

**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



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记

### 高性能自适应交流伺服系统关键技术研究及应用项目验收

2019年1月和10月，四川省科学技术厅、四川省经济与信息化委员会分别对乐创的“高性能自适应交流伺服系统关键技术研究及应用项目”进行了验收。

公司协调研发及财务等相关部门共同配合，在经过纸质文件、验收答辩会、企业现场核查等一系列审核后，最终通过技术专家和财务专家的评审考核，该项目的技术、经济、知识产权等指标均达到项目任务书要求，顺利通过验收。

乐创该项目的政府专项资金为142万元，这给公司自主研发的发展提供了较大帮助，在政府的大力支持下，该项目阶段计划顺利进行，最终取得了良好的经济社会效益，为省市级和地方区域一级的工业智能控制领域的贡献出了一份力。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 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、董事会秘书
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	2019年1月1日-2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

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）李世杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	公司既有业务收入来源主要依靠在激光雕刻切割设备、电子制造及装配设备、及广告标识加工设备领域。在宏观经济及装备制造制造业市场总体低迷的环境下，2019年经营预计受到三方面市场风险冲击。针对这些影响，公司将积极予以应对。
应收账款、现金流风险	截至2019年末，公司应收票据与应收账款账面价值为15,910,029.08元，同比增长3.10%。公司通过扩大供应商范围，充分利用商业信用，化解了应收账款增加产生的现金流风险。今年经营活动现金净流入相较上年增加125.41%。公司后续会继续加强相关的管控，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。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	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。

知识产权的侵权风险	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。针对该风险公司采取严格授权接触程序源代码，功能模块化严禁整体接触程序，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。
税收优惠政策变化的风险	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按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司通过2018年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、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR201851001043），有效期三年。2018年-2021年公司所得税适用税率为15%。
经营场地租赁的风险	公司目前主要经营场地及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。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	李世杰
职务	董事会秘书
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年10月18日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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
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	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐铄才、张洁
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	60,920,653.36	58,650,703.17	3.87%
毛利率%	56.22%	47.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,098,386.85	6,871,922.44	17.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,989,824.18	5,664,254.89	23.40%
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)	13.82%	12.97%	-
加权平均净资产收益率%(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)	11.93%	10.54%	-
基本每股收益	0.31	0.26	17.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,352,263.16	72,343,145.10	13.84%
负债总计	20,991,244.59	16,480,513.38	27.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,361,018.57	55,862,631.72	9.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.15	9.84%
资产负债率%(母公司)	23.93%	21.96%	-
资产负债率%(合并)	25.49%	22.78%	-
流动比率	4.37	5.14	-
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	17,179,642.58	7,621,417.61	125.41%
应收账款周转率	4.73	4.82	-
存货周转率	1.70	1.78	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.84%	7.02%	-
营业收入增长率%	3.87%	5.77%	-
净利润增长率%	17.85%	9.93%	-

#### 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	26,000,000.00	26,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,532,931.62
除政府补助外的其他非经常性损益	-228,740.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,304,191.38</b>
所得税影响数	195,628.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,108,562.67</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产		4,800,000.00		
其他流动资产	5,868,380.81	1,068,380.81		

应收票据及应收账款	15,431,484.72			15,050,736.61
应收票据		1,705,778.09	4,557,499.99	
应收账款		13,725,706.63	10,493,236.62	
应付票据及应付账款	3,638,952.71			3,104,016.85
应付票据				
应付账款		3,638,952.71	3,104,016.85	
管理费用			15,540,975.33	4,728,859.70
研发费用				10,812,115.63

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、目前所处行业

公司是专业从事运动控制产品的研发、制造和销售的高新技术企业，是国内较早基于“DSP+FPGA”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公司，亦是国内较早自主研发通用运动控制器的专业厂商。

##### 2、主营业务

公司主要生产、销售运动控制器和驱动执行产品。

##### 3、产品或服务

公司采用自主研发的模式，并利用“平台技术+应用技术”相结合的优势，在运动控制领域为不同行业的客户直接提供运动控制产品及整体解决方案。即以“通用运动控制技术”为平台，以“行业应用技术”为核心，同时提供运动控制器、伺服、步进驱动器及配套电机等产品组成完整的运动控制整体解决方案。同时，公司也根据应用行业的需求为客户提供个性化的产品开发服务。

##### 4、关键资源

在研发方面，公司拥有实力雄厚、经验丰富的研发团队，同时与清华大学、四川大学、电子科技大学等知名高校开展联合研究。公司内部采取分工的研发模式，研发部主要负责平台级产品及关键技术的研发，各事业部进行工艺技术、工艺软件及产品改进等面向用户的研发。

在采购上，公司采取直接采购的模式，基于 SAP 信息管理系统物料采购流程覆盖了生产及研发所需的电子元器件、接插件、结构件、线材、包材等所有物料。通过 MRP 运算的物料需求报告可以准确计算出所有物料的下单数量及时间。流程对所采购物料下单到入库之间的所有节点进行管理，为尽可能缩短库存周期，降低库存资金占用，保障生产及研发计划的顺利进行提供了有力的保障。同时，基于公司与供应商建立的良好伙伴关系，使得公司可以得到由供应商提供的安全库存备货服务支持。

