

leetro 乐创

乐创技术

NEEQ : 430425

成都乐创自动化技术股份有限公司

Chengdu Leetro Automation Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

实施权益分派

公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 26,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。本次权益分派已于 2018 年 6 月 8 日实施完成。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、乐创技术	指	成都乐创自动化技术股份有限公司
乐创电子	指	成都乐创电子有限公司
股东会、股东大会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司监事会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
挂牌公开转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
公司管理层	指	对公司决策、经理、管理负有领导责任的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《成都乐创自动化技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赵钧、主管会计工作负责人李世杰及会计机构负责人（会计主管人员）李世杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

王健由于在国外出差，无法出席本次董事会

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（一）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。</p> <p>（二）第三届董事会、监事会第二次会议决议。</p> <p>（三）年度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。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都乐创自动化技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Leetro Automation Co.,Ltd. (leetro)
证券简称	乐创技术
证券代码	430425
法定代表人	赵钧
办公地址	成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李世杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-85140203
传真	028-85149977
电子邮箱	lishijie@leetro.com
公司网址	www.leetro.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-10-18
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	激光雕刻切割控制系统、点胶机器人控制系统、通用运动控制器、步进电机驱动器等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	赵钧
实际控制人及其一致行动人	赵钧

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101006675742723	否
金融许可证机构编码		
注册地址	成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座	否
注册资本(元)	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号6楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,676,205.75	27,487,816.38	15.24%
毛利率	49.93%	49.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,397,622.80	4,922,791.47	29.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,366,089.31	4,877,081.47	
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）	11.68%	9.92%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.62%	9.83%	-
基本每股收益	0.25	0.19	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,482,852.32	67,597,551.82	8.71%
负债总计	18,094,520.24	16,006,842.54	13.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,388,332.08	51,590,709.28	7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.98	7.36%
资产负债率（母公司）	24.07%	23.40%	-
资产负债率（合并）	24.62%	23.68%	-
流动比率	4.72	5.12	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,465,711.38	-2,713,316.51	227.73%
应收账款周转率	2.71	2.42	-
存货周转率	0.84	1.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	8.71%	10.67%	-
营业收入增长率	15.24%	21.61%	-
净利润增长率	29.96%	214.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司所属行业为：工业自动化行业运动控制及驱动类产品的研发、生产和销售的专业公司。公司是国内较早基于“DSP+FPGA”方案开发运动控制器以及推广步进、伺服等精密运动控制产品的专业厂商。具有高新技术企业、双软企业资质。公司在高速轨迹控制、多轴联动及同步控制、交流伺服核心算法等基础技术方面达到国内先进水平，拥有轨迹类控制 CAM 工艺软件平台、基于 RTEK 总线技术的 LTMC-i3 运动控制平台等多项自主知识产权专有技术或专利技术，已经获得国家发明专利 20 项，软件著作权 22 项。核心管理、研发团队具有博士、硕士学历以及丰富的行业经验。公司重点为装备自动化各应用行业提供配套的控制驱动系统解决方案，包括上位运动控制器、伺服驱动、步进驱动及成套控制系统软件等。公司采用“通用运动控制技术”为平台，“行业应用技术”为重点的“平台技术+应用技术”研发模式，为客户提供成本领先的个性化产品和整体解决方案。公司通过自建销售渠道在全国各重点销售区域（北京、济南、苏州、武汉、深圳，东莞）设立办事处，配备专业精湛、经验丰富的售前售后团队开拓业务和提供售后服务。公司收入模式主要来自运动控制器和驱动器产品销售收入。

截至半年度报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、2018 年上半年公司实现营业收入 31,676,205.75 元，较上年同期增加 4,188,389.37 元，同比增长率为 15.24%。其中，既有业务继续保持平稳增长；基于公司新一代嵌入式控制器 MC7744/MC7764 开发的视觉定位胶系统和视觉定位自动寻边切割系统取得了较好的成绩，成为公司新的利润增长点。制造方面，通过研发优化与采购渠道的配合，在原材料价格普遍上涨的大环境下，硬件成本基本和去年同期持平；同时，伺服类产品和激光类产品的硬件可靠性进一步得到提升；电装中心已经承接公司全部型号的成品生产订单以及大部分样品生产订单，且运营情况良好，大大提升了公司品质管控及成本控制的能力。公司应收账款总额较去年同期降低 8%，且账龄均在可控范围。经营管理上，继续优化横向产品线/事业部管理和纵向职能区域性混合管理，人力资源利用效率得到提升。

2018 年上半年营业成本 15,861,598.49 元，较上年同期增加 1,882,687.18 元，同比提高 13.47%，本期成本增加与收入增加同步；销售费用 3,575,969.88 元，同比增长 18.63%，主要是因销售收入增加，激励销售人员的费用增加；管理费用 3,479,310.81，较上年同期增加 32.71%，主要是管理人员的绩效工资增加。研发费用 3,928,845.08 元，比上年同期减少 2.96%。

2018 年上半年净利润 6,397,622.80 元，较上年同期增加 1,474,831.33 元，增长率为 29.96%，完成全年目标的 63.73%。销售收入的增加，投建的成都乐创电子有限公司正式运营生产，进而取代外协加工，极大提升产品品质并降低单品直接成本，这些因素使毛利率增长 1.59%，加之公司严控各项费用支出。综上所述因素，公司净利润取得较大幅度的增长。

2018 年上半年经营产生的现金流量净额为 3,465,711.38 元，较上年同期的-2,713,316.81 元增加净流入 6,179,027.89 元，增加 227.73%。主要原因是销售收入增加，加强对贷款的做催收，使销售回款增加；同时公司合理利用商业信用，延长应付款账期，推迟付款；公司还加强对银行承兑汇票的背书转让的力度，减少现金支付。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 73,482,852.32 元，较上年同期增长 10,282,709.23 元，增长率为 10.11%；净资产为 55,388,332.08 元，较上年同期增长 5,125,794.14 元，增长率为 7.36%。

2、2018 年上半年经营计划执行情况：

回顾 2018 年上半年经营计划执行情况，公司市场推广工作及各事业部销售基本正常，研发工作以公司一重大产品研发项目为主，各自完成情况分述如下：

基础研发工作推进有序，EtherCAT 控制器项目第一期研发工作已经接近尾声。其他各研发技术项目和产品项目按项目计划推进顺利。系统应用研发方面，主要是视觉定位点胶系统、视觉定位雕刻机系统、视觉定位激光切割系统等，均已取得一定的市场认可。总体上，研发工作符合年度工作计划预期。

