318.34 万元，同比增长 28.10%，主要是加大对合肥长陆的投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年度为 3,120.33 万元，同比增长 4.49%，主要是本年度取得借款收到的现金 7,490.00 万元，偿还债务支付的现金 3,837.76 万元及分配股利、利润或偿付利息支付的现金 531.91 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 合肥长陆工业科技有限公司 | 控股子公司 | 仪器仪表 计算机软件和工业自动化控 | 100,000,000.00 | 87,703,499.82 | 42,760,112.92 | 27,599,858.92 | 340,521.31 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 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 | 控股子公司 | 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 | 3,262,315.60 | 1,036,898.74 | 5,452,744.11 | -210,761.45 |
| 北京长陆智能装备科技有限公司 | 控股子公司 | 仪器仪表计算机软件和工业自动化 | 5,000,000.00 | 4,411,198.89 | 1,873,082.52 | 5,549,757.86 | -102,275.80 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 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公司 | 控股子公司 | 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； | 5,000,000.00 | 3,481,214.16 | 1,388,566.57 | 1,944,105.99 | -196,717.89 |
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | 控股子公司 | 实验分析仪器制造、销售、软件开发 | 1,500,000.00 | 2,388,587.45 | 215,623.85 | 2,747,079.64 | 222,191.65 |

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 |
|-----------------|--|-------------------|
| 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) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 6,900,000.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 38,249,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 45,149,000.00 | 0 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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及出售资产、对外投资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 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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） | 56,350,000.00 | 25,589,000.00 |
| 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

根据公司发展规划，公司全资子公司合肥长陆工业科技有限公司（以下简称“合肥公司”）由于厂房项目建设需要：合肥公司 2023 年度拟向兴业银行合肥分行申请 5635 万元人民币授信额度，风险敞口 5635 万元，有效期 2 年，具体债项分配如下：1、已批复一期项目 10 年期自建工业厂房贷款 2679 万元，按照原指批复执行。2、本次新增敞口 2956 万元专项用于申请人“合肥两化融合产品研发生产运营总部项目”二期工业厂房建设，贷款期限 15 年，还款方式为：宽限期 1 年，宽限期内按季度支付利息，从第二年起按季等额本金还款。全部风险敞口由项目土地使用权【皖(2021)肥西县不动产权第 0050136 号】及地上所有在建工程抵押。追加公司承担连带责任保证，追加实际控制人何晓东及其配偶朱华承担个人连带责任保证。2023 年 10 月 24 日经公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，公司董事何晓东回避表决。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(二) 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

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 12 月 31 日已按合同约定归还借款 100 万元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 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 | 4,730,000 | 4,730,000 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 96,350,000 | 60,666,000 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

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) 公司因经营发展需要，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。

(2) 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。

(3) 根据公司未来发展和战略布局需要，珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“珠海长陆”或“公司”）以 130,000.00 元价格收购何晓东等 5 人持有的广东昂莱分析仪器有限公司（以下简称“广东昂莱”）的 100% 股权。本次收购完成后，广东昂莱将成为公司全资子公司。

(4) 上海怀信智能科技有限公司（以下简称“上海怀信”）为珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“公司”或“珠海长陆”）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。本次股权转让交易完成后公司不再持有上海怀信的股权。

(5) 珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“公司”）公司全资子公司合肥长陆工业科技有限公司（以下简称“合肥公司”）根据项目建设需要，合肥公司 2023 年度拟向兴业银行合肥分行申请 5635 万元人民币授信额度，风险敞口 5635 万元，有效期 2 年，具体债项分配如下：1、已批复一期项目 10 年期自建工业厂房贷款 2679 万元，按照原指批复执行。2、本次新增敞口 2956 万元专项用于申请人“合肥两化融合产品研发生产运营总部项目”二期工业厂房建设，贷款期限 15 年，还款方式为：宽限期 1 年，宽限期内按季度支付利息，从第二年起按季等额本金还款。全部风险敞口由项目土地使用权【皖（2021）肥西县不动产权第 0050136 号】及地上所有在建工程抵押。追加公司承担连带责任保证，追加实际控制人何晓东及其配偶朱华承担个人连带责任保证。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并 | 对价金额 | 是否构成关联 | 是否构成重大 |
|--------|----|----------|------|--------|--------|
|--------|----|----------|------|--------|--------|

| | | 标的 | | 交易 | 资产重组 |
|----------|------|--------------------|------------|----|------|
| 2023-018 | 收购资产 | 广东昂莱公司 100%股权 | 130000 元 | 是 | 否 |
| 2023-025 | 出售资产 | 上海怀信公司 13.23%股权 | 4600000 元 | 是 | 否 |
| 2024-009 | 对外投资 | 自有闲置资金 投资理财 | 45149000 元 | 否 | 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：

收购广东昂莱公司 100%股权有利于公司拓展公司业务，对公司长远发展具有积极意义，不会对公司的财务和经营成果产生不利影响。

出售上海怀信公司 13.23%股权有助于公司进一步优化资产结构，更好的发展公司业务，不会对公司整体业务的发展产生不利的影响，不会损害公司及全体股东的利益。

为了提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务发展，确保日常经营资金需求的情况下，公司 2023 年使用闲置资金购买银行及证券公司发行、低风险型、短期理财产品。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|------|----------------|--------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月13日 | 2023年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月13日 | 2023年12月31日 | 挂牌 | 其他承诺（签订《劳动合同》） | 其他（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》） | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺事项。

(七) 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 | 15,379,438.68 | 5.77% | 流动资金贷款 |
| 在建工程 | 房屋建筑 | 抵押 | 36,338,455.25 | 13.62% | 固定资产贷款 |
| 无形资产 | 土地 | 抵押 | 7,094,495.41 | 2.66% | 固定资产贷款 |
| 总计 | - | - | 58,812,389.34 | 22.05% | - |

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 2,616,250 | 12.25% | 0 | 2,635,250 | 12.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,408,750 | 6.6% | 0 | 1,408,750 | 6.6% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 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

(三) 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 | 0 | 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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|----------------|-----------------------|--------------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 何晓东 | 董事长、 总经理 | 男 | 1970 年 12 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 10,465,000 | 0 | 10,465,000 | 49.02% |
| 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 | 2,415,000 | 0 | 2,415,000 | 11.31% |
| 杨东升 | 董事 | 男 | 1992 年 11 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 叶芳 | 董事 | 女 | 1986 年 9 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 叶蕾 | 董事 | 女 | 1991 年 3 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 方理 | 董事 | 女 | 1989 年 3 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杜红涛 | 监事 | 男 | 1977 年 3 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 8 月 21 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|------------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| 葛亮 | 监事 | 男 | 1985年6月 | 2022年8月2日 | 2025年8月1日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张浩 | 财务总监 | 男 | 1982年7月 | 2022年8月22日 | 2025年8月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理何晓东与股东朱华是夫妻关系；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股东朱华。

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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 25 | 4 | 3 | 26 |
| 生产人员 | 68 | 0 | 4 | 64 |
| 销售人员 | 28 | 3 | 3 | 28 |
| 技术人员 | 107 | 10 | 9 | 108 |
| 财务人员 | 15 | 1 | 5 | 11 |
| 行政人员 | 15 | 3 | 4 | 14 |
| 员工总计 | 258 | 21 | 28 | 251 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------|-----|-----|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 5 | 4 |
| 本科 | 135 | 130 |
| 专科 | 41 | 38 |
| 专科以下 | 76 | 78 |
| 员工总计 | 258 | 251 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。目前公司返聘人员为8人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，并严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的三会一层的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议得到有效执行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，形成了合理、有效的公司治理机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行监事会的职能，对公司的依法运作情况、财务状况等情况进行了认真监督检查。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。（一）业务独立情况公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。（二）资产独立情况公司财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。（三）机构独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。（四）财务独立情况公司有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合自身实际业务特点，公司设计与建立了内部管理制度和控制体系。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 天衡审字（2024）01379号 | |
| 审计机构名称 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 24 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 朱雪梅 | 李微微 |
| | 3 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | |

审 计 报 告

天衡审字(2024)01379号

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司（以下简称长陆工控公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长陆工控公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

长陆工控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括长陆工控公司2023报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长陆工控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

长陆工控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长陆工控公司不能持续经营。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱雪梅