在生产上，公司的生产管理是基于 SAP 系统的 MRP 物料需求计划管理。生产流程包括订单处理、备料、电装、测试组装和入库。从接受客户下单到原材料采购之后，由全资子公司乐创电子加工，再测试组装及入库。

##### 5、销售渠道

公司采取直销方式，在国内设立北京、济南、西安、武汉、苏州、东莞、台州等七个办事处，负责国内不同区域市场的开拓与客户维护。此外，公司还设立海外部负责国际市场的市场拓展与客户维护。报告期末至年度报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1. 经营目标完成情况

##### 1.1 总体经营目标完成情况

2019 年公司实现营业收入 60,920,653.36 元，较上年同比增长 3.87%，完成既定目标的 84.39%。增长来源于运动控制器系列产品销售提升。净利润 8,098,386.85 元，同比增长 17.85%，完成既定目标的 109.02%。经营产生的现金净流量为 17,179,642.58 元，较上一年增加 125.41%。净资产为 61,361,018.57 元，较上一年增加 9.84%。

##### 1.2 各主要营收业务单元完成情况

###### 1.2.1 综合事业部业务

2019 年综合事业部各产品线共实现营业收入 4077.08 万元，完成既定目标的 102.2%，同比增长 35.8%。其中点胶系统新产品增长较为快速，原有普通点胶系统和 PC-based 运动控制器保持稳定。

###### 1.2.2 驱动事业部业务

2019 年驱动事业部各产品线共实现营业收入 793.80 万元，完成既定目标的 49.3%，较去年同期下降 34.5%。其中自主伺服产品较大幅度下滑。

###### 1.2.3 先进自动化事业部业务

2019 年先进自动化事业部共实现营业收入 290.95 万元，完成既定目标的 98.0%，较去年同期增长 11.6%。

###### 1.2.4 推广事业部业务

2019 年推广事业部共实现营业收入 474.79 万元，完成既定目标的 61.7%，较去年同期下滑 34.8%。主要受汽车行业影响。

#### 2. 新产品研发情况

##### 2.1 第七代运动控制器平台研发项目

第七代运动控制器平台 i5 系列 EtherCAT 控制器继续在高速响应应用领域优化且取得成果，并发布一款经济型主站及两款从站。

##### 2.2 点胶控制系统新产品项目进展

高速点胶机控制系统面向多个细分应用拓展，在多个 3C 智能装备项目批量应用。

##### 2.3 伺服驱动类新产品项目进展

适配进口光电编码器及磁性编码器伺服电机的新款伺服驱动器发布并开始投向市场。

#### 3. 知识产权完成情况

2019 年公司共取得发明专利 2 项，软件著作权 5 项。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,219,566.57	47.62%	20,917,139.55	28.91%	87.50%
应收票据	4,049,117.72	4.92%	1,705,778.09	2.36%	137.38%
应收账款	11,860,911.36	14.40%	13,725,706.63	18.97%	-13.59%
存货	13,448,943.05	16.33%	17,845,149.74	24.67%	-24.64%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,773,661.52	5.80%	4,753,402.40	6.57%	0.43%
在建工程			25,043.10	0.03%	-100.00%
短期借款					
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金占资产总额的 47.62%，较年初增加 87.50%，主要是本年度加强原材料采购的计划性，以销定产，减少存货对资金的占用，同时加强对应收账款的催收，合理使用商业信用，延缓支付应付账款，使用应收票据背书转让支付货款等，使经营活动现金净流入达到 1718 万元，收回利用闲置资金投资理财产品现金净流入 511 万元，购建长期资产投资活动现金净流出 295 万，筹资活动现金净流出 260 万元，全年货币资金净增加 1830 万元。

应收票据占总资产的 4.92%，较年初增加 137.38%，主要是公司加强应收款的催收，为及时取得收款凭证，接受客户的银行承兑汇票及信用较高的商业承兑汇票。

应收账款占总资产的 14.40%，较年初下降 13.59%，主要是公司加强应收款的催收，接受客户的汇票的银行承兑汇票及信用较高的商业承兑汇票，应收账款和应收票据总额较年初增加 3%，其增幅略低于营业收入增幅。