营销方面，管理上进一步细化了各事业部作为利润中心的绩效管理与薪酬激励。通过内部核算机制，重新划定了各事业部业务运营权重，并新增了切割事业部。产品推广方面，以自主伺服为全公司推广重点。通过半年时间，各种激励措施和业务策略基本上达到了预期的效果。各运营业务中，综合事业部完成半年目标 101%，全年目标 48%，较去年同期增长 17%；先进自动化事业部完成半年目标 78%，全年目标 35%，较去年同期增长 28%；推广事业部完成半年目标 104%，全年目标 52%，较去年同期增长 98%；切割事业部完成半年目标 197%，全年目标 98%；激光事业部完成半年目标 84%，全年目标 42%；驱动事业部完成半年目标 53%，全年目标 24%。总体上，公司销售收入继续保持了较高的增速，虽然未完成上半年的销售目标，但是进销差的目标基本完成，公司的盈利能力得到了一定程度的提升。

3、重大项目进展情况

3.1 伺服驱动项目

总体上，2018 年上半年，伺服驱动项目在各个方面均取得比较令人满意的绩效。销售方面，半年出货量与去年同期略有增长，主要在 SMT 应用，点胶机，包装机械等行业与多家客户完成了配套销售合作，且开始向海外市场小批量销售。研发方面，EtherCAT 通讯型伺服以及自带控制功能型伺服已经发布；针对现有控制器应用行业定制开发的三合一伺服已经完成第一版样机测试，预计会在下半年发布并逐步投入市场。

3.2 EtherCAT 控制器项目

该项目内部代号“红日”，是乐创面向工厂自动化和适应智能制造的平台产品项目。项目覆盖 EtherCAT 主站控制器，从站模块及客户二次开发环境。通过与美国 Windriver 和德国 Phinex 合作，集成乐创自主运动控制技术，形成一款适应市场主流工业总线协议的独特产品。

2018 年上半年已经基本完成主站、IO 从站、AD/DA 从站、脉冲轴从站的开发，项目计划进展顺利。同步推进的市场工作方面取得预期的效果，市场反馈积极；通过与既有客户资源接洽互动，已获得多家客户的可靠合作意向。

4、市场展望

工业自动化行业整体还是处于增长通道，考虑到去年下半年基数较高，制造业投资趋于谨慎等多种原因，预计下半年市场增速将进一步放缓。由于 3C 行业进入周期性低谷等因素，运动控制类产品呈现市场疲软态势。由于公司产品在 3C 行业的应用较多，所以对公司下半年的业绩会有一些影响。但是随着公司新产品应用的拓展，预计下半年业绩会好于上半年。

工厂自动化向下游产业横向拓展扩大的趋势是运动控制行业发展的极大机会。响应政府供给侧改革政策的落地，装备自动化行业要紧紧抓住网络化、信息化的自动化项目。国产自动化控制器、控制系统与驱动系统系统与进口品牌的技术差距逐步拉近的现实环境下，继续在业务拓展策略上锁定日系或欧美系中低端品牌的定位，将促进公司可持续市场竞争能力的提升。

三、 风险与价值

1、市场风险及应对

工业自动化市场本身较为繁杂，细分市场众多。公司商业模式以重点突破细分行业为策略，靠重复采购的批量配套客户支撑。客户配套周期较长，因技术和产品自主原因市场丢失风险低；对立面是新市场开拓周期长，持续获得细分市场的竞争优势受客户自身所在行业的波动制约。近 3 年来主要依靠 3C

电子产业推动，客户群较为集中。电子产业本身市场波动具有周期性。

应对措施为：

新项目及新产品开发决策方面，选择新兴数控自动化行业为主，以具有成长性预期的下游市场为主要投入对象，回避同质化竞争，尽力错开下游市场生命周期的成熟期，一方面控制必要的资源浪费，另一方面赶在下游市场发展周期之前立项投入，与下游市场同步发展。

产品运营方面，坚持以通用类运动控制产品与行业专用解决方案并进的策略，在通用类产品上覆盖多个细分市场的业务推进策略，辅以大客户客制化定制服务策略增加客户粘度。在行业专用解决方案业务领域，持续建设层次化的产品平台，在下游市场自身波动周期内，充分利用技术的可重用性，拓展关联细分市场的方式增加业务收入。

（2）应收账款、现金流风险及措施

截至 2018 年 6 月末，公司应收账款账面金额为 1,274.29 万元，较期初增加 20.82%；应付账款账面金额为 657.52 万元，较期初增加 193.09%。上半年经营产生的现金流量净额为 346.57 万元，较上年同期增加 617.90 万元，同比增长 227.73%。今年经营性现金净流入较上年同期有了较大的改善。

应对措施：

公司后续会加强相关的管控，调整流程，设置产成品出库受生产和财务双重控制规定，在发货环节严格实施授信滚存管理，将应收账款比例控制在与销售规模相适应的水平。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，则公司亦存在应收账款难以收回而导致发生坏账的风险。公司在完成存货备货的基本要求后，会严控采购流程，减少不必要不紧急的外部采购，有效降低现金流的支出。

3、核心技术人员流失及核心技术失密的风险及应对措施。

由于公司从事的主要业务技术含量较高，可能出现技术人员流失和技术失密。针对以上风险，公司分两个层面进行应对：

一方面积极完善人才激励机制，了解核心员工思想状态，做到待遇留人，感情留人，事业留人。另一方面完善法律手续，要求核心员工必须签订保密协议、竞业协议。通过激励与约束并举减少风险发生。

4、知识产权的侵权风险及应对措施。

公司产品中所含的嵌入式软件在软件实施和应用过程中可能被复制侵权，即公司的产品存在被盗版的风险。

应对措施：

针对该风险，公司采取严格授权接触程序源代码，软件功能模块化开发并严禁整体接触程序，硬件加密以及申报软件著作权、聘请法律顾问等管控、法律措施降低侵权风险。

5、税收优惠政策变化的风险及应对措施。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入在按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室 2015 年 10 月下发的《关于公示四川省 2015 年高新技术新认定拟通过企业名单的通知》（川高企认（2015）7号），公司通过 2015 年 10 月四川省高新技术企业认定管理小组的复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（GR201551000131），有效期三年，即 2015 年-2018 年 10 月公司所得税适用税率为 15%。

应对措施：

针对优惠政策变动风险，公司在组织结构上全力应对政策风险，设立政策研究组对现行政策的要求进行逐条逐项分析，对标调整公司状态满足条件规定。同时，研究组还专门跟踪收集政策动向，指导公司研发生产提前对政策变化作出快速反应。公司按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，积极准备申报材料，争取再次取得高新技术企业认证。通过以上措施，以降低税收风险影响。

6、经营场地租赁的风险及应对措施。

公司目前主要经营场地以及电装中心厂房均采用租赁方式取得，如发生租赁协议到期不能续租、租赁终止或其它纠纷，公司可能需要更换新的经营场所，这将对经营活动产生较大的不利影响。