中国·南京

中国注册会计师：李微微

2024年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五、1 | 37,328,033.65 | 20,019,940.19 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注五、2 | 33,295,803.96 | 26,927,250.45 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注五、3 | 144,495.00 | |
| 应收账款 | 附注五、4 | 20,020,781.46 | 22,977,140.46 |
| 应收款项融资 | 附注五、6 | 11,177,954.56 | 12,082,334.79 |
| 预付款项 | 附注五、7 | 5,484,512.85 | 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 | 附注五、8 | 4,791,691.16 | 3,994,417.08 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五、9 | 64,093,717.56 | 63,335,341.95 |
| 合同资产 | 附注五、5 | 1,847,454.89 | 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 | 附注五、10 | 13,325,334.01 | 1,410,494.76 |
| 流动资产合计 | | 191,509,779.10 | 158,058,549.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 附注五、11 | | 4,600,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注五、12 | 26,427,557.56 | 25,636,408.01 |
| 在建工程 | 附注五、13 | 36,338,455.25 | 17,375,465.51 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 附注五、14 | 8,237,983.52 | 8,397,422.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 附注五、15 | 136,567.80 | |
| 长期待摊费用 | 附注五、16 | 492,749.69 | 669,511.35 |
| 递延所得税资产 | 附注五、17 | 1,287,406.38 | 1,233,071.31 |
| 其他非流动资产 | 附注五、18 | 2,279,357.00 | 2,819,311.00 |
| 非流动资产合计 | | 75,200,077.20 | 60,731,189.57 |
| 资产总计 | | 266,709,856.30 | 218,789,739.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注五、20 | 14,894,460.44 | 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 | 附注五、21 | 13,970,534.95 | 14,769,837.05 |
| 应付账款 | 附注五、22 | 22,597,683.67 | 14,531,983.63 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注五、23 | 47,994,121.20 | 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 | 附注五、24 | 6,148,304.57 | 8,233,240.11 |
| 应交税费 | 附注五、25 | 1,764,351.44 | 3,578,099.51 |
| 其他应付款 | 附注五、26 | 364,035.98 | 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 | 附注五、27 | 5,063,012.11 | 4,963,668.00 |
| 其他流动负债 | 附注五、28 | 6,239,235.75 | 4,844,355.42 |
| 流动负债合计 | | 119,035,740.11 | 105,060,099.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 附注五、29 | 62,640,915.10 | 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 | 附注五、17 | 59,370.61 | 577,352.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 62,700,285.71 | 26,244,028.08 |
| 负债合计 | | 181,736,025.82 | 131,304,128.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注五、30 | 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 | 附注五、31 | 29,750,614.81 | 29,750,614.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 附注五、32 | | 3,248,500.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五、33 | 5,570,507.89 | 5,215,790.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五、34 | 26,779,423.03 | 26,255,005.19 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 83,450,545.73 | 85,819,910.58 |
| 少数股东权益 | | 1,523,284.75 | 1,665,700.63 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 84,973,830.48 | 87,485,611.21 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 266,709,856.30 | 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12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 30,262,890.92 | 17,074,061.45 |
| 交易性金融资产 | | 33,295,803.96 | 26,927,250.45 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 144,495.00 | |
| 应收账款 | 附注十五、1 | 15,340,358.83 | 18,138,615.25 |
| 应收款项融资 | | 10,572,149.50 | 12,079,799.79 |
| 预付款项 | | 1,760,558.16 | 4,513,720.10 |
| 其他应收款 | 附注十五、2 | 4,927,223.92 | 6,133,123.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 63,763,397.38 | 59,500,762.94 |
| 合同资产 | | 1,847,454.89 | 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 | | 12,560,118.99 | 164,629.10 |
| 流动资产合计 | | 174,474,451.55 | 146,403,766.81 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十五、3 | 52,415,000.00 | 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 | | 13,198,651.45 | 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 | | 1,143,488.11 | 1,153,830.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 492,749.69 | 669,511.35 |
| 递延所得税资产 | | 1,216,842.43 | 1,133,508.97 |
| 其他非流动资产 | | 2,279,357.00 | |
| 非流动资产合计 | | 70,746,088.68 | 63,111,354.63 |
| 资产总计 | | 245,220,540.23 | 209,515,121.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,894,460.44 | 15,449,440.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 12,602,816.71 | 14,769,837.05 |
| 应付账款 | | 29,737,902.56 | 18,244,049.51 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,046,607.55 | 6,068,748.63 |
| 应交税费 | | 1,561,780.75 | 3,260,249.76 |
| 其他应付款 | | 147,290.00 | 738,345.37 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 42,179,658.53 | 35,802,490.11 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,800,000.00 | 3,768,315.27 |
| 其他流动负债 | | 5,483,355.61 | 4,654,323.71 |
| 流动负债合计 | | 113,453,872.15 | 102,755,799.74 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 41,165,654.86 | 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 | | 59,370.61 | 577,352.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 41,225,025.47 | 13,527,352.28 |
| 负债合计 | | 154,678,897.62 | 116,283,152.02 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | 5,540,640.58 | 5,215,790.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 33,900,387.22 | 33,667,064.03 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 90,541,642.61 | 93,231,969.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 245,220,540.23 | 209,515,121.44 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 105,225,669.76 | 104,916,052.26 |
| 其中：营业收入 | 附注五、35 | 105,225,669.76 | 104,916,052.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 110,761,775.79 | 96,060,424.24 |
| 其中：营业成本 | 附注五、35 | 62,729,537.00 | 51,231,987.91 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | 附注五、36 | 1,394,889.19 | 1,006,639.52 |
| 销售费用 | 附注五、37 | 10,791,930.34 | 10,908,647.19 |
| 管理费用 | 附注五、38 | 22,423,786.38 | 22,326,697.62 |
| 研发费用 | 附注五、39 | 12,097,011.00 | 9,824,786.64 |
| 财务费用 | 附注五、40 | 1,324,621.88 | 761,665.36 |
| 其中：利息费用 | | 1,676,003.27 | 842,848.10 |
| 利息收入 | | 383,247.34 | 122,924.42 |
| 加：其他收益 | 附注五、41 | 4,932,114.57 | 7,338,497.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五、42 | 774,744.23 | -559,018.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 附注五、43 | 368,553.61 | 27,250.45 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、44 | -834,155.25 | 127,756.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、45 | -263,030.82 | 379,281.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -557,879.69 | 16,169,395.33 |
| 加：营业外收入 | 附注五、46 | 222,397.39 | 1,402.94 |
| 减：营业外支出 | 附注五、47 | 100,559.94 | 103,691.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -436,042.24 | 16,067,106.80 |
| 减：所得税费用 | 附注五、48 | -913,261.51 | 1,524,501.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 477,219.27 | 14,542,605.68 |
| 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） | | 477,219.27 | 14,542,605.68 |
| 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） | | -142,415.88 | 314,639.91 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 619,635.15 | 14,227,965.77 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | 3,248,500.00 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 | | | 3,248,500.00 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------|---------------|
| 税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 3,248,500.00 |
| (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 | | | 3,248,500.00 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 477,219.27 | 17,791,105.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 619,635.15 | 17,476,465.77 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -142,415.88 | 314,639.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.67 |
| (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 | 2022 年 |
|-------------------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 附注十五、4 | 90,170,058.49 | 104,053,757.67 |
| 减：营业成本 | 附注十五、4 | 59,510,052.25 | 62,845,684.81 |
| 税金及附加 | | 1,161,409.76 | 789,571.57 |
| 销售费用 | | 8,660,751.96 | 8,541,485.97 |
| 管理费用 | | 16,296,212.59 | 17,720,348.43 |
| 研发费用 | | 9,059,669.38 | 8,334,982.60 |
| 财务费用 | | 970,346.55 | 765,711.71 |
| 其中：利息费用 | | 1,317,191.05 | 842,848.10 |
| 利息收入 | | 373,437.61 | 113,966.30 |
| 加：其他收益 | | 4,100,600.52 | 6,619,172.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注十五、5 | 763,878.87 | -201,518.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------|---------------|
| 益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 368,553.61 | 27,250.45 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -340,202.40 | 478,813.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -258,412.77 | 379,281.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -853,966.17 | 12,358,972.98 |
| 加：营业外收入 | | 200,000.00 | 0.10 |
| 减：营业外支出 | | 549.97 | 18.91 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -654,516.14 | 12,358,954.17 |
| 减：所得税费用 | | -953,189.33 | 1,478,607.88 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 298,673.19 | 10,880,346.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 298,673.19 | 10,880,346.29 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | 3,248,500.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 3,248,500.00 |
| 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 | | | 3,248,500.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 298,673.19 | 14,128,846.29 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 109,683,733.66 | 108,759,088.41 |
| 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 | | 3,528,488.11 | 2,137,985.71 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五、49 | 7,571,685.30 | 5,788,564.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 120,783,907.07 | 116,685,638.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 33,107,088.27 | 55,254,488.80 |
| 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 | | 38,328,261.64 | 37,464,493.66 |
| 支付的各项税费 | | 11,208,893.67 | 6,368,626.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五、49 | 20,983,778.02 | 20,796,490.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 103,628,021.60 | 119,884,098.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,155,885.47 | -3,198,460.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 94,600,000.00 | 10,388,104.55 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 774,744.23 | 724,268.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 附注五、49 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 95,874,744.23 | 11,612,373.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,679,112.87 | 10,498,039.10 |
| 投资支付的现金 | | 109,248,999.90 | 27,018,900.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 130,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 129,058,112.77 | 37,516,939.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,183,368.54 | -25,904,565.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 74,900,000.00 | 45,789,768.67 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,900,000.00 | 45,789,768.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 38,377,584.42 | 14,586,038.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,319,075.36 | 1,340,490.34 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 148,500.00 | 129,810.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,696,659.78 | 15,926,528.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31,203,340.22 | 29,863,240.09 |
| 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 | | 15,175,857.15 | 760,213.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,894,352.30 | 14,134,138.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 30,070,209.45 | 14,894,352.30 |