存货占资产总额的 16.33%，较年初下降 24.64%，主要是公司加强存货管理，调整存货结构，减少销售量低的存货储备。

固定资产占资产总额的 5.80%，较年初增加 0.43%，本年购建固定资产及在建工程转固共 88.50 万元。

2019 年末流动资产占资产总额的 85.24%，长期资产占资产总额的 14.76%，流动负债占资产总额的 19.52%，长期负债占资产总额的 5.97%。资产中货币资金占总资产的 47.62%，公司现金充足，应对市场风险的能力较强。应收票据占资产总额的 4.92%，其中银行承兑汇票占 94.75%，安全性较高，票据既可到期解付，也可背书转让，流动性较好，收取银行承兑汇票和信用较高的商业承兑汇票可有效降低坏账风险。应收账款占资产总额的 14.40%，其中账龄在 6 个月以内的应收账款占比为 90.90%，应收账款的安全性在可控范围内；存货占资产总额的 16.33%，主要是原材料和库存商品，今年公司销售与上年持平，需要保持相应的原材料和库存商品储备，以满足销售的需要，同时公司调整存货结构，减少销售量低的存货储备，减少存货对资金的占用。固定资产占资产总额的 5.80%，主要是公司购建的各类生产研发办公设备。无形资产占资产总额的 4.97%，主要是公司为研发购入的软件及专利。公司的流动资产安全性可控，并且有较强的流动性及应对风险能力。其他非流动资产占资产总额的 2.43%，是公司预付的购建房屋款。长期资产为生产和研发所需，为公司持续发展提供物质基础。应付账款占资产总额的 3.20%，公司以现金和银行承兑汇票背书方式按时向供应商支付货款，有效取得供应商信任，并且合理利用供应商提供的商业信用，适当延缓货币资金的流出。应付职工薪酬占资产总额的 12.79%，主要是计提的 12 月工资和全年奖金。递延收益占资产总额的 5.79%，是收到的政府补助，受补助项目仍在实施中。取得递延收益可增加当年现金注入，公司通过使用这些资金，能锻炼研发队伍，增强研发能力，为公司发展增加后劲。

## 2. 营业情况分析

### (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	60,920,653.36	-	58,650,703.17	-	3.87%
营业成本	26,670,186.38	43.78%	30,711,111.94	52.36%	-13.16%
毛利率	56.22%	-	47.64%	-	-
销售费用	10,532,428.38	17.29%	9,892,205.15	16.87%	6.47%
管理费用	6,220,963.37	10.21%	5,076,485.09	8.66%	22.54%
研发费用	11,109,094.81	18.24%	9,152,435.93	15.60%	21.38%
财务费用	-286,367.65	-0.47%	-269,241.78	-0.46%	6.36%
信用减值损失	-75,796.33	-0.12%			
资产减值损失	0.00	0%	-74,247.24	-0.13%	-100.00%
其他收益	3,201,549.24	5.26%	3,303,358.69	5.63%	-3.08%
投资收益	313,642.33	0.51%	133,576.44	0.23%	134.80%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0.00%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	9,467,161.83	15.54%	6,885,552.02	11.74%	37.49%
营业外收入	142,405.91	0.23%	248,970.31	0.42%	-42.80%
营业外支出	571,856.86	0.94%	63,361.40	0.11%	802.53%
净利润	8,098,386.85	13.29%	6,871,922.44	11.72%	17.85%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增长 3.87%，主要是运动控制类产品较上年增加 21.76%，驱动执行类产品和贸易类产品因受市场影响，分别较上年下降 31.43 和 35.06%，这两类产品占公司本年度销售收入的比例约为 21%，下降幅度虽大，但其影响有限。
- 2、营业成本较上年下降 13.16%，公司 2019 年度产品销售结构变化较大，毛利高的运动控制类产品占到销售收入的 78%，而毛利较低的驱动执行类产品和贸易类产品占销售收入的 21%。
- 3、销售费用较上年增加 6.47%，主要是销售人员加强应收账款催收，绩效考核较好，增加当年奖金所致。
- 4、管理费用较上年增加 22.54%，主要是管理部门人员绩效考核较好，增加当年奖金约 150 万元所致。
- 5、研发费用较上年减少 21.38%，主要是由于研发部门绩效考核较好，增加当年奖金约 147 万元所致。
- 6、财务费用较上年增加 6.36%，主要是利息收入增加。
- 7、信用减值损失是根据按新金融工具准则规定计提。主要是计提的应收款项的信用减值损失。
- 8、其他收益较上年下降 3.08%，主要是取得软件退税 178 万，较上年减少 42 万，取得政府研发项目补助 142 万，较上年增加 32 万。
- 9、投资收益较上年增加 134.80%，是公司将闲置资金用于购买银行理财产品，取得的投资收益增加。
- 10、营业利润较上年增加 37.49%，主要是因销售结构变化，毛利增加 631 万，其他收益减少 10 万，投资收益增加 18 万，期间费用增加 372 万，税金及附加增加 8 万。
- 11、净利润较上年增加 17.85%，主要是营业利润增加 258 万，营业外收支净额减少 62 万，所得税费用增加 74 万，综合以上因素，净利润较上年增加 122 万。