应对措施：

针对场地使用风险，公司采取了相应措施，在成本费用可接受的前提下协议签订更长租期，固化合同租期保护自身利益。

7、产品开发的风险分析及应对措施

公司自主研发的运动控制器与驱动器产品，皆属于机械，电子，软件三合一的复合型技术产品。产品开发过程对系统设计能力及测试要求较高，研发过程中的质量管理不好，会引发上市后的质量问题，特别是软件质量问题影响业务推进的计划。且核心研发人员的人事变动会导致后期产品维护断档。

应对措施：

研发管理方面，除了持续的研发职能强化外，重要产品研发的过程通过 IPD 流程管理。在产品开发的设计、开发、测试及验证阶段，PQA 控制关键评审点来控制过程风险。

自主核心技术的研发人员选拔以自主培养为主，重点任用对企业文化认知和忠诚度较高的技术人员。员工激励上辅以适合公司的股权激励及项目分红的各项政策。

四、 企业社会责任

公司秉承以人为本的核心价值观，用高品质的产品和服务，践行一个企业对社会的责任。

报告期间，公司坚持诚信经营，依法纳税，提供了一定数量的就业岗位；并安置 2 位残疾人就业，积极帮助社会弱势群体解决就业问题。同时公司保障员工合法权益，培育积极履行社会责任的企业文化，促进社会和谐发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000	1,066,594.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

(一) 避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1、承诺人目前没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与成都乐创主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与成都乐创产品相同或相似的产品。

2、若成都乐创认为承诺人或其控股或实际控制的公司从事了对成都乐创业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止、或促成承诺人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若成都乐创提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成承诺人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给成都乐创。

3、如果承诺人或承诺人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与成都乐创产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知成都乐创并尽力促成该等业务机会按照成都乐创能够接受的合理条款和条件首先提供给成都乐创。

4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响成都乐创正常经营的行为。

5、如因承诺人或承诺人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致成都乐创遭受损失、损害和开支，将由承诺人予以全额赔偿，以避免成都乐创遭受损失。”

（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条：“2.8 挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

公司实际控制人、董事长赵钧以及赵钧控制的有限合伙企业天健投资承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

2、根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

截至 2018 年 6 月 30 日，发起人可以依法转让所持公司股份。股东赵钧、张春雷、孔慧勇、张小渊、王健、安志琨、邓婷婷、刘黎、陈志作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

（三）关联交易的承诺

1、承诺人将尽最大可能避免与成都乐创发生关联交易。

2、如果在今后的经营活动中，成都乐创确需与承诺人发生任何关联交易的，则承诺人将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，承诺人将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。承诺人还将严格和善意的履行与成都乐创签订的各种关联交易协议。承诺人将不会向成都乐创谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3、承诺人将严格遵守《公司法》、《成都乐创自动化技术股份有限公司章程》、《成都乐创自动化技术股份有限公司关联交易管理制度》、《成都乐创自动化技术股份有限公司股东大会议事规则》、《成都乐创自动化技术股份有限公司董事会议事规则》等法规或公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护成都乐创及全体股东的利益，不会利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

承诺人愿意承担因违反上述承诺而给成都乐创造成的全部经济损失。

(四) 关联方披露情况的承诺

承诺人已知悉相关法律法规中规定的“关联方”的含义、概念，并对因承诺人持股或任职等原因而被认为与成都乐创构成关联方的企业做出披露和承诺。

按照《公司法》、财会【2006】3号《企业会计准则第36号——关联方披露》等相关法律法规的规定，所谓关联方包括关联自然人和关联法人。

根据上述法律法规的规定，承诺人披露因承诺人或承诺人关系密切的家庭成员持股或任职原因而被认定为关联方的企业。

承诺人承诺除上述已披露的企业外，不存在因承诺人或承诺人关系密切的家庭成员持股或任职等原因而被认定为关联方的企业。

本承诺函自承诺人签字之日起生效并不可撤销，直至承诺人不再为成都乐创的关联方为止；未经成都乐创同意，本承诺函不可变更。

以上承诺均在严格履行中。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 7 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,197,000	73.83%	38,000	19,235,000	73.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,479,500	5.69%	-	1,479,500	5.69%	
	董事、监事、高管	775,500	2.98%	-	775,500	2.98%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,803,000	26.17%	-38,000	6,765,000	26.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,438,500	17.07%	-	4,438,500	17.07%	
	董事、监事、高管	2,326,500	8.95%	-	2,326,500	8.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							59

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵钧	5,918,000	0	5,918,000	22.76%	4,438,500	1,479,500
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	3,700,000	0	3,700,000	14.23%	0	3,700,000
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	3,490,000	0	3,490,000	13.42%	0	3,490,000
4	高山	2,440,000	0	2,440,000	9.38%	0	2,440,000
5	苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	7.69%	0	2,000,000
合计		17,548,000	0	17,548,000	67.48%	4,438,500	13,109,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 21 位自然人共同出资 370 万元设立的有限合伙企业，其中赵钧出资 167.62 万元，占其出资比例的 45.30%，并担任该合伙企业的普通合伙人。

成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 20 位自然人共同出资 349 万元设立的有限合

伙企业，其中赵钧出资 179.61 万元，占其出资比例的 51.46%，并担任该合伙企业的普通合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东赵钧直接持有公司 591.8 万股股份，占总股本 22.76%，并持有成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）42.30%出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人；持有成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）27.42%出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人。赵钧通过成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）和成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）合计控制公司 9.70% 的股份，总共控制公司 32.46% 的股份，为公司实际控制人。

赵钧先生，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993 年 7 月至 1997 年 3 月，历任深圳航天微电机有限公司生产线主管、市场部经理；1997 年 9 月至 2007 年 9 月，任成都步进机电有限公司总经理，2007 年 10 月投资设立成都乐创自动化技术有限公司，任公司执行董事。2012 年 2 月起担任成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，2015 年 11 月起担任成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。现任公司董事长。

报告期内，控股股东无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵钧	董事长	男	1970.11.01	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
安志琨	董事	男	1979.02.01	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
孔慧勇	董事	男	1979.02.20	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
张小渊	董事	男	1973.07.01	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
王健	董事	男	1968.08.26	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
邓凯	董事	男	1979.01.18	硕士	2018.5.18-2021.5.17	否
刘阳	董事	女	1984.05.12	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
邓婷婷	监事	女	1975.07.23	大专	2018.5.18-2021.5.17	是
余洁	监事	女	1988.06.18	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
王慧东	监事	男	1990.03.16	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
安志琨	总经理	男	1979.02.01	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
李扬福	副总经理	男	1979.03.09	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
李世杰	财务总监、 董事会秘书	男	1972.02.21	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人、控股股东赵钧任公司董事长职务，其余董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵钧	董事长	5,918,000	-	5,918,000	22.76%	
孔慧勇	董事	957,000	-	957,000	3.68%	
张小渊	董事	770,000	-	770,000	2.96%	
王健	董事	660,000	-	660,000	2.54%	
安志琨	董事、总经理	440,000	-	440,000	1.69%	
邓凯	董事	0	-	0	0%	
刘阳	董事	0	-	0	0.00%	
邓婷婷	监事	275,000	-	275,000	1.06%	