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 | 2022 年 |
|-----------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 89,508,650.22 | 107,445,143.21 |
| 收到的税费返还 | | 3,077,141.62 | 1,582,795.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,922,351.72 | 6,584,941.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 99,508,143.56 | 115,612,880.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 28,059,345.41 | 57,194,458.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,930,183.13 | 28,818,842.12 |
| 支付的各项税费 | | 9,815,048.59 | 4,776,149.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,053,360.13 | 14,690,946.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 82,857,937.26 | 105,480,396.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,650,206.30 | 10,132,483.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 91,500,000.00 | 10,388,104.55 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 763,878.87 | 1,081,768.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 92,763,878.87 | 11,969,873.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,597,347.60 | 1,353,466.10 |
| 投资支付的现金 | | 116,648,999.90 | 34,018,900.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 130,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 119,376,347.50 | 35,372,366.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,612,468.63 | -23,402,492.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 63,200,000.00 | 31,900,768.67 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 63,200,000.00 | 31,900,768.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 36,526,856.77 | 14,586,038.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,286,569.50 | 835,284.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 40,813,426.27 | 15,421,322.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,386,573.73 | 16,479,445.93 |
| 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 | | 12,424,311.40 | 3,209,436.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,948,473.56 | 8,739,037.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,372,784.96 | 11,948,473.56 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 26,255,005.19 | 1,665,700.63 | 87,485,611.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 26,255,005.19 | 1,665,700.63 | 87,485,611.21 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | -3,248,500.00 | | 354,717.31 | | 524,417.84 | -142,415.88 | -2,511,780.73 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 619,635.15 | -142,415.88 | 477,219.27 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 29,867.31 | -3,018,867.31 | | | | -2,989,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 29,867.31 | -29,867.31 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | -2,989,000.00 | -2,989,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 5,570,507.89 | | 26,779,423.03 | 1,523,284.75 | 84,973,830.48 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 4,127,755.95 | | 13,472,574.05 | 1,643,560.72 | 70,344,505.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 4,127,755.95 | | 13,472,574.05 | 1,643,560.72 | 70,344,505.53 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 3,248,500.00 | | 1,088,034.63 | | 12,782,431.14 | 22,139.91 | 17,141,105.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 3,248,500.00 | | | | 14,227,965.77 | 314,639.91 | 17,791,105.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|-------------|-------------|--|--|--|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,088,034.63 | -1,445,534.63 | -292,500.00 | -650,000.00 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,088,034.63 | -1,088,034.63 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -357,500.00 | -292,500.00 | -650,000.00 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|---------------|--|--------------|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 213,500,000.00 | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 26,255,005.19 | 1,665,700.63 | 87,485,611.21 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 33,667,064.03 | 93,231,969.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 33,667,064.03 | 93,231,969.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -3,248,500.00 | | 324,850.00 | | 233,323.19 | -2,690,326.81 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 298,673.19 | 298,673.19 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|--------------|
| 入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -2,989,000.00 | -2,989,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,989,000.00 | -2,989,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | -3,248,500.00 | 324,850.00 | 2,923,650.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 5,540,640.58 | | 33,900,387.22 | 90,541,642.61 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 4,127,755.95 | | 23,874,752.37 | 79,103,123.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | | | 4,127,755.95 | | 23,874,752.37 | 79,103,123.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 3,248,500.00 | | 1,088,034.63 | | 9,792,311.66 | 14,128,846.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,248,500.00 | | | | 10,880,346.29 | 14,128,846.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,088,034.63 | | -1,088,034.63 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,088,034.63 | | -1,088,034.63 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 21,350,000.00 | | | | 29,750,614.81 | | 3,248,500.00 | | 5,215,790.58 | | 33,667,064.03 | 93,231,969.42 |

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 3 月在广东珠海注册成立，现总部位于广东省珠海市金湾区红旗镇金粮路 3 号。

本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。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

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、25“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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------|------------------------------------|
| 重要的账龄超过1年的应付账款 | 公司将单项金额超过资产总额0.50%的应付账款认定为重要应付账款 |
| 重要的账龄超过1年的合同负债 | 公司将单项金额超过资产总额0.50%的合同负债认定为重要合同负债 |
| 重要的账龄超过1年的其他应付款 | 公司将单项金额超过资产总额0.50%的其他应付款认定为重要其他应付款 |

6、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。

7、控制的判断标准和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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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) 金融资产的后继计量:

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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产。

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: 合并范围内关联方组合 | 母公司合并财务报表范围内的关联方款项 |
| 组合 2: 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 组合 3: 信用风险极低的银行承兑汇票组合 | 由信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行出具的应收票据, 因其信用等级较高且不存在其他特殊风险, 具有较低的信用风险。 |
| 组合 4: 其他应收票据组合 | 包括商业承兑汇票和存在一定程度信用风险的农村信用社、小商业银行等出具的银行承兑汇票(含余额以及已背书未到期的) |

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄, 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 |

对于划分为合并范围内关联方组合的应收款项, 不计提预期信用损失。

对于划分为信用风险极低的银行承兑汇票组合的应收款项, 不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收票据组合的应收款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况预测, 通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率, 计算预算信用损失。

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。

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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、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，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权

投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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、7 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。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用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 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10-15 | 5.00 | 9.5-6.33 |
| 运输设备 | 5 | 0-5.00 | 20.00-19.00 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 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。

16、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际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,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点
在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

17、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。

18、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。

19、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） | 使用寿命的确定依据 |
|-------|---------|----------------|
| 土地使用权 | 20-50 | 法定使用权 |
| 软件 | 10 | 预计为公司带来经济利益的年限 |

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研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目，职工薪酬、折旧及摊销和其他费用等按照人员工时分摊至各研发项目。

②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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

③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。

④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。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，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。

23、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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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。

25、收入

（1）业务类型及收入确认方法

①收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

②具体业务类型及收入确认方法

A、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。

B、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。

C、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

26、合同成本

（1）取得合同的成本

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

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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，计入其他收益或

冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。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。

28、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。

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

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%、9%、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% |

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） |
| 合肥长陆工业科技有限公司 | 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） |
| 成都长陆智能科技有限责任公司 | 20%（小型微利企业优惠） |
| 北京长陆智能装备科技有限公司 | 20%（小型微利企业优惠） |
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | 20%（小型微利企业优惠） |

2、税收优惠

（1）公司取得高新技术企业证书（证书编号为 GR202344000818），企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2026 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《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 16,376.97 | 22,287.13 |
| 银行存款 | 29,962,513.57 | 14,871,415.64 |
| 其他货币资金 | 7,349,143.11 | 5,126,237.42 |
| 合计 | 37,328,033.65 | 20,019,940.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 7,257,824.20 | 5,125,587.89 |

其他货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 7,257,824.20 | 5,125,587.89 |
| 存出投资款 | 91,318.91 | 649.53 |
| 合计 | 7,349,143.11 | 5,126,237.42 |

截至 2023 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金是保函保证金 7,257,824.20 元。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 33,295,803.96 | 26,927,250.45 |
| 其中：银行理财产品 | 6,900,000.00 | 24,800,000.00 |
| 证券公司理财产品 | 26,395,803.96 | 2,127,250.45 |
| 合计 | 33,295,803.96 | 26,927,250.45 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 144,495.00 | -- |
| 合计 | 144,495.00 | -- |