#### (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	60,648,038.90	58,224,446.63	4.16%
其他业务收入	272,614.46	426,256.54	-36.04%
主营业务成本	26,513,707.15	30,709,652.32	-13.66%
其他业务成本	156,479.23	1,459.62	10,620.55%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
运动控制类	47,676,708.53	78.26%	39,155,048.28	66.76%	21.76%
驱动执行类	7,379,875.62	12.11%	10,762,863.38	18.35%	-31.43%
贸易类	5,398,767.89	8.86%	8,306,534.97	14.16%	-35.01%
其他	465,301.32	0.76%	426,256.54	0.73%	9.16%
合计	60,920,653.36	100.00%	58,650,703.17	100.00%	3.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司运动控制类产品中的点胶系统新产品取得较快增长，原有的普通点胶系统和 PC-based 运动控制器保持稳定控制系统，运动控制类产品较上年增加 21.76%，占当年营业收入的比重上升到 78.26%。2019 年驱动执行类产品受市场影响，销售出现较大幅度下降，较上年减少 31.43%，占当年营业收入的比重下降到 12.11%。贸易类产品由于受汽车行业影响，销售也出现较大幅度下降，较上年减少 35.01%，占当年营业收入的比重下降到 8.86%。

(3) 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	金胜	4,168,145.49	6.84%	否
2	东莞市虎门恒森自动化设备厂	3,428,414.09	5.63%	否
3	苏州杰锐思智能科技股份有限公司	2,210,265.52	3.63%	否
4	东莞市纳声电子设备科技有限公司	1,801,457.05	2.96%	否
5	江苏立讯机器人有限公司	1,574,131.69	2.58%	否
	合计	13,182,413.84	21.64%	-

(4) 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	Exlar Corporation	3,099,145.09	11.29%	否

2	台州市格特电机有限公司	1,329,181.94	4.84%	否
3	东莞市林诚塑胶电子有限公司	1,293,626.57	4.71%	否
4	富昌电子（上海）有限公司	1,041,278.45	3.79%	否
5	中国大恒（集团）有限公司北京图像视觉技术分公司	922,141.84	3.36%	否
合计		7,685,373.89	27.99%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,179,642.58	7,621,417.61	125.41%
投资活动产生的现金流量净额	2,157,754.83	-6,542,764.57	132.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,600,000.00	-2,600,000.00	0.00%

#### 现金流量分析：

2019年度经营活动产生的现金流量净额较上年增加125.41%，主要是销售回款较上年增加475万元，收到的税收返还（软件退税）较上年减少48万元，收到其他与经营活动有关的现金（含政府补贴）减少78万元；购买商品及劳务支出较上年减少789万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加267万元，支付的各项税费减少8万元，支付的其他与经营活动有关的现金减少77万元，经营活动现金流量净额增加956万元。

购买商品及劳务支出较上年减少789万元，主要原因是公司加强存货采购的计划性，以销定产，有效减少存货对资金的占用。

2019年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加132.98%，主要是本年度公司将闲置资金用于购买银行理财产品，年末时已全部收回。购建固定资产、无形资产和其他长期资产等支付的现金增加108万元。投资活动现金流入净额为216万元。

2019年度筹资活动的现金流量净额与上年一致，是公司根据股东会决议按0.1元/股分派股息，本年支付股息260万元。本年无筹资活动收到现金，筹资活动现金净流出260万元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

成都信诚乐创软件有限公司系全资控股子公司，主要面向母公司研发、销售软件产品。成都信诚乐创软件有限公司已于2019年4月完成工商注销，当期净利润-22,848.66元，剩余资产转回母公司。

成都乐创电子有限公司系全资控股子公司，2017年9月6日成立，注册资本550万元，主要面向母公司加工产品。总资产4,186,657.62元，净资产1,288,890.45元，营业收入1,650,391.46元，净利润-2,323,926.69元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### （四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》要求编制 2019 年内财务报表。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

当前主销产品平稳增长，新产品形成利润增长点，新项目进展顺利。

### 1. 当前主销产品基本保持稳定

2019 年公司主销产品销售额增长 11.8%，进销差增长 18.9%。主要的各控制器产品线均有不同程度的增长。

### 2. 新产品成效显著

T6 产品线销售额增长 243.4%；预计 2020 年销售额增长将超过 80%，将成为公司重要的利润增长点。

### 3. 新项目进展顺利

第七代运动控制器平台研发项目（EtherCAT 控制器）进展顺利，已发布两款款主站和五款从站，以及配套的伺服驱动器从站和步进驱动器从站，且开始在实际应用中挖掘能发挥自身性能优势的细分应用。

### 4. 品质控制及快速交货更有保障

成都乐创电子有限公司的产能及管理水平的持续提升，使得公司能够更加快速地为用户提供高品质的产品。

持续推出的新产品及新的项目为公司的可持续经营提供的新的支撑点，进而巩固公司在运动控制行业的市场地位。

报告期至今，公司持续经营能力良好。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场风险及措施

公司既有业务收入来源主要依靠在电子制造及装配设备及广告标识加工设备领域。在宏观经济及装配制造业市场总体形势处于较大的不确定性的环境内，2019 经营受到三方面市场风险冲击。公司针对这些影响积极予以应对。