余洁	监事	0	-	0	0.00%	
王慧东	监事	0	-	0	0.00%	
李扬福	副总经理	0	-	0	0.00%	
李世杰	财务总监、董 事会秘书	0	-	0	0.00%	
合计	-	9,020,000	0	9,020,000	34.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余洁	无	新任	监事	换届
王慧东	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

余洁，女，1988年出生，中国国籍，无境外居留权，2014年6月毕业于四川大学，研究生学历。2014年6月-至今，成都乐创自动化技术股份有限公司，软件工程师。2018年5月起，兼任公司监事。

王慧东，男，1990年出生，中国国籍，无境外居留权，2013年7月毕业于西安建筑科技大学，本科学历。2013年8月-2014年6月，博用科技有限公司，软件工程师。2014年8月-至今，成都乐创自动化技术股份有限公司，软件工程师。2018年5月起，兼任公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	19
生产人员	36	15
销售人员	38	41
技术人员	45	42
财务人员	5	6
员工总计	148	123

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

博士	3	4
硕士	18	22
本科	49	50
专科	31	25
专科以下	47	22
员工总计	148	123

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：

公司制定了薪酬福利政策，将薪酬划分为工资、奖金、员工福利三部分，根据职称情况分别计算；制定了员工培训制度，根据各部门需求的不同，分为内训和外训。公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周莹	研发部副经理	0
苏爱林	先进自动化事业部副经理	0

核心人员的变动情况：

公司核心人员情况无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	22,107,776.36	22,439,321.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	16,050,533.53	15,050,736.61
预付款项	六、3	855,752.80	1,216,391.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	333,122.91	255,951.58
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,214,681.75	16,702,277.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,545,642.41	984,053.56
流动资产合计		62,107,509.76	56,648,732.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	4,406,173.17	4,432,072.72
在建工程	六、8	342,305.65	69,710.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,806,826.90	5,137,806.28
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、10	1,448,450.92	906,488.31
递延所得税资产	六、11	371,585.92	371,585.92
其他非流动资产			31,155.47
非流动资产合计		11,375,342.56	10,948,819.60
资产总计		73,482,852.32	67,597,551.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	6,575,173.85	3,104,016.85
预收款项	六、13	550,817.88	601,987.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	5,660,420.20	6,894,289.61
应交税费	六、15	367,808.31	458,850.26
其他应付款	六、16	300.00	7,698.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,154,520.24	11,066,842.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	4,940,000.00	4,940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,940,000.00	4,940,000.00
负债合计		18,094,520.24	16,006,842.54
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	16,458,935.06	16,458,935.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,830,635.96	1,830,635.96
一般风险准备			
未分配利润	六、21	11,098,761.06	7,301,138.26
归属于母公司所有者权益合计		55,388,332.08	51,590,709.28
少数股东权益			
所有者权益合计		55,388,332.08	51,590,709.28
负债和所有者权益总计		73,482,852.32	67,597,551.82

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,008,691.33	21,882,743.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	16,050,533.53	15,050,736.61
预付款项		830,761.30	549,291.32
其他应收款	十三、2	303,684.65	255,951.58
存货		20,990,498.06	16,702,277.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		866,641.43	356,403.98
流动资产合计		61,050,810.30	54,797,404.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,078,798.00	1,141,710.05

在建工程		342,305.65	69,710.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,806,826.90	5,137,806.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		577,810.42	604,420.48
递延所得税资产		371,585.92	371,585.92
其他非流动资产			31,155.47
非流动资产合计		13,177,326.89	13,356,389.10
资产总计		74,228,137.19	68,153,793.61
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,533,327.03	3,104,016.85
预收款项		546,048.33	601,987.72
应付职工薪酬		5,378,834.01	6,835,946.11
应交税费		365,719.91	458,850.26
其他应付款		101,534.92	7,698.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,925,464.20	11,008,499.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,940,000.00	4,940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,940,000.00	4,940,000.00
负债合计		17,865,464.20	15,948,499.04
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		16,458,935.06	16,458,935.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,830,635.96	1,830,635.96
一般风险准备			
未分配利润		12,073,101.97	7,915,723.55
所有者权益合计		56,362,672.99	52,205,294.57
负债和所有者权益合计		74,228,137.19	68,153,793.61

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,676,205.75	27,487,816.38
其中：营业收入	六、22	31,676,205.75	27,487,816.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,983,695.09	23,661,069.29
其中：营业成本	六、22	15,861,598.49	13,978,911.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	316,953.27	219,751.89
销售费用	六、24	3,575,969.88	3,014,416.08
管理费用	六、25	3,479,310.81	2,621,673.19
研发费用	六、26	3,928,845.08	4,048,767.16
财务费用	六、27	-225,609.64	-269,814.82
资产减值损失	六、28	46,627.20	47,364.48
加：其他收益	六、29	1,669,154.62	1,054,856.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,361,665.28	4,881,603.56
加：营业外收入	六、30	100,101.80	46,755.72
减：营业外支出	六、31	63,003.58	5,567.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,398,763.50	4,922,791.47
减：所得税费用	六、32	1,140.70	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,397,622.80	4,922,791.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-583,939.31	-110,194.90
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,397,622.80	4,922,791.47
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,397,622.80	4,922,791.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		6,397,622.80	4,922,791.47
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.19
（二）稀释每股收益		0.25	0.19

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	31,676,205.75	27,487,816.38
减：营业成本	十三、4	15,600,076.64	13,978,911.31
税金及附加		316,953.27	219,751.89
销售费用		3,575,969.88	3,014,416.08
管理费用		3,444,722.84	2,621,499.89
研发费用		3,928,845.08	3,937,708.32
财务费用		-225,112.16	-269,878.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		46,627.20	47,364.48
加：其他收益		1,669,154.62	1,054,856.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,657,277.62	4,992,899.59
加：营业外收入		100,101.73	45,700.08
减：营业外支出		0.93	5,613.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,757,378.42	5,032,986.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,757,378.42	5,032,986.37
（一）持续经营净利润		6,757,378.42	5,032,986.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,757,378.42	5,032,986.37

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.19
（二）稀释每股收益		0.26	0.19

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,598,918.51	25,689,131.94
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,669,154.62	940,876.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	349,305.22	523,770.41
经营活动现金流入小计		34,617,378.35	27,153,778.93
购买商品、接受劳务支付的现金		14,791,765.35	15,990,211.06
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			
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		9,155,754.42	7,075,691.61
支付的各项税费		3,243,918.16	2,336,477.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,960,229.04	4,464,715.20
经营活动现金流出小计		31,151,666.97	29,867,095.44
经营活动产生的现金流量净额		3,465,711.38	-2,713,316.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,195,078.28	906,470.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,195,078.28	906,470.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,195,078.28	-906,470.50
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,600,260.00	1,820,182.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,600,260.00	1,820,182.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,600,260.00	-1,820,182.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,918.72	-8,178.69
五、现金及现金等价物净增加额		-331,545.62	-5,448,147.70
加：期初现金及现金等价物余额		22,439,321.98	21,330,913.13
六、期末现金及现金等价物余额		22,107,776.36	15,882,765.43