(2) 按坏账计提方法分类：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 152,100.00 | 100.00 | 7,605.00 | 5.00 | 144,495.00 |
| 其中：信用风险极低的银行承 | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | |
|----------|------------|--------|----------|------|------------|
| 兑汇票组合 | | | | | |
| 其他应收票据组合 | 152,100.00 | 100.00 | 7,605.00 | 5.00 | 144,495.00 |
| 合 计 | 152,100.00 | 100.00 | 7,605.00 | 5.00 | 144,495.00 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其中：信用风险极低的银行承 兑汇票组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其他应收票据组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | -- | -- | -- | -- | -- |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|------|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核 销 | 其他 变动 | |
| 其他应收 票据组合 | -- | 7,605.00 | -- | -- | -- | 7,605.00 |
| 合计 | -- | 7,605.00 | -- | -- | -- | 7,605.00 |

(4) 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 15,197,167.57 | 19,716,194.88 |
| 1至2年 | 5,548,441.37 | 4,905,321.99 |
| 2至3年 | 2,289,438.38 | 644,995.47 |
| 3年以上 | 967,712.34 | 767,676.57 |
| 小计 | 24,002,759.66 | 26,034,188.91 |
| 减：坏账准备 | 3,981,978.20 | 3,057,048.45 |
| 合计 | 20,020,781.46 | 22,977,140.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 24,002,759.66 | 100.00 | 3,981,978.20 | 16.59 | 20,020,781.46 |
| 其中：账龄组合 | 24,002,759.66 | 100.00 | 3,981,978.20 | 16.59 | 20,020,781.46 |
| 合 计 | 24,002,759.66 | 100.00 | 3,981,978.20 | 16.59 | 20,020,781.46 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 26,034,188.91 | 100 | 3,057,048.45 | 11.74 | 22,977,140.46 |
| 其中：账龄组合 | 26,034,188.91 | 100 | 3,057,048.45 | 11.74 | 22,977,140.46 |
| 合 计 | 26,034,188.91 | 100 | 3,057,048.45 | 11.74 | 22,977,140.46 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 15,197,167.57 | 759,858.40 | 5.00 |
| 1-2年 | 5,548,441.37 | 1,109,688.27 | 20.00 |
| 2-3年 | 2,289,438.38 | 1,144,719.19 | 50.00 |
| 3年以上 | 967,712.34 | 967,712.34 | 100.00 |
| 合计 | 24,002,759.66 | 3,981,978.20 | 16.59 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-----------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 3,057,048.45 | 948,133.59 | 26,156.87 | 49,360.71 | -- | 3,981,978.20 |
| 合计 | 3,057,048.45 | 948,133.59 | 26,156.87 | 49,360.71 | -- | 3,981,978.20 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 立邦新型材料(浙江)有限公司 | 1,531,307.32 | -- | 1,531,307.32 | 5.87 | 223,820.34 |
| 慧智科技湖北有限公司 | 1,423,547.03 | -- | 1,423,547.03 | 5.46 | 246,730.20 |
| 立邦新型材料 | 1,155,568.29 | -- | 1,155,568.29 | 4.43 | 57,778.41 |

| | | | | | |
|----------------|--------------|----|--------------|-------|--------------|
| (福建)有限公司 | | | | | |
| 吉林市博途科技开发有限公司 | 1,082,225.00 | -- | 1,082,225.00 | 4.15 | 426,217.00 |
| 金隅微观(沧州)化工有限公司 | 998,332.50 | -- | 998,332.50 | 3.83 | 106,666.50 |
| 合计 | 6,190,980.14 | | 6,190,980.14 | 23.74 | 1,061,212.45 |

5、合同资产

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,259,559.67 | 1,820,426.03 |
| 1至2年 | 813,591.50 | 178,000.00 |
| 小计 | 2,073,151.17 | 1,998,426.03 |
| 减：坏账准备 | 225,696.28 | 126,621.30 |
| 合计 | 1,847,454.89 | 1,871,804.73 |

(2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 2,073,151.17 | 100.00 | 225,696.28 | 10.89 | 1,847,454.89 |
| 其中：账龄组合 | 2,073,151.17 | 100.00 | 225,696.28 | 10.89 | 1,847,454.89 |
| 合计 | 2,073,151.17 | 100.00 | 225,696.28 | 10.89 | 1,847,454.89 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 1,998,426.03 | 100.00 | 126,621.30 | 6.34 | 1,871,804.73 |
| 其中：账龄组合 | 1,998,426.03 | 100.00 | 126,621.30 | 6.34 | 1,871,804.73 |
| 合计 | 1,998,426.03 | 100.00 | 126,621.30 | 6.34 | 1,871,804.73 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 1年以内 | 1,259,559.67 | 62,977.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 813,591.50 | 162,718.30 | 20.00 |
| 合计 | 2,073,151.17 | 225,696.28 | 10.89 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 126,621.30 | 99,074.98 | -- | -- | -- | 225,696.28 |
| 合计 | 126,621.30 | 99,074.98 | -- | -- | -- | 225,696.28 |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收银行承兑汇票 | 11,177,954.56 | 12,082,334.79 |
| 合计 | 11,177,954.56 | 12,082,334.79 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,949,468.56 | -- |
| 商业承兑汇票 | 241,200.00 | -- |
| 合计 | 10,190,668.56 | -- |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 4,004,293.86 | 73.01 | 5,439,825.28 | 100.00 |
| 1至2年 | 1,480,218.99 | 26.99 | -- | -- |
| 2至3年 | -- | -- | -- | -- |
| 3年以上 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 5,484,512.85 | 100.00 | 5,439,825.28 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

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 3,393,452.03 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 61.87%。

8、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 4,791,691.16 | 3,994,417.08 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,791,691.16 | 3,994,417.08 |
|----|--------------|--------------|

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,348,035.58 | 3,439,167.21 |
| 1至2年 | 449,560.00 | 3,176,916.23 |
| 2至3年 | 2,537,000.00 | 153,806.51 |
| 3年以上 | 624,607.11 | 518,622.00 |
| 小计 | 7,959,202.69 | 7,288,511.95 |
| 减: 坏账准备 | 3,167,511.53 | 3,294,094.87 |
| 合计 | 4,791,691.16 | 3,994,417.08 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 借款 | 5,140,254.12 | 4,383,622.87 |
| 应收增值税退税款 | 2,032,691.44 | 1,790,347.89 |
| 保证金及押金 | 514,100.73 | 445,783.73 |
| 备用金 | 72,335.13 | 38,000.00 |
| 垫付款项及其他 | 199,821.27 | 630,757.46 |
| 小计 | 7,959,202.69 | 7,288,511.95 |
| 减: 坏账准备 | 3,167,511.53 | 3,294,094.87 |
| 合计 | 4,791,691.16 | 3,994,417.08 |

3) 按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,057,419.81 | 25.85 | 2,057,419.81 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 5,901,782.88 | 74.15 | 1,110,091.72 | 18.81 | 4,791,691.16 |
| 其中: 账龄组合 | 5,901,782.88 | 74.15 | 1,110,091.72 | 18.81 | 4,791,691.16 |
| 合计 | 7,959,202.69 | 100.00 | 3,167,511.53 | 39.80 | 4,791,691.16 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,500,000.00 | 34.30 | 2,500,000.00 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 4,788,511.95 | 65.70 | 794,094.87 | 16.58 | 3,994,417.08 |
| 其中: 账龄组合 | 4,788,511.95 | 65.70 | 794,094.87 | 16.58 | 3,994,417.08 |

| | | | | | |
|-----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 合 计 | 7,288,511.95 | 100.00 | 3,294,094.87 | 16.58 | 3,994,417.08 |
|-----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|

单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 广东劳易多科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海恩比科技有限公司 | 57,419.81 | 57,419.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,057,419.81 | 2,057,419.81 | 100.00 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 794,094.87 | | 2,500,000.00 | 3,294,094.87 |
| 期初余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 320,996.85 | -- | 57,419.81 | 378,416.66 |
| 本期转回 | -- | -- | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | 5,000.00 | -- | -- | 5,000.00 |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 期末余额 | 1,110,091.72 | -- | 2,057,419.81 | 3,167,511.53 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况:

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,000.00 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|--------------|----------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 应收补贴款 | 应收增值税退税款 | 2,018,168.22 | 1年以内 | 25.36 | 100,908.41 |
| 广东劳易多科技有限公司 | 借款 | 2,000,000.00 | 2-3年 | 25.13 | 2,000,000.00 |
| 安徽隆本建设工程有限公司 | 借款 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 12.57 | 50,000.00 |
| 何凡超 | 借款 | 300,000.00 | 2-3年 | 3.77 | 150,000.00 |

| | | | | | |
|----|----|--------------|------|-------|--------------|
| 李宏 | 借款 | 268,000.00 | 3年以上 | 3.37 | 268,000.00 |
| 合计 | -- | 5,586,168.22 | -- | 70.20 | 2,568,908.41 |