应对措施为：

第一、针对围字机控制系统下游终端需求不足的应对措施。采取强化长期客户的合作关系，支持该领域供应链下游主机厂商提高竞争优势，公司产品实施针对性价格调整，做强供应链竞争力，抢占市场份额。同时推出视觉定位自动寻边雕刻机控制系统，强化拓宽在广告标识加工设备领域的应用。

第二、针对 3C 电子产品季节性需求波动且整体需求下降的应对措施。公司主推新产品视觉定位高速点胶系统，加大定制化的研发投入，采取灵活价格扩大市场，确保全年目标实现，并提升公司在该领域的市场影响力。

第三、针对国产伺服竞争加剧的应对措施。公司推出新系列的伺服驱动器产品提升性价比，并推出差异化的总线伺服驱动器和控制器配合给客户id提供整套解决方案。

#### 2、应收账款、现金流风险及措施

截至 2019 年 12 月末，公司应收票据与应收账款账面价值为 15,910,029.08 元，同比增加 3.10%。公司通过扩大供应商范围，充分利用商业信用，化解了应收账款增加产生的现金流风险。今年经营活动现金净流入相较上年增加 125.41%。

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。

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，功能模块化严禁整体接触程序，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 16%的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。公司通过 2018 年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、国税四川省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR201851001043），有效期三年，即 2018 年-2021 年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。降低风险影响。

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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
成都乐创自动化技术股份有限公司	尼玛克焊接设备（香河）有限公司	原告与被告签订了《销售合同》，原告按照合同约定，向被告供应了合同约定的全部货物，并向被告出具了与货款金额相对应的增值税专用发票，但被告至	1,384,625.00	于 2019 年 9 月 27 日收到成都高新技术产业开发区人民法院在 2019 年 9 月 27 日作出的（2019）	2019 年 10 月 8 日

		今未支付原告任何款项，已经构成严重违约，应按照万分之五每日承担逾期付款违约金。		川 0191 民初 8399 号《民事调解书》，判决结果如下：一、被告尼玛克焊接设备（香河）有限公司于 2019 年 9 月 27 日当日向原告成都乐创自动化技术股份有限公司一次性支付 1400000 元；二、被告尼玛克焊接设备（香河）有限公司按时足额履行完前述给付义务，原、被告双方就该案产生的纠纷就此予以了结；三、案件受理费 8681 元，由原告成都乐创自动化技术股份有限公司承担（此款原告已预交）。	
总计	-	-	1,384,625.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

公司经营生产活动目前正常进行，诉讼暂未对经营产生重大不利影响。

**(二) 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	1,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	929,655.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他		
-------	--	--

### (三) 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	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
董监高	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
其他股东	2013/10/23	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
董监高	2013/10/23	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	避免关联交易的承诺	见承诺事项详细情况（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/10/23	/	挂牌	关联方披露情况的承诺	见承诺事项详细情况（四）	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （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2013年12月31日，股份公司成立已满一年，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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,235,000	73.98%	0	19,235,000	73.98%
	其中：控股股东、实际控制人	1,479,500	5.69%	0	1,479,500	5.69%
	董事、监事、高管	775,500	2.98%	0	775,500	2.98%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,765,000	26.02%	0	6,765,000	26.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,438,500	17.07%	0	4,438,500	17.07%
	董事、监事、高管	2,326,500	8.95%	0	2,326,500	8.95%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000.00	-
普通股股东人数		62				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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
6	上海矩子科技股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	5.77%	0	1,500,000
7	张春雷	1,467,000	1,000	1,466,000	5.64%	0	1,466,000

8	孔慧勇	957,000	0	957,000	3.68%	717,750	239,250
9	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	812,000	13,000	799,000	3.07%	0	799,000
10	张小渊	770,000	0	770,000	2.96%	577,500	192,500
合计		23,054,000	14,000	23,040,000	88.6%	5,733,750	17,306,250

普通股前十名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 22 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 139.57 万元，占其出资比例的 37.72%，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 18 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 203.13 万元，占其出资比例的 58.20%，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、 优先股股本基本情况

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）47.74% 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）53.93% 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 14.03% 的股份，总共控制公司 36.79% 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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年8月23日	20,400,000	3,448,611.54	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2016年03月14日，成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称“公司”）2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于成都乐创自动化技术股份有限公司股份发行方案的议案》，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜。公司发行股票400万股，发行价格为人民币5.10元/股，公司共募集资金2040万元。该募集资金已于2016年3月25日全部到位，缴存银行为中信银行成都人民北路支行（账号：7414110182600001671），并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】51030001号验资报告审验。截至2019年12月31日募集资金余额为1,988,053.99元。

公司本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 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