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,598,918.51	25,669,531.94
收到的税费返还		1,669,154.62	940,876.58
收到其他与经营活动有关的现金		322,217.70	460,774.61
经营活动现金流入小计		34,590,290.83	27,071,183.13
购买商品、接受劳务支付的现金		15,875,255.86	16,205,611.06

支付给职工以及为职工支付的现金		8,246,059.32	6,847,264.55
支付的各项税费		3,242,445.36	2,276,609.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,808,641.19	4,388,807.44
经营活动现金流出小计		31,172,401.73	29,718,292.44
经营活动产生的现金流量净额		3,417,889.10	-2,647,109.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,762.90	906,470.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		689,762.90	906,470.50
投资活动产生的现金流量净额		-689,762.90	-906,470.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,600,260.00	1,820,182.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,600,260.00	1,820,182.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,600,260.00	-1,820,182.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,918.72	-8,178.69
五、现金及现金等价物净增加额		125,947.48	-5,381,940.50
加：期初现金及现金等价物余额		21,882,743.85	21,249,053.45
六、期末现金及现金等价物余额		22,008,691.33	15,867,112.95

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本次合并报表范围增加成都乐创电子有限公司。

二、 报表项目注释

成都乐创自动化技术股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

成都乐创自动化技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都乐创自动化技术有限公司,由赵钧、张春雷、高山、闫砺锋、邓婷婷、毕均、张小渊、孔慧勇、安志琨和刘锴锴10位自然人于2007年10月共同出资组建,成立时注册资本200.00万元,实收资本分三期足额缴纳。第一期实收资本以货币出资40.00万元,由四川华诚会计师事务所有限公司出具川华诚所验字[2007]第10-28号《验资报告》验证;第二期实收资本以货

币出资 80.00 万元，由四川华诚会计师事务所有限公司出具川华诚所验字[2008]第 5-64 号《验资报告》验证；第三期实收资本以货币出资 80.00 万元，由四川华诚会计师事务所有限公司出具川华诚所验字[2008]第 11-7 号《验资报告》验证。公司于 2007 年 10 月 18 日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为 5101092012536 的《企业法人营业执照》，2008 年公司工商注册号变更为 510109000030732。

2012 年 2 月 23 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，申请新增注册资本 1,600.00 万元，以盈余公积、未分配利润转增资本 1,600.00 万元，其中：法定盈余公积转增 153.32 万元，未分配利润转增 1,446.68 万元，由各股东按原比例转增。本次增资由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具中瑞岳华川验字[2012]第 003 号验资报告验证。

2012 年 2 月 24 日，经公司股东会决议，同意赵钧将所持公司 180.00 万元的股权、张春雷将所持公司 220.00 万元的股权全部转让给成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）；赵钧将所持公司 400.00 万元的股权转让给成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）；赵钧将所持公司 60.00 万元的股权转让给王健；刘锴锴将所持公司 18.00 万元的股权转让给安志琨；毕均将所持公司 18.00 万元的股权分别转让给孔慧勇 9.00 万元、张小渊 5.00 万元和安志琨 4.00 万元。完成上述股权变更后，本公司股权结构如下：赵钧出资 510.00 万元，占注册资本的 28.33%；张春雷出资 140.00 万元，占注册资本的 7.78%；高山出资 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；闫砺锋出资 25.00 万元，占注册资本的 1.39%；邓婷婷出资 25.00 万元，占注册资本的 1.39%；张小渊出资 70.00 万元，占注册资本的 3.89%；孔慧勇出资 90.00 万元，占注册资本的 5.00%；安志琨出资 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 22.22%，成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 22.22%，王健出资 60.00 万元，占注册资本的 3.33%。2012 年 4 月 28 日，经公司股东会决议，成都乐创自动化技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，公司以净资产折股由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中瑞岳华验字[2012]第 0131 号验资报告审验，并于 2012 年 6 月 21 日取得成都市工商行政管理局换发的 510109000030732 号《企业法人营业执照》。本公司变更后股权结构如下：赵钧出资 510.00 万元，占注册资本的 28.33%；张春雷出资 140.00 万元，占注册资本的 7.78%；高山出资 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；闫砺锋出资 25.00 万元，占注册资本的 1.39%；邓婷婷出资 25.00 万元，占注册资本的 1.39%；张小渊出资 70.00 万元，占注册资本的 3.89%；孔慧勇出资 90.00 万元，占注册资本的 5.00%；安志琨出资 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 22.22%，成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 22.22%，王健出资 60.00 万元，占注册资本的 3.33%。

2013 年 1 月 19 日，经公司股东大会决议，申请新增注册资本 200.00 万元，由成都天

健乐创投资管理中心（有限合伙）出资 100.00 万元、成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）出资 100.00 万元。本次增资由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具中瑞岳华川验字[2013]第 011 号验资报告审验。完成增资后，本公司股权结构如下：赵钧出资 510.00 万元，占注册资本的 25.50%；成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）出资 500.00 万元，占注册资本的 25.00%；成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）出资 500.00 万元，占注册资本的 25.00%；张春雷出资 140.00 万元，占注册资本的 7.00%；孔慧勇出资 90.00 万元，占注册资本的 4.50%；张小渊出资 70.00 万元，占注册资本的 3.50%；王健出资 60.00 万元，占注册资本的 3.00%；高山出资 40.00 万元，占注册资本的 2.00%；安志琨出资 40.00 万元，占注册资本的 2.00%；闫砺锋出资 25.00 万元，占注册资本的 1.25%；邓婷婷出资 25.00 万元，占注册资本的 1.25%。

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统【2014】89 号）批准，于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券简称：乐创技术，证券代码：430425。

2015 年 5 月 11 日，经本公司 2014 年度股东大会会议决议，审议通过了《2014 年度利润分配预案的议案》，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 2,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 0.65 股，资本公积共转增 130.00 万股；向全体股东以未分配利润每 10 股送红股 0.35 股，共送股 70.00 万股。合计增加 200.00 万股。

2016 年 3 月 23 日，经本公司第一次临时股东大会决议，向苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙），上海矩子科技股份有限公司以及上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 400 万股，股本由 2,200.00 万元变更为 2,600.00 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,600.00 万元，股本为人民币 2,600.00 万元。