9、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 | 19,390,063.55 | 1,449,156.79 | 17,940,906.76 |
| 在产品 | 3,383,205.10 | -- | 3,383,205.10 |
| 库存商品 | 5,289,996.29 | 458,776.61 | 4,831,219.68 |
| 委托加工物资 | 1,016,590.55 | -- | 1,016,590.55 |
| 合同履约成本 | 36,828,731.37 | -- | 36,828,731.37 |
| 发出商品 | 90,073.07 | -- | 90,073.07 |
| 周转材料 | 2,991.03 | -- | 2,991.03 |
| 合计 | 66,001,650.96 | 1,907,993.40 | 64,093,717.56 |

(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 |
| 合计 | 65,121,628.93 | 1,786,286.98 | 63,335,341.95 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,316,082.91 | 149,367.44 | -- | 16,293.56 | -- | 1,449,156.79 |
| 库存商品 | 470,204.07 | 14,588.40 | -- | 26,015.86 | -- | 458,776.61 |
| 合计 | 1,786,286.98 | 163,955.84 | -- | 42,309.42 | -- | 1,907,933.40 |

10、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,076,334.01 | 1,410,494.76 |
| 国债逆回购 | 12,249,000.00 | -- |
| 合计 | 13,325,334.01 | 1,410,494.76 |

11、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------------|----|--------------|
| 上海怀信自动化科技有限公司 | -- | 4,600,000.00 |
| 合计 | -- | 4,600,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

| 项目 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------|---------|--------------|------|-----------------|-----------------|
| 上海怀信自动化科技有限公司 | -- | 3,248,500.00 | -- | 3,248,500.00 | 处置 |
| 合计 | -- | 3,248,500.00 | -- | 3,248,500.00 | 处置 |

12、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 26,427,557.56 | 25,636,408.01 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| 合计 | 26,427,557.56 | 25,636,408.01 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 38,579,795.40 | 3,256,564.42 | 3,016,756.40 | 3,506,027.45 | 48,359,143.67 |
| 2.本期增加金额 | 3,046,647.10 | 7,069.02 | -- | 125,369.36 | 3,179,085.46 |
| (1) 购置 | 3,046,647.10 | 7,069.02 | -- | 125,369.36 | 3,179,085.46 |
| (3) 在建工程转入 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置或报废 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (2) 合并减少 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | 41,626,442.50 | 3,263,633.44 | 3,016,756.40 | 3,631,396.81 | 51,538,229.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,080,635.40 | 1,584,344.96 | 2,324,528.20 | 2,733,227.11 | 22,722,735.66 |
| 2.本期增加金额 | 1,773,498.90 | 200,803.85 | 191,837.20 | 221,795.96 | 2,387,935.91 |
| (1) 计提 | 1,773,498.90 | 200,803.85 | 191,837.20 | 221,795.96 | 2,387,935.91 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置或报废 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (2) 合并减少 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 17,854,134.30 | 1,785,148.81 | 2,516,365.40 | 2,955,023.07 | 25,110,671.57 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 23,772,308.10 | 1,478,484.63 | 500,391.10 | 676,373.74 | 26,427,557.56 |
| 2. 期初账面价值 | 22,499,160.00 | 1,672,219.46 | 692,228.20 | 772,800.34 | 25,636,408.01 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------|--------------|-------------------------------|
| 房产（安徽省合肥市肥西县湖东路23号） | 6,767,409.55 | 由于房产已抵押给银行，银行授权尚未解除，所尚未办理产权证书 |

13、在建工程

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 36,338,455.25 | 17,375,465.51 |
| 工程物资 | -- | -- |
| 合计 | 36,338,455.25 | 17,375,465.51 |

(1) 在建工程情况：

| 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 |
| 合肥生产基地 | 36,338,455.25 | -- | 36,338,455.25 | 17,375,465.51 | -- | 17,375,465.51 |
| 合计 | 36,338,455.25 | -- | 36,338,455.25 | 17,375,465.51 | -- | 17,375,465.51 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 合肥生产基地 | 45,728,000.00 | 17,375,465.51 | 18,962,989.74 | -- | -- | 36,338,455.25 |
| 合计 | 45,728,000.00 | 17,375,465.51 | 18,962,989.74 | -- | -- | 36,338,455.25 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|----------------|------|------------|--------------|-------------|---------|
| 合肥生产基地 | 79% | 79% | 929,951.34 | 531,526.97 | 2.24 | 自有资金及贷款 |
| 合计 | 79% | 79% | 929,951.34 | 531,526.97 | 2.24 | |

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 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 | -- | 165,008.85 | 165,008.85 |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| (1)购置 | -- | 165,008.85 | 165,008.85 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 8,404,141.02 | 1,426,487.86 | 9,830,628.88 |
| 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 | 199,592.28 | 124,855.44 | 324,447.72 |
| (1) 计提 | 199,592.28 | 124,855.44 | 324,447.72 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 1,006,665.01 | 585,980.35 | 1,592,645.36 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | -- | -- | -- |
| 1.期末账面价值 | 7,397,476.01 | 840,507.51 | 8,237,983.52 |
| 2.期初账面价值 | 7,597,068.29 | 800,354.10 | 8,397,422.39 |

(2) 期末，无未办妥产权证书的土地使用权。

15、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | -- | 136,567.80 | -- | 136,567.80 |
| 合计 | -- | 136,567.80 | -- | 136,567.80 |

16、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----|------------|------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 669,511.35 | -- | 176,761.66 | -- | 492,749.69 |
| 合计 | 669,511.35 | -- | 176,761.66 | -- | 492,749.69 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|---------|---------|---------|---------|
| | 可抵扣暂时性差 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 | 递延所得税资产 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 异 | | 异 | |
| 资产减值准备 | 8,930,230.85 | 1,257,739.83 | 8,142,210.99 | 1,162,783.20 |
| 内部交易未实现利润 | 593,331.08 | 29,666.55 | 759,540.90 | 70,288.11 |
| 合计 | 9,523,561.93 | 1,287,406.38 | 8,901,751.89 | 1,233,071.31 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|------------|-----------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 395,804.06 | 59,370.61 | 27,250.45 | 4,087.57 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -- | -- | 3,821,764.71 | 573,264.71 |
| 合计 | 395,804.06 | 59,370.61 | 3,849,015.16 | 577,352.28 |

18、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付购房款 | 2,279,357.00 | 2,819,311.00 |
| 合计 | 2,279,357.00 | 2,819,311.00 |

19、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|------|---------------|---------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 7,257,824.20 | 7,257,824.20 | 保证金 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 15,379,438.68 | 15,379,438.68 | 抵押 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 36,338,455.25 | 36,338,455.25 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 7,094,495.41 | 7,094,495.41 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 66,070,213.54 | 66,070,213.54 | -- | -- |

| 项目 | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,125,587.89 | 5,125,587.89 | 保证金 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 16,730,100.78 | 16,730,100.78 | 抵押 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 17,375,465.51 | 17,375,465.51 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 7,243,591.69 | 7,243,591.69 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 46,474,745.87 | 46,474,745.87 | -- | -- |

20、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 14,894,460.44 | 15,449,440.33 |
| 合计 | 14,894,460.44 | 15,449,440.33 |

21、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,970,534.95 | 14,769,837.05 |
| 合计 | 13,970,534.95 | 14,769,837.05 |

22、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 21,376,079.98 | 12,093,934.75 |
| 应付工程款 | 1,221,603.69 | 2,438,048.88 |
| 合计 | 22,597,683.67 | 14,531,983.63 |

23、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收产品销售款 | 47,994,121.20 | 37,264,272.54 |
| 合计 | 47,994,121.20 | 37,264,272.54 |

24、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 | 34,307,280.71 | 35,663,256.96 | 6,140,037.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 737,226.79 | 1,943,945.92 | 2,672,905.21 | 8,267.50 |
| 三、辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 8,233,240.11 | 36,251,226.63 | 38,336,162.17 | 6,148,304.57 |