单位：元或股

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
2019 年 6 月 13 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.50	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否 在公司 领取薪 酬
					起始日期	终止日期	
赵钧	董事长	男	1970 年 11 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
安志琨	董事	男	1979 年 2 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
孔慧勇	董事	男	1979 年 2 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
张小渊	董事	男	1973 年 7 月	本科	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
王健	董事	男	1968 年 8 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
邓凯	董事	男	1979 年 1 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	否
刘阳	董事	女	1984 年 5 月	本科	2018 年 5 月 18 日	2020 年 4 月 8 日	否
邓婷婷	监事	女	1975 年 7 月	大专	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
王慧东	监事	男	1990 年 3 月	大专	2015 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
余洁	监事	女	1988 年 6 月	硕士	2015 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
安志琨	总经理	男	1979 年 2 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是
李扬福	副 总 经 理	男	1979 年 3 月	本科	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	否
李世杰	财 务 总	男	1972 年 2 月	硕士	2018 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 17 日	是

监、董 会秘书						
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	0	5,918,000	22.76%	0
孔慧勇	董事	957,000	0	957,000	3.68%	0
张小渊	董事	770,000	0	770,000	2.96%	0
王健	董事	660,000	0	660,000	2.54%	0
安志琨	董事、总经理	440,000	0	440,000	1.69%	0
邓凯	董事	0	0	0	0%	0
刘阳	董事	0	0	0	0%	0
邓婷婷	监事	275,000	0	275,000	1.06%	0
李世杰	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
李扬福	副总经理	0	0	0	0%	0
王慧东	监事	0	0	0	0%	0
余洁	监事	0	0	0	0%	0
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

**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

## 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	22	29
生产人员	40	33
销售人员	41	37
技术人员	44	41
财务人员	7	7
员工总计	154	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	26	17
本科	54	44
专科	25	31
专科以下	46	51
员工总计	154	147

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司董事会、监事会、股东大会和管理层讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，截止报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《2018 年度公司总经理工作报告的议案》、《2018 年度公司董事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《2018 年度利润分配预案的议案》、《2018 年度公司财务决算报告的议案》、《2019 年度公司财务预算报告的议案》、《关于成都乐创自动化技术股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议

		案》、《关于 2019 年度续聘审计机构的议案》、《修改职工教育经费计提方式的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》、《2019 年半年度报告》、《关于会计政策变更》、《2019 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于不良资产核销》。
监事会	3	《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年报及年报摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2019 年公司财务预算报告》、《2019 年半年度报告》、《关于会计政策变更》、《关于不良资产核销的议案》
股东大会	1	《2018 年度公司董事会工作报告的议案》、《2018 年公司监事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《2018 年度利润分配预案的议案》、《2018 年度公司财务决算报告的议案》、《2019 年度公司财务预算报告的议案》、《2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度续聘审计机构的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求于公司会议室召集、召开股东大会、董事会、监事会，公司历次大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性：公司资产独立。报告期内公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支

配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

3、人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性：公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了事业部、行政人事部、财务部、物资部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制定完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

在报告期内，年度报告未发生重大差错，公司已于第一届董事会第八次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

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	瑞华审字[2020]51060007 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	徐铄才、张洁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	110,000
审计报告正文：	

### 一、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	39,219,566.57	20,917,139.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		4,800,000.00
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	六、3	4,049,117.72	1,705,778.09
应收账款	六、4	11,860,911.36	13,725,706.63
应收款项融资			
预付款项	六、5	405,700.10	1,071,128.21
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、6	294,484.61	234,265.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、7	13,448,943.05	17,845,149.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	919,085.99	1,068,380.81
<b>流动资产合计</b>		<b>70,197,809.40</b>	<b>61,367,548.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,773,661.52	4,753,402.40
在建工程	六、10		25,043.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	4,096,722.95	4,706,963.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,250,483.07	1,316,699.45
递延所得税资产	六、13	33,586.22	173,488.13
其他非流动资产	六、14	2,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,154,453.76</b>	<b>10,975,596.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,352,263.16</b>	<b>72,343,145.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,638,481.19	3,638,952.71
预收款项	六、16	1,560,494.33	366,904.37
合同负债			
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	六、17	10,530,604.85	7,616,839.19
应交税费	六、18	1,313,704.09	314,394.11
其他应付款	六、19	30,379.92	3,423.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,073,664.38</b>	<b>11,940,513.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	4,770,000.00	4,540,000.00
递延所得税负债		147,580.21	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,917,580.21</b>	<b>4,540,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,991,244.59</b>	<b>16,480,513.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	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、22	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、23	3,603,690.52	2,627,341.46
一般风险准备			
未分配利润	六、24	15,298,392.99	10,776,355.20
归属于母公司所有者权益合计		61,361,018.57	55,862,631.72
少数股东权益			