公司经成都市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：9151010006675742723；现总部位于四川省成都市高新区科园南二路一号大一孵化园 8 栋 B 座；营业期限：2007 年 10 月 18 日至永久；法定代表人：赵钧；经营范围：工业自动化产品和系统的研发、生产、销售（国家有专项规定的除外）及相关技术服务；软件开发；货物进出口；技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设推广事业部、海外部、浙江区、激光事业部、综合事业部、驱动事业部、先进自动化事业部、切割事业部、研发部、市场营销部、物资部、财务部、人事行政部、总经办。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。

2、合并报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并报表范围的子公司共 2 户，系 2016 年设立的成都信诚乐创软件有限公司和 2017 年设立的全资子公司成都乐创电子有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事工业自动化产品经营。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，对应收款项坏账准备计提方法制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9 应收款项”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 大重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金

流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收票据及应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试相结合的方法。本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司按账龄作为信用风险特征进行分组，账龄组合的坏账准备计提方法为账龄分析法，计提坏账的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内		
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计

政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	5	9.5
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。若政府文件未明确规定补助对象，但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与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的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且仅对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

本公司租赁业务为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入税率从2018年5月1日，由17%变为16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口产品销售收入增值税按生产企业出口免、抵、退税管理办法退税，出口退税率按出口时间区分税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本公司2018年1-6月按应纳税所得额的15%计缴。
其他税费	按国家相关规定执行。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司取得四川省经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》，证书号川 R-2008-0059。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2018 年 4 月 30 日前按 17%税率，2018 年 5 月 1 日后按 16%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司系经四川省国家税务局批准的高新技术企业，高新技术企业证书有效期为2015年10月9日至2018年10月8日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶植的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”之规定，本公司2018年1-6月继续适用15%的所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,739.10	4,863.00
银行存款	22,022,812.69	22,434,458.98
其他货币资金	74,224.57	
合 计	22,107,776.36	22,439,321.98

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	3,360,179.04	4,557,499.99
应收账款	12,690,354.49	10,493,236.62
合 计	16,050,533.53	15,050,736.61

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,360,179.04	4,557,499.99
合 计	3,360,179.04	4,557,499.99

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,270,084.79	
合 计	1,270,084.79	

(2) 应收账款情况

①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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,742,893.89	100.00	52,539.40	0.41	12,690,354.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,742,893.89	100.00	52,539.40	0.41	12,690,354.49

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,546,607.86	100.00	53,371.24	0.51	10,493,236.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,546,607.86	100.00	53,371.24	0.51	10,493,236.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,468,708.89	4,914.90	0.04
其中：6个月以内	12,370,410.88		
7-12个月	98,298.01	4,914.90	5.00
1至2年	185,495.00	18,549.50	10.00
2至3年	50,900.00	10,188.00	20.00
3至4年	37,790.00	18,895.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	12,742,893.89	52,539.40	0.41

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,627.20 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③本期核销的应收账款 47,459.04 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,670,629.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.81%，账龄均在 6 个月以内，未计提坏账准备。

3、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	855,752.80	100.00	1,206,986.32	99.23
1至2年			9,405.00	0.77
2至3年				
3年以上				
合计	855,752.80	100.00	1,216,391.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 535,465.44 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.57%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	403,075.27	100.00	69,952.36	17.35	333,122.91
其中：按账龄组合	403,075.27	100.00	69,952.36	17.35	333,122.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	403,075.27	100.00	69,952.36	17.35	333,122.91

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58
其中：按账龄组合	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58

其他应收款余额增加 23.68%，主要是员工借支备用金，暂未报销或归还所致。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,416.77	1,336.51	0.74
其中：6 个月以内	152,686.60		
7-12 个月	26,730.17	1,336.51	5.00
1 至 2 年	161,758.50	16,175.85	10.00
2 至 3 年	8,700.00	1,740.00	20.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	48,200.00	48,200.00	100.00
5 年以上			
合 计	403,075.27	69,952.36	17.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	261,239.50	252,554.50
软件退税		5.69
代垫款	38,063.77	50,393.98
备用金	103,772.00	22,949.77
合 计	403,075.27	325,903.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
成都浩朗科技有限公司	押金	186,679.50	6 月以内 -2 年	46.31	16,667.95
邓婷婷	备用金	101,200.00	6 月以内	25.11	
大一孵化园	押金	40,000.00	6 月以内 -5 年	9.92	35,000.00
华南房租押金	押金	16,156.00	1-4 年	4.01	13,376.00
东莞市纳声电子设备科技有限公司	押金	9,520.00	1-2 年	2.36	952.00
合 计	—	353,555.50	—	87.71	65,995.95

5、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	6,172,896.24	49,989.36	6,122,906.88
库存商品	12,608,959.15		12,608,959.15
半成品	286,633.22		286,633.22
委托加工物资	2,196,182.50		2,196,182.50

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	21,264,671.11		21,214,681.75

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,459,858.02	49,989.36	4,409,868.66
库存商品	8,287,384.06		8,287,384.06
半成品	1,882,298.27		1,882,298.27
委托加工物资	2,122,726.18		2,122,726.18
合 计	16,752,266.53	49,989.36	16,702,277.17

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,989.36					49,989.36
库存商品						
半成品						
委托加工物资						
合 计	49,989.36					49,989.36

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,545,642.41	984,053.56
合 计	1,545,642.41	984,053.56

其他流动资产余额增加 57.09%，主要是待处理进口抵减内销产品应纳税额增加所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,370,409.90	3,243,742.82	140,000.00	822,341.42	7,576,494.14
2、本期增加金额	193,162.40	112,880.35		83,041.80	389,084.55
(1) 购置	193,162.40	112,880.35		83,041.80	389,084.55
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					

项 目	生产设备	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,563,572.30	3,356,623.17	140,000.00	905,383.22	7,965,578.69
二、累计折旧					
1、期初余额	80,047.23	2,315,868.85	133,000.00	615,505.34	3,144,421.42
2、本期增加金额	164,682.06	204,009.63		46,292.41	414,984.10
(1) 计提	164,682.06	204,009.63		46,292.41	414,984.10
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	244,729.29	2,519,878.48	133,000.00	661,797.75	3,559,405.52
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,318,843.01	836,744.69	7,000.00	243,585.47	4,406,173.17
2、期初账面价值	3,290,362.67	927,873.97	7,000.00	206,836.08	4,432,072.72

8、在建工程

(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
在建工程-高温老化房系统	342,305.65		342,305.65	69,710.90		69,710.90
合 计	342,305.65		342,305.65	69,710.90		69,710.90

在建工程余额增加 391.04%，原因是持续对高温老化房工程项目进行投入，该项目目前仍处于在建状态。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,639,587.86	4,980,000.00	6,619,587.86