(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 | 30,468,325.08 | 31,569,927.38 | 6,101,601.00 |
| 2、职工福利费 | -- | 1,116,164.41 | 1,115,604.41 | 560.00 |
| 3、社会保险费 | 261,219.29 | 811,118.77 | 1,067,545.06 | 4,793.00 |
| 其中：医疗保险费 | 254,644.90 | 787,117.78 | 1,037,062.68 | 4,700.00 |
| 工伤保险费 | 6,574.39 | 24,000.99 | 30,482.38 | 93.00 |
| 4、住房公积金 | -- | 1,509,626.80 | 1,509,626.80 | -- |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 31,590.73 | 402,045.65 | 400,553.31 | 33,083.07 |
| 6、短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 7、短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 7,496,013.32 | 34,307,280.71 | 35,663,256.96 | 6,140,037.07 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 723,340.17 | 1,893,109.69 | 2,608,449.86 | 8,000.00 |
| 2、失业保险费 | 13,886.62 | 50,836.23 | 64,455.35 | 267.50 |
| 合计 | 737,226.79 | 1,943,945.92 | 2,672,905.21 | 8,267.50 |

25、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,505,538.00 | 2,261,961.13 |
| 企业所得税 | 20,072.88 | 955,413.12 |
| 个人所得税 | 52,674.76 | 65,309.57 |
| 城市维护建设税 | 71,936.14 | 150,914.85 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 51,524.65 | 109,271.59 |
| 房产税 | 13,335.48 | 7,084.63 |
| 城镇土地使用税 | 24,688.54 | 24,688.54 |
| 印花税 | 22,049.14 | 2,329.91 |
| 其他 | 2,531.85 | 1,126.17 |
| 合计 | 1,764,351.44 | 3,578,099.51 |

26、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 | 364,035.98 | 1,276,703.38 |
| 合计 | 364,035.98 | 1,425,203.38 |

(1) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 普通股股利 | -- | 148,500.00 |

(2) 其他应付款

1) 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 | 364,035.98 | 1,276,703.38 |
| 合计 | 364,035.98 | 1,276,703.38 |

27、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 | 5,063,012.11 | 4,963,668.00 |
| 合计 | 5,063,012.11 | 4,963,668.00 |

28、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税金 | 6,239,235.75 | 4,844,355.42 |
| 合计 | 6,239,235.75 | 4,844,355.42 |

29、长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 53,640,915.10 | 18,216,675.80 |
| 信用借款 | 9,000,000.00 | 7,450,000.00 |
| 合计 | 62,640,915.10 | 25,666,675.80 |

30、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) | | | | | 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 |

31、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 29,750,614.81 | -- | -- | 29,750,614.81 |
| 合计 | 29,750,614.81 | -- | -- | 29,750,614.81 |

32、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------------------|------|
| | | 本期所 得税 前 发生额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 | 减：所 得税 费 用 | 税后归 属于母 公司 | 税 后 归 属 于 股 东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,248,500.00 | -- | -- | 3,248,500.00 | - | - | -- | -- |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 3,248,500.00 | -- | -- | 3,248,500.00 | -- | -- | -- | -- |

33、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 | 354,717.31 | -- | 5,570,507.89 |
| 合计 | 5,215,790.58 | 354,717.31 | -- | 5,570,507.89 |

34、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 26,255,005.19 | 13,472,574.05 |
| 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 | 26,255,005.19 | 13,472,574.05 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 619,635.15 | 14,227,965.77 |
| 其他综合收益结转留存收益 | 2,923,650.00 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 29,867.31 | 1,088,034.63 |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 提取一般风险准备 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | 2,989,000.00 | 357,500.00 |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| 期末未分配利润 | 26,779,423.03 | 26,255,005.19 |

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 104,542,859.22 | 62,425,344.23 | 103,744,399.98 | 50,918,751.98 |
| 其他业务 | 682,810.54 | 304,192.77 | 1,171,652.28 | 313,235.93 |
| 合计 | 105,225,669.76 | 62,729,537.00 | 104,916,052.26 | 51,231,987.91 |

(2) 主营业务收入明细划分

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、产品类型 | | | | |
| 仪器仪表 | 37,433,435.51 | 27,657,931.41 | 45,323,040.01 | 22,064,427.77 |
| 自动化系统定制 | 67,109,423.71 | 34,767,412.82 | 58,421,359.97 | 28,854,324.21 |
| 小计 | 104,542,859.22 | 62,425,344.23 | 103,744,399.98 | 50,918,751.98 |
| 二、按经营地区分类 | | | | |
| 内销 | 104,186,055.81 | 62,279,239.55 | 103,744,399.98 | 50,918,751.98 |
| 外销 | 356,803.41 | 146,104.68 | -- | -- |
| 小计 | 104,542,859.22 | 62,425,344.23 | 103,744,399.98 | 50,918,751.98 |

(3) 报告期内确认收入金额前五的客户信息

| 序号 | 客户名称 | 收入金额 |
|----|------------------|---------------|
| 1 | 广东四方威凯高新技术有限公司 | 11,419,139.56 |
| 2 | 万华化学集团物资有限公司 | 8,347,488.18 |
| 3 | 雅士利涂料（苏州）有限公司 | 5,601,946.28 |
| 4 | 中海油信息科技有限公司上海分公司 | 4,150,442.48 |
| 5 | 合肥市赛纬电子材料有限公司 | 3,893,805.30 |

36、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 503,685.77 | 358,249.56 |
| 教育费附加 | 362,253.28 | 259,246.91 |
| 印花税 | 76,348.10 | 56,445.72 |
| 房产税 | 321,539.07 | 197,138.83 |
| 土地使用税 | 116,628.97 | 115,390.44 |
| 车船税 | 14,081.44 | 2,943.04 |
| 其他 | 352.56 | 17,225.02 |
| 合计 | 1,394,889.19 | 1,006,639.52 |

37、销售费用：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,699,133.33 | 5,196,730.66 |
| 调试安装服务费 | 263,853.52 | 449,497.97 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 1,672,152.15 | 1,673,694.27 |
| 业务招待费 | 1,508,107.94 | 1,273,218.58 |
| 广告宣传及市场推广费 | 1,729,643.46 | 1,239,727.97 |
| 折旧费 | 59,811.50 | 59,465.34 |
| 会务费 | 455,538.80 | 216,141.17 |
| 展览费 | 1,038,813.01 | 37,770.55 |
| 其他 | 364,876.63 | 762,400.68 |
| 合计 | 10,791,930.34 | 10,908,647.19 |

38、管理费用：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,911,924.57 | 13,820,042.95 |
| 折旧及摊销 | 2,748,051.46 | 1,661,712.90 |
| 维修费 | 595,599.45 | 156,256.12 |
| 交通差旅、会议、招待费 | 689,568.64 | 855,791.54 |
| 审计咨询费 | 1,437,765.93 | 1,929,356.20 |
| 福利费 | 1,107,985.67 | 1,251,298.11 |
| 其他 | 2,932,890.66 | 2,652,239.80 |
| 合计 | 22,423,786.38 | 22,326,697.62 |

39、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,255,785.90 | 8,698,706.34 |
| 材料费 | 499,975.64 | 638,233.71 |
| 折旧与摊销 | 359,627.31 | 365,958.34 |
| 其他 | 38,225.95 | 121,888.25 |
| 委托研发 | 943,396.20 | - |
| 合计 | 12,097,011.00 | 9,824,786.64 |

40、财务费用：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息费用 | 1,676,003.27 | 842,848.10 |
| 减：利息收入 | 383,247.34 | 122,924.42 |
| 手续费 | 31,865.95 | 41,741.68 |
| 其他 | -- | -- |
| 合计 | 1,324,621.88 | 761,665.36 |

41、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 4,562,063.27 | 7,333,114.33 |
| 代扣个人所得税手续费 | 21,987.34 | 5,382.86 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税加计抵减 | 348,063.96 | -- |
| 合计 | 4,932,114.57 | 7,338,497.19 |

42、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 479,238.60 | 250,356.17 |
| 债务重组损失 | -- | -308,446.74 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 295,505.63 | -122,872.59 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -378,054.88 |
| 合计 | 774,744.23 | -559,018.04 |

43、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产 | 368,553.61 | 27,250.45 |
| 合计 | 368,553.61 | 27,250.45 |

44、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -7,605.00 | -- |
| 应收账款坏账损失 | -948,133.59 | -105,005.46 |
| 其他应收款坏账损失 | 121,583.34 | 232,761.58 |
| 合计 | -834,155.25 | 127,756.12 |

45、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -99,074.98 | 320,210.62 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -163,955.84 | 59,070.97 |
| 合计 | -263,030.82 | 379,281.59 |

46、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 |
|----|------------|----------|---------------|
| 其他 | 222,397.39 | 1,402.94 | 222,397.39 |
| 合计 | 222,397.39 | 1,402.94 | 222,397.39 |

47、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 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 559.94 | 3,691.47 | 559.94 |
| 合计 | 100,559.94 | 103,691.47 | 100,559.94 |