所有者权益合计		61,361,018.57	55,862,631.72
负债和所有者权益总计		82,352,263.16	72,343,145.10

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,166,483.16	20,868,783.80
交易性金融资产			4,800,000.00
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		4,049,117.72	1,705,778.09
应收账款	十三、1	11,813,154.36	13,725,706.63
应收款项融资			
预付款项		2,826,363.63	1,795,237.74
其他应收款	十三、2	267,307.72	207,758.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,465,074.96	17,215,770.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		429,112.99	458,347.20
<b>流动资产合计</b>		<b>71,016,614.54</b>	<b>60,777,382.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,500,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,788,331.58	1,506,918.94
在建工程			25,043.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		4,096,722.95	4,706,963.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		668,122.69	582,114.98
递延所得税资产		33,586.22	173,488.13
其他非流动资产		2,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,086,763.44</b>	<b>12,994,528.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,103,377.98</b>	<b>73,771,910.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,621,571.62	3,622,327.62
预收款项		1,560,494.33	366,904.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,075,741.69	7,356,468.57
应交税费		1,313,189.18	313,800.79
其他应付款		26,540.92	60.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,597,537.74</b>	<b>11,659,561.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,770,000.00	4,540,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,770,000.00</b>	<b>4,540,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,367,537.74</b>	<b>16,199,561.35</b>
<b>所有者权益：</b>			

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		3,603,690.52	2,627,341.46
一般风险准备			
未分配利润		18,673,214.66	12,486,073.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,735,840.24</b>	<b>57,572,349.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>85,103,377.98</b>	<b>73,771,910.96</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、25	60,920,653.36	58,650,703.17
其中：营业收入	六、25	60,920,653.36	58,650,703.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、25	54,892,886.77	55,127,839.04
其中：营业成本	六、25	26,670,186.38	30,711,111.94
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	六、26	646,581.48	564,842.71
销售费用	六、27	10,532,428.38	9,892,205.15
管理费用	六、28	6,220,963.37	5,076,485.09
研发费用	六、29	11,109,094.81	9,152,435.93
财务费用	六、30	-286,367.65	-269,241.78
其中：利息费用			
利息收入		399,172.03	283,591.63
加：其他收益	六、31	3,201,549.24	3,303,358.69

投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	313,642.33	133,576.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-75,796.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	-74,247.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,467,161.83	6,885,552.02
加：营业外收入	六、35	142,405.91	248,970.31
减：营业外支出	六、36	571,856.86	63,361.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,037,710.88	7,071,160.93
减：所得税费用	六、37	939,324.03	199,238.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,098,386.85	6,871,922.44
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）		8,098,386.85	6,871,922.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,098,386.85	6,871,922.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>8,098,386.85</b>	<b>6,871,922.44</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>8,098,386.85</b>	<b>6,871,922.44</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.31</b>	<b>0.26</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.31</b>	<b>0.26</b>

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	60,787,783.78	58,650,703.17
减：营业成本	十三、4	24,705,951.02	29,659,572.15
税金及附加		645,957.48	564,148.21
销售费用		10,486,717.02	9,892,205.15
管理费用		6,107,140.47	5,040,251.98
研发费用		11,109,094.81	9,152,435.93
财务费用		-287,080.24	-270,107.20
其中：利息费用			
利息收入		398,918.62	282,594.55
加：其他收益		3,201,549.24	3,303,358.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-163,120.73	133,576.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-73,796.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-74,247.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,984,635.40</b>	<b>7,974,884.84</b>
加：营业外收入		142,405.91	190,626.74
减：营业外支出		571,806.86	358.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,555,234.45</b>	<b>8,165,152.83</b>
减：所得税费用		791,743.82	198,097.79

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,763,490.63	7,967,055.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,763,490.63	7,967,055.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,763,490.63	7,967,055.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.31

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,995,224.78	60,242,853.89
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,782,847.07	2,265,790.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	669,797.30	1,452,495.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,447,869.15	63,961,139.87
购买商品、接受劳务支付的现金		17,982,699.57	25,872,215.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,163,096.14	17,489,010.88
支付的各项税费		5,833,625.47	5,914,862.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,288,805.39	7,063,633.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,268,226.57	56,339,722.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,179,642.58	7,621,417.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,580,000.00	15,100,000.00
取得投资收益收到的现金		313,642.33	133,576.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,894,142.33	15,233,576.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,956,387.50	1,876,341.01
投资支付的现金		20,780,000.00	19,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,736,387.50	21,776,341.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,157,754.83	-6,542,764.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		2,600,000.00	2,600,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,600,000.00	2,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,600,000.00	-2,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,029.61	-835.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	16,752,427.02	-1,522,182.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	20,917,139.55	22,439,321.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	37,669,566.57	20,917,139.55

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,893,359.58	60,242,853.89
收到的税费返还		1,782,847.07	2,265,790.11
收到其他与经营活动有关的现金		668,797.07	1,329,880.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,345,003.72	63,838,524.39
购买商品、接受劳务支付的现金		20,196,973.47	27,614,861.41
支付给职工以及为职工支付的现金		18,091,618.12	15,648,995.61
支付的各项税费		5,833,001.47	5,913,026.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,174,045.58	6,858,423.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,295,638.64	56,035,307.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,049,365.08	7,803,217.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,603,236.94	15,100,000.00
取得投资收益收到的现金		313,642.33	133,576.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,917,379.27	15,233,576.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,854,074.60	1,549,918.03
投资支付的现金		20,780,000.00	19,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,634,074.60	21,449,918.03