项 目	软件	专利权	合 计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,639,587.86	4,980,000.00	6,619,587.86
二、累计摊销			
1、期初余额	444,281.58	1,037,500.00	1,481,781.58
2、本期增加金额	81,979.38	249,000.00	330,979.38
(1) 计提	81,979.38	249,000.00	330,979.38
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	526,260.96	1,286,500.00	1,812,760.96
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,113,326.90	3,693,500.00	4,806,826.90
2、期初账面价值	1,195,306.28	3,942,500.00	5,137,806.28

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	742,770.88	692,830.82	204,356.35		1,231,245.35
咨询服务费	130,698.56		33,271.79		97,426.77
增容费	33,018.87	33,018.87	6,603.76		59,433.98
基本锡量		72,413.79	12,068.97		60,344.82
合 计	906,488.31	798,263.48	256,300.87		1,448,450.92

长期待摊费用余额增加 59.79%，主要是本公司办公楼装修费及本公司之子公司成都乐创电子有限公司生产车间装修费增加所致。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,312.96	25,996.94	173,312.96	25,996.94
可抵扣亏损	2,303,926.51	345,588.98	2,303,926.51	345,588.98
合 计	2,477,239.47	371,585.92	2,477,239.47	371,585.92

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,575,173.85	3,104,016.85
合 计	6,575,173.85	3,104,016.85

应付账款余额增加 111.83%，主要是本公司合理利用商业信用，延长应付款期限所致。

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,238,755.06	2,133,84.67
应付贸易品款	1,336,418.79	964,348.18
应付劳务费		5,984.00
合 计	6,575,173.85	3,104,016.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	550,817.88	601,987.72
合 计	550,817.88	601,987.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

14、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	6,894,289.61	8,106,086.73	9,356,268.40	5,644,107.94
二、离职后福利-设定提存计划		476,187.65	459,875.39	16,312.26
三、辞退福利				
合 计	6,894,289.61	8,582,274.48	9,816,143.79	5,660,420.20

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,470,323.02	7,519,219.65	8,935,631.46	4,053,911.21
2、职工福利费				
3、社会保险费		241,981.35	232,643.47	9,337.88
其中：医疗保险费		188,411.90	180,295.81	8,116.09
工伤保险费		10,484.44	10,152.70	331.74
生育保险费		20,639.84	19,947.79	692.05
补充医疗保险		22,445.17	22,247.17	198.00
4、住房公积金	13,465.00	117,017.00	94,394.38	36,087.62
5、工会经费和职工教育经费	1,410,501.59	227,868.73	93,599.09	1,544,771.23
合 计	6,894,289.61	8,106,086.73	9,356,268.40	5,644,107.94

(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		459,421.15	443,730.41	15,690.74
2、失业保险费		16,766.50	16,144.98	621.52
合 计		476,187.65	459,875.39	16,312.26

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月分别按员工所在区域基本工资的 13%、14%、18%、20%、21% 计缴基本养老保险；按 1%、1.5%、1.8%、2% 计缴失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	280,275.60	390,864.50
城市建设维护税	22,990.12	13,870.02
教育附加费	16,421.52	5,944.29
地方教育附加费		3,962.86
印花税	3.84	1,748.08
个人所得税	48,117.23	42,460.51
合 计	367,808.31	458,850.26

16、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
其他	300.00	7,698.10

项 目	期末余额	期初余额
合 计	300.00	7,698.10

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,940,000.00			4,940,000.00	与收益相关的政府补助
合 计	4,940,000.00			4,940,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
四关节码垛机器人关键技术研究及产业化	400,000.00						400,000.00	与收益相关 (补偿以后 研发费用)
一种高速高精度数控雕刻机运动控制器专利组合	200,000.00						200,000.00	同上
高性能自适应交流伺服交流关键技术研究及应用	920,000.00						920,000.00	同上
高性能智能化通用交流伺服系统	500,000.00						500,000.00	同上
中控多机互联多任务六轴机械控制系统的点胶机的产业化	2,920,000.00						2,920,000.00	同上
合 计	4,940,000.00						4,940,000.00	

18、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

19、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	16,458,935.06			16,458,935.06
合 计	16,458,935.06			16,458,935.06

注：2016年3月14日，本公司第一次（2016-008号）临时股东大会决议，向苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）、上海矩子科技股份有限公司以及上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票400万股，股本增加400万元，资本公积增加16,394,683.02元。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,830,635.96			1,830,635.96
合 计	1,830,635.96			1,830,635.96

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上期期末未分配利润	7,301,138.26	3,488,376.82
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	7,301,138.26	3,488,376.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,397,622.80	6,250,962.81
减：提取法定盈余公积		618,201.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,600,000.00	1,820,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,098,761.06	7,301,138.26

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,328,065.79	15,860,914.73	27,299,664.76	13,977,211.39
其他业务	348,139.96	683.76	188,151.62	1,699.92
合 计	31,676,205.75	15,861,598.49	27,487,816.38	13,978,911.31

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	179,955.18	129,208.09
教育费附加	77,123.65	55,374.89
地方教育费附加	51,415.78	35,168.91
副食品价格调节基金		
印花税	8,458.66	
合 计	316,953.27	219,751.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。税金及附加较上期增加 44.23%，主要是因销售增加，实际缴纳的增值税增加，与这相关的税金及附加相应增加。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,022,264.74	1,690,843.27
福利费	66,602.88	20,123.60
办公费	369,844.59	229,317.14
交通费	156,764.00	157,066.54
差旅费	203,972.99	169,093.07
招待费	65,026.09	62,972.99
通讯费	19,502.53	14,607.73
运费	269,017.49	328,477.03
维修费	2,586.41	36,428.76
摊销折旧费	5,555.29	4,771.05
包装及材料费	86,810.71	32,741.45
广告宣传费	4,640.30	113,814.69
展览展会费	303,381.86	154,158.76
合 计	3,575,969.88	3,014,416.08

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,442,212.42	1,841,232.51
办公费	95,467.29	196,423.78
福利费	69,731.47	21,644.78
摊销折旧费	129,953.65	148,174.79
通讯费	6,942.98	34,812.96
咨询费	101,236.85	270,084.03
交通费	6,679.13	26,866.55
招待费	1,612.00	3,804.12
工会经费和职工教育经费	227,868.73	
其它	397,606.29	78,629.67
合 计	3,479,310.81	2,621,673.19

管理费用较上期增加 32.71%，主要是工资及社保费用增加以及计提的工会经费和职工教育经费增加所致。

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,246,939.72	2,273,671.62
福利费	22,202.50	36,957.35

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	349,336.72	265,088.28
招待费	21,148.02	39,685.50
通讯费	35,212.03	
差旅费	218,790.95	272,835.01
材料费	325,638.33	149,046.28
折旧摊销费	567,227.10	497,048.25
测试试制费	57,814.65	261,097.42
咨询费	53,830.19	169,528.29
其他	30,704.87	83,809.16
合 计	3,928,845.08	4,048,767.16