48、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 本期所得税费用 | -340,944.77 | 985,070.02 |
| 递延所得税费用 | -572,316.74 | 539,431.10 |
| 合计 | -913,261.51 | 1,524,501.12 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -436,042.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -65,406.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -28,825.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -354,268.68 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 183,143.34 |
| 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 | 1,135,490.48 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,783,394.59 |
| 所得税费用 | -913,261.51 |

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 383,247.34 | 122,924.42 |
| 政府补助 | 852,587.16 | 4,150,417.31 |
| 往来款及其他 | 6,335,850.80 | 1,515,222.44 |
| 合计 | 7,571,685.30 | 5,788,564.17 |

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 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付的销售费用、管理费用及研发费用 | 13,523,142.24 | 18,329,913.01 |
| 支付的手续费 | 31,865.95 | 36,084.55 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 营业外支出 | 100,559.94 | 100,049.85 |
| 往来款及其他 | 7,328,209.89 | 2,330,442.61 |
| 合计 | 20,983,778.02 | 20,796,490.02 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

| | | |
|----|------------|------------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 借款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 477,219.27 | 14,542,605.68 |
| 加：信用减值损失 | 834,155.25 | -127,756.12 |
| 资产减值损失 | 263,030.82 | -379,281.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,387,935.91 | 1,956,942.25 |
| 使用权资产折旧 | -- | -- |
| 无形资产摊销 | 324,447.72 | 292,099.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 176,761.66 | 136,569.74 |
| 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） | -- | 3,641.62 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 368,553.61 | -27,250.45 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,676,003.27 | 842,848.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -774,744.23 | 559,018.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -54,335.07 | 608,301.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 55,283.04 | -68,870.87 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -758,375.61 | -6,156,453.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,426,841.76 | -6,910,909.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,753,108.07 | -8,469,965.42 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,155,885.47 | -3,198,460.37 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 新增使用权资产 | -- | -- |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 30,070,209.45 | 14,894,352.30 |
| 减：现金的期初余额 | 14,894,352.30 | 14,134,138.46 |
| 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 | 15,175,857.15 | 760,213.84 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 30,070,209.45 | 14,894,352.30 |
| 其中：库存现金 | 16,376.97 | 22,287.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 29,962,513.57 | 14,871,415.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 91,318.91 | 649.53 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -- | -- |
| 存放同业款项 | -- | -- |
| 拆放同业款项 | -- | -- |
| 二、现金等价物 | | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| 三、现金及现金等价物余额 | 30,070,209.45 | 14,894,352.30 |
| 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、研发支出

1、按费用性质列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,255,785.90 | 8,698,706.34 |
| 材料费 | 499,975.64 | 638,233.71 |
| 折旧与摊销 | 359,627.31 | 365,958.34 |
| 其他 | 38,225.95 | 121,888.25 |
| 委托研发 | 943,396.20 | -- |
| 合计 | 12,097,011.00 | 9,824,786.64 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,097,011.00 | 9,824,786.64 |
| 资本化研发支出 | -- | -- |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

| 被购买方名称 | 股 权 取 得 时 点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股 权 取 得 方 式 | 购 买 日 | 购 买 日 的 确 定 依 据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|--------------|-------------|------------|------------|-------------|----------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | 2023-8-4 | 130,000.00 | 100.00 | 收购 | 2023-8-4 | 工商变更登记 | 2,747,079.64 | 222,191.65 | 481,744.58 |

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本 | 广东昂莱分析仪器有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| 现金 | 130,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | -- |
| 发行或承担的债务的公允价值 | -- |
| 发行的权益性证券的公允价值 | -- |
| 或有对价的公允价值 | -- |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | -- |
| 合并成本合计 | 130,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -6,567.80 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 136,567.80 |

① 合并成本公允价值的确定：

合并成本是根据被投资公司的净资产并经双方协商后确定。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|----------------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏长控自动化科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 销售仪器仪表 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 合肥长陆工业科技有限公司 | 合肥 | 合肥 | 生产及销售仪器仪表、成套设备 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 成都长陆智能科技有限公司 | 成都 | 成都 | 销售仪器仪表 | 51.00 | -- | 投资设立 |
| 北京长陆智能装备科技有限公司 | 北京 | 北京 | 销售仪器仪表 | 55.00 | -- | 投资设立 |
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | 珠海 | 珠海 | 销售仪器仪表 | 100.00 | -- | 非同一控制下合并 |

2、在联营或合营企业中的权益

本公司于 2021 年 6 月 9 日与英美科自动化设备（上海）有限公司、纳斯德（苏州）科技有限公司共同投资设立英美科智能设备（上海）有限公司。本公司认缴出资额 280 万元人民币，占英美科自动化设备（上海）有限公司股权比例的 35%。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 增值税即征即退 | 3,709,476.11 | 3,182,697.02 |
| 专精特新小巨人奖 | -- | 1,000,000.00 |
| 金湾区技术改造项目补贴 | -- | 2,000,000.00 |
| 财政专项补贴 | -- | 800,000.00 |
| 研发补贴 | 400,000.00 | 164,500.00 |
| 其他补贴 | 152,587.16 | 185,917.31 |
| 金湾区发展补贴 | 200,000.00 | -- |
| 人才补贴 | 100,000.00 | -- |
| 合计 | 4,562,063.27 | 7,333,114.33 |

截止到 2023 年 12 月 31 日，增值税即征即退中包含了 2023 年 7 月-12 月的金额 2,032,691.44 元的政府补助，尚未收到款项。截止到审计报告出具日，全部款项已经收回。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附注五、20）。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -- | -- | 33,295,803.96 | 33,295,803.96 |
| （1）银行理财产品 | -- | -- | 6,900,000.00 | 6,900,000.00 |
| （2）证券公司理财产品 | | | 26,395,803.96 | 26,395,803.96 |
| （二）应收款项融资 | -- | -- | 11,177,954.56 | 11,177,954.56 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司所持有银行理财产品，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用本金及预期收益确认其公允价值。

本公司持有的应收款项融资为应收票据，应收票据主要为银行承兑汇票，票据到期时间通常短于6个月，公允价值与票面价值差异较小，以票面金额作为公允价值计量

本公司持有的其他权益工具投资不存在市场或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得。以持有被投资单位股权的账面金额作为评估公允价值的基数。

3、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的股东情况

| 控制方名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|------|--------------|---------------|
| 何晓东 | 控股股东 | 49.02% | 49.02% |

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------|-------------|
| 朱华 | 股东 |
| 吴伟生 | 董事、股东 |
| 珠海市横琴新区长科投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 杨东升 | 董事 |
| 方理 | 董事 |
| 叶芳 | 董事 |
| 叶蕾 | 董事 |
| 黄鸿霖 | 监事会主席 |
| 杜红涛 | 监事 |
| 葛亮 | 监事 |
| 张浩 | 财务总监 |
| 项进解 | 副总经理、董事会秘书 |

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 何晓华、朱华 | 1,000,000.00 | 2022-11-25 | 2023-11-25 | 是 |
| 何晓华、吴伟生 | 8,662,944.87 | 2022-6-30 | 2023-6-30 | 是 |
| 何晓华、朱华 | 9,000,000.00 | 2023-6-25 | 2024-6-24 | 否 |
| 何晓华、朱华 | 1,000,000.00 | 2022-11-25 | 2023-11-25 | 是 |
| 何晓华、朱华 | 880,000.00 | 2023-6-29 | 2024-6-29 | 否 |
| 何晓华、朱华 | 4,900,000.00 | 2022-7-28 | 2025-4-7 | 否 |
| 何晓华、朱华 | 29,025,000.00 | 2023-3-29 | 2026-3-28 | 否 |

(2) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,596,911.60 | 3,304,299.29 |

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司无需披露的资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