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	237,880.27	284,084.24
汇兑损益	4,304.51	7,029.32
银行手续费	7,966.12	7,240.10
合 计	-225,609.64	-269,814.82

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,627.20	47,364.48
合 计	46,627.20	47,364.48

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,669,154.62	1,054,856.47	
合 计	1,669,154.62	1,054,856.47	

其他收益较上年同期增加 58.23%，主要是因税务机关审核效率提高，退税及时。

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

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
接受捐赠			
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	100,000.00	45,600.00	100,000.00
其他	101.80	1,155.72	101.80
合 计	100,101.80	46,755.72	100,101.80

其中,计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
成都市知识产权服务中心款项		6,600.00	与收益相关
高新技术产业开发区经贸发展局补贴,参加权威认证 CE 补贴		19,000.00	与收益相关
成都市高新区经贸发展局下拨职业健康安全管理体系认证补贴		20,000.00	与收益相关
四川省知识产权局伺服同步控制方法及系统专利转移转化补贴	100,000.00		与收益相关
合 计	100,000.00	45,600.00	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中:固定资产处置损失			
罚没支出	63,002.65		63,002.65
其他	0.93	5,567.81	0.93
合 计	63,003.58	5,567.81	63,003.58

营业外支出较上期增加 1031.57%,主要是本公司之子公司成都乐创电子有限公司未依法提交环境影响评价文件或环境影响评价未经批准,擅自开工建设,生产建设项目需要配套建设的环境保护设施未经验收,主体工程投入生产受到的行政处罚。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,140.70	
递延所得税费用		
合 计	1,140.70	

当期所得税费用是子公司成都信诚乐创软件有限公司预缴企业所得税。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	45,600.00
银行存款利息	237,880.37	284,064.48
备用金及其他	11,424.95	194,105.73
合 计	349,305.22	523,770.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	1,394,736.26	1,265,936.71
支付的管理费用	741,586.34	610,621.11
支付的研发费用	1,659,702.86	1,092,043.66
支付的职工借款及备用金	101,200.00	69,094.14
其他	63,003.58	1,427,019.58
合 计	3,960,229.04	4,464,715.20

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,397,622.80	4,922,791.47
加：资产减值准备	46,627.20	47,364.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,984.10	227,835.33
无形资产摊销	330,979.38	564,590.73
长期待摊费用摊销	256,300.87	195,533.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-269,814.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,512,404.59	-6,881,612.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,988,738.09	-4,477,862.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,520,339.71	4,383,171.45
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,465,711.38	-2,713,316.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,107,776.36	15,882,765.43
减：现金的期初余额	22,439,321.98	21,330,913.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-331,545.62	-5,448,147.70

(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	22,107,776.36	22,439,321.98
其中：库存现金	10,739.10	4,863.00
可随时用于支付的银行存款	22,097,037.26	22,434,458.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,107,776.36	22,439,321.98
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都信诚乐创软件有限公司	成都	成都	软件开发	100.00		设立
成都乐创电子有限公司	成都	成都	生产加工	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风

险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经 营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风 险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适 当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在 限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本 公司国际货运代理业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结 算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产和负债为美元余额外，本公司的资产及负债均 为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	64,408.80	96,639.09
应收账款		18,125.32
预付账款		1,742.39
预收账款		56,996.55
应付账款	64,408.80	211,206.14

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另 一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由总经理负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监 控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一 单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司 管理层认为本公司所承担的信用风险完全可控。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为应保持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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为赵钧。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京易能立方科技有限公司	本公司股东王健控制的公司
苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
上海矩子科技股份有限公司	本公司股东
上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海矩子科技股份有限公司	销售商品	1,066,594.47	861,538.47
合计		1,066,594.47	861,538.47

②采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海矩子科技股份有限公司	采购商品		205,128.20
合计			205,128.20

6、关联方应收应付款项

（1）应收、应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海矩子科技股份有限公司	777,300.00		343,200.00	
合计	777,300.00		343,200.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,360,179.04	4,557,499.99
应收账款	12,690,354.49	10,493,236.62
合计	16,050,533.53	15,050,736.61

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,360,179.04	4,557,499.99
商业承兑汇票		
合计	3,360,179.04	4,557,499.99

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,270,084.79	
合计	1,270,084.79	

(2) 应收账款情况

①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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,742,893.89	100.00	52,539.40	0.41	12,690,354.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,742,893.89	100.00	52,539.40	0.41	12,690,354.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,546,607.86	100.00	53,371.24	0.51	10,493,236.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,546,607.86	100.00	53,371.24	0.51	10,493,236.62

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,468,708.89	4,914.90	0.04
其中：6 个月以内	12,370,410.88		
7-12 个月	98,298.01	4,914.90	5.00
1 至 2 年	185,495.00	18,549.50	10.00
2 至 3 年	50,900.00	10,188.00	20.00
3 至 4 年	37,790.00	18,895.00	50.00
合计	12,742,893.89	52,539.40	0.41

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,627.20 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③本期核销的应收账款 47,459.04 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,670,629.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.81%，账龄均在 6 个月以内，未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,637.01	100.00	69,952.36	18.72	303,684.65
其中：账龄组合	373,637.01	100.00	69,952.36	18.72	303,684.65

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	373,637.01	100.00	69,952.36	18.72	303,684.65

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58
其中：账龄组合	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	325,903.94	100.00	69,952.36	21.46	255,951.58

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	149,978.51	1,336.51	0.89
其中：6 个月以内	123,248.34		
7-12 个月	26,730.17	1,336.51	5.00
1 至 2 年	161,758.50	16,175.85	10.00
2 至 3 年	8,700.00	1,740.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 年以上	48,200.00	48,200.00	100.00
合 计	373,736.01	69,953.36	18.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	241,239.50	252,554.50
软件退税		5.69
代垫款	28,625.51	50,393.98
备用金	103,772.00	22,949.77
合 计	373,637.01	325,903.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
成都浩朗科技有限公司	押金	166,679.50	2年以上	44.61	14,667.95
邓婷婷	备用金	101,200.00	6月以内	27.09	
大一孵化园	押金	40,000.00	6月以内 -4年以上	10.71	35,000.00
华南押金	押金	16,156.00	1-4年	4.32	13,376.00
东莞市纳声电子设备科技有限公司	押金	9,520.00	1-2年	2.55	952.00
合计	—	333,555.50	—	89.27	63,995.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都信诚乐创软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
成都乐创电子有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,328,065.79	15,599,392.88	27,299,664.76	13,977,211.39
其他业务	348,139.96	683.76	188,151.62	1,699.92
合计	31,676,205.75	15,600,076.64	27,487,816.38	13,978,911.31

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,901.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,098.22	
所得税影响额	5,564.73	
合 计	31,533.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.2461	0.2461
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.62	0.2448	0.2448

成都乐创自动化技术股份有限公司

2018年8月30日