公司无需披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 11,462,304.06 | 15,602,287.87 |
| 1至2年 | 4,515,517.37 | 3,821,619.24 |
| 2至3年 | 1,591,145.63 | 462,739.47 |
| 3年以上 | 612,671.84 | 602,271.84 |
| 小计 | 18,181,638.90 | 20,488,918.42 |
| 减：坏账准备 | 2,841,280.07 | 2,350,303.17 |
| 合计 | 15,340,358.83 | 18,138,615.25 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 18,181,638.90 | 100.00 | 2,841,280.07 | 15.63 | 15,340,358.83 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 863,665.36 | 4.75 | -- | -- | 863,665.36 |
| 账龄组合 | 17,317,973.54 | 95.25 | 2,841,280.07 | 16.41 | 14,476,693.47 |
| 合计 | 18,181,638.90 | 100.0 | 2,841,280.07 | 15.63 | 15,340,358.83 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 20,488,918.42 | 100.00 | 2,350,303.17 | 11.47 | 18,138,615.25 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 555,533.09 | 2.71 | -- | -- | 555,533.09 |
| 账龄组合 | 19,933,385.33 | 97.29 | 2,350,303.17 | 11.79 | 17,583,082.16 |
| 合计 | 20,488,918.42 | 100.00 | 2,350,303.17 | 11.47 | 18,138,615.25 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,598,638.70 | 529,931.94 | 5.00 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 1-2年 | 4,515,517.37 | 903,103.47 | 20.00 |
| 2-3年 | 1,591,145.63 | 795,572.82 | 50.00 |
| 3年以上 | 612,671.84 | 612,671.84 | 100.00 |
| 合计 | 17,317,973.54 | 2,841,280.07 | 16.41 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-----------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 2,350,303.17 | 504,180.74 | 26,156.87 | 39,360.71 | --- | 2,841,280.07 |
| 合计 | 2,350,303.17 | 504,180.74 | 26,156.87 | 39,360.71 | --- | 2,841,280.07 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 立邦新型材料(浙江)有限公司 | 1,531,307.32 | -- | 1,531,307.32 | 7.56 | 76,565.37 |
| 慧智科技湖北有限公司 | 1,423,547.03 | -- | 1,423,547.03 | 7.03 | 246,730.20 |
| 立邦新型材料(福建)有限公司 | 1,155,568.29 | -- | 1,155,568.29 | 5.71 | 57,778.41 |
| 吉林市博途科技开发有限公司 | 1,082,225.00 | -- | 1,082,225.00 | 5.34 | 775,837.00 |
| 中建机械有限公司 | 816,485.13 | -- | 816,485.13 | 4.03 | 40,824.26 |
| 合计 | 6,009,132.77 | -- | 6,009,132.77 | 29.67 | 1,197,735.24 |

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 | 4,927,223.92 | 6,133,123.00 |
| 合计 | 4,927,223.92 | 6,133,123.00 |

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,404,804.23 | 5,701,137.94 |
| 1至2年 | 1,575,851.29 | 3,088,174.00 |
| 2至3年 | 2,487,000.00 | 118,704.00 |
| 3年以上 | 576,500.00 | 518,622.00 |
| 小计 | 8,044,155.52 | 9,426,637.94 |
| 减：坏账准备 | 3,116,931.60 | 3,293,514.94 |
| 合计 | 4,927,223.92 | 6,133,123.00 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 借款 | 2,603,501.52 | 4,383,622.87 |
| 合并范围内关联方往来 | 1,450,000.00 | 2,299,450.00 |
| 应收增值税退税款 | 2,018,168.22 | 1,790,347.89 |
| 保证金及押金 | 380,350.00 | 290,000.00 |
| 备用金 | -- | 35,000.00 |
| 垫付款项及其他 | 1,592,135.78 | 628,217.18 |
| 合计 | 8,044,155.52 | 9,426,637.94 |

3) 按坏账计提方法分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,057,419.81 | 25.58 | 2,057,419.81 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 5,986,735.71 | 74.42 | 1,059,511.79 | 17.70 | 4,927,223.92 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 1,450,000.00 | 18.03 | -- | -- | 1,450,000.00 |
| 账龄组合 | 4,536,735.71 | 56.39 | 1,059,511.79 | 23.35 | 3,477,223.92 |
| 合计 | 8,044,155.52 | 100.00 | 3,116,931.60 | 38.75 | 4,927,223.92 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,500,000.00 | 26.52 | 2,500,000.00 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 6,926,637.94 | 73.48 | 793,514.94 | 11.46 | 6,133,123.00 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 2,299,450.00 | 24.39 | -- | -- | 2,299,450.00 |

| | | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 账龄组合 | 4,627,187.94 | 49.09 | 793,514.94 | 17.15 | 3,833,673.00 |
| 合计 | 9,426,637.94 | 100.00 | 3,293,514.94 | 34.94 | 6,133,123.00 |

单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 广东劳易多科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海恩比科技有限公司 | 57,419.81 | 57,419.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,057,419.81 | 2,057,419.81 | 100.00 | |

按账龄分析法组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,034,235.71 | 151,711.79 | 5.00 |
| 1至2年 | 439,000.00 | 87,800.00 | 20.00 |
| 2至3年 | 487,000.00 | 243,500.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 576,500.00 | 576,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,536,735.71 | 1,059,511.79 | 23.35 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 793,514.94 | -- | 2,500,000.00 | 3,293,514.94 |
| 期初余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 270,996.85 | -- | 57,419.81 | 328,416.66 |
| 本期转回 | -- | -- | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 本期转销 | 5,000.00 | -- | -- | 5,000.00 |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 期末余额 | 1,059,511.79 | -- | 2,057,419.81 | 3,116,931.60 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况:

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,000.00 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------|----------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 应收补贴款 | 应收增值税退税款 | 2,018,168.22 | 1年以内 | 25.09 | 100,908.41 |
| 广东劳易多科技有限公司 | 借款 | 2,000,000.00 | 2-3年 | 24.86 | 2,000,000.00 |
| 江苏长控自动化科技有限公司 | 合并内关联方 | 1,450,000.00 | 1-2年 | 18.03 | -- |
| 何凡超 | 借款 | 300,000.00 | 2-3年 | 3.73 | 150,000.00 |
| 李宏 | 借款 | 268,000.00 | 3年以上 | 3.33 | 268,000.00 |
| 合计 | -- | 6,036,168.22 | -- | 75.04 | 2,518,908.41 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 52,415,000.00 | -- | 52,415,000.00 | 40,785,000.00 | -- | 40,785,000.00 |
| 合计 | 52,415,000.00 | -- | 52,415,000.00 | 40,785,000.00 | -- | 40,785,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 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公司 | 510,000.00 | -- | -- | -- | -- | 510,000.00 | -- |
| 北京长陆智能装备科技有限公司 | 275,000.00 | -- | -- | -- | -- | 275,000.00 | -- |
| 合肥长陆工业科技有限公司 | 32,000,000.00 | 11,500,000.00 | -- | -- | -- | 43,500,000.00 | -- |
| 广东昂莱分析仪器有限公司 | -- | 130,000.00 | -- | -- | -- | 130,000.00 | -- |
| 合计 | 40,785,000.00 | 11,630,000.00 | -- | -- | -- | 52,415,000.00 | -- |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 89,716,550.74 | 59,265,716.35 | 103,046,292.33 | 62,650,616.30 |
| 其他业务 | 453,507.75 | 244,335.90 | 1,007,465.34 | 195,068.51 |
| 合计 | 90,170,058.49 | 59,510,052.25 | 104,053,757.67 | 62,845,684.81 |

(2) 主营业务收入明细划分

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、产品类型 | | | | |
| 仪器仪表 | 31,075,739.99 | 18,664,155.57 | 38,156,761.75 | 22,485,675.65 |
| 自动化系统定制 | 58,640,810.75 | 40,601,560.78 | 64,889,530.58 | 40,164,940.65 |
| 小计 | 89,716,550.74 | 59,265,716.35 | 103,046,292.33 | 62,650,616.30 |
| 二、按经营地区分类 | | | | |
| 内销 | 89,359,747.33 | 59,119,611.67 | 103,046,292.33 | 62,650,616.30 |
| 外销 | 356,803.41 | 146,104.68 | -- | -- |
| 小计 | 89,716,550.74 | 59,265,716.35 | 103,046,292.33 | 62,650,616.30 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -378,054.88 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 479,238.60 | 250,356.17 |
| 子公司分配股利产生的投资收益 | -- | 357,500.00 |
| 债务重组损失 | -- | -308,446.74 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 284,640.27 | -122,872.59 |
| 合计 | 763,878.87 | -201,518.04 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -- | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 852,435.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 774,744.23 | |
| 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、交易性金融负债取得的投资收益 | 368,553.61 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 143,824.79 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | |
| 减：所得税影响额 | 273,055.08 | |
| 少数股东权益影响额 | -2,660.47 | |
| 合计 | 1,863,842.08 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.73 | 0.03 | -- |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.47 | -0.06 | -- |

珠海市长陆工业自动控制系统股份有限公司

2024年4月23日

附件 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 | 0 |
| 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 | 852,435.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 774,744.23 |
| 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 | 368,553.61 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 143,824.79 |
| 非经常性损益合计 | 2,139,557.63 |
| 减：所得税影响数 | 273,055.08 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,660.47 |
| 非经常性损益净额 | 1,863,842.08 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用