投资活动产生的现金流量净额		2,283,304.67	-6,216,341.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		2,600,000.00	2,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,600,000.00	2,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,600,000.00	-2,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,029.61	-835.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,747,699.36	-1,013,960.05
加：期初现金及现金等价物余额		20,868,783.80	21,882,743.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,616,483.16	20,868,783.80

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	26,000,000.00				16,458,935.06				2,627,341.46		10,776,355.20		55,862,631.72
加：会计政策变更											0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				16,458,935.06				2,627,341.46		10,776,355.20		55,862,631.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									976,349.06		4,522,037.79		5,498,386.85
（一）综合收益总额											8,098,386.85		8,098,386.85
（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								976,349.06		-3,576,349.06			-2,600,000.00
1. 提取盈余公积								976,349.06		-976,349.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,600,000.00			-2,600,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>16,458,935.06</b>			<b>3,603,690.52</b>		<b>15,298,392.99</b>			<b>61,361,018.57</b>

项目	2018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	26,000,000.00				16,458,935.06				1,830,635.96		7,301,138.26		51,590,709.28
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				16,458,935.06				1,830,635.96		7,301,138.26		51,590,709.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								796,705.50		3,475,216.94		4,271,922.44	
（一）综合收益总额										6,871,922.44		6,871,922.44	
（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								796,705.50	-3,396,705.50			-2,600,000.00	
1. 提取盈余公积								796,705.50	-796,705.50				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,600,000.00		-2,600,000.00	
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	26,000,000.00				16,458,935.06			2,627,341.46	10,776,355.20			55,862,631.72	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	26,000,000.00				16,458,935.06				2,627,341.46		12,486,073.09	57,572,349.61
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				16,458,935.06				2,627,341.46		12,486,073.09	57,572,349.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								976,349.06			6,187,141.57	7,163,490.63
（一）综合收益总额											9,763,490.63	9,763,490.63
（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								976,349.06		-3,576,349.06	-2,600,000.00
1. 提取盈余公积								976,349.06		-976,349.06	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,600,000.00	-2,600,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>16,458,935.06</b>			<b>3,603,690.52</b>		<b>18,673,214.66</b>	<b>64,735,840.24</b>

项目	2018 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	26,000,000.00				16,458,935.06				1,830,635.96		7,915,723.55	52,205,294.57
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				16,458,935.06				1,830,635.96		7,915,723.55	52,205,294.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								796,705.50			4,570,349.54	5,367,055.04
（一）综合收益总额											7,967,055.04	7,967,055.04
（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								796,705.50			-3,396,705.50	-2,600,000.00
1. 提取盈余公积								796,705.50			-796,705.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,600,000.00	-2,600,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>16,458,935.06</b>				<b>2,627,341.46</b>		<b>12,486,073.09</b>	<b>57,572,349.61</b>

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

**成都乐创自动化技术股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

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。截止 2019 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。

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。

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。公司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。公司下设研发部、市场营销部、推广部、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、物资部、财务部、人事行政部、总经办。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

**二、 财务报表的编制基础**

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”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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及本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”、8“金融资产减值”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、20“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**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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、 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，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。

## 5、 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。

## 6、 外币业务

### （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，但本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。

## 7、 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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

## (3) 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。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 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。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，使用不可输入值。

#### （7） 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果

信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。以组合为基础评估预期信用风险的组合方法。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （4）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司对银行承兑汇票不计提减值损失，对商业承兑汇票按账龄依照应收账款账龄分析法组合提减值损失。

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或

者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 9、 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。

## 10、 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。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) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	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、13“长期资产减值”。

## (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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

## 11、 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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	直线法
软件	10年	直线法

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、13“长期资产减值”。

## 12、 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。

## 13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述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。

#### **14、 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、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与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）。

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。

## 15、 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。

## 16、 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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

## **17、 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）。

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。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。

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。

## **18、 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报告期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股东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股东权益，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。

### 19、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第四次会议于 2019 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比

较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日(变更前)			2019 年 1 月 1 日(变更后)		

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日(变更前)			2019 年 1 月 1 日(变更后)		
-----------------------	--	--	---------------------	--	--


B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产（原准则）	4,800,000.00			
减：转入交易性金融资产		-4,800,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		4,800,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				4,800,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他流动资产(原准则)	4,800,000.00			
减: 转入交易性金融资产		-4,800,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		4,800,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				4,800,000.00

#### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

##### a、对合并报表的影响

无影响。

##### b、对公司财务报表的影响

无影响。

#### D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行新金融工具准则导致的会计政策变更对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率

法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2） 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

## 20、 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，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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （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) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

### (4) 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。

### (5) 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	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，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。2018年出口退税率为17%/16%，2019年实际出口日期在6月30日前的，出口退税率为16%，实际出口日期在7月1日以后的，出口退税率为13%。
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	本公司按应纳税所得额的15%计缴。子公司按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告（2019）39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

### 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》，证书编号川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,按17%/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) 本公司系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业,高新技术企业证书有效期为2018年12月3日至2021年12月3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,本年度公司继续适用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,“年初”指2019年1月1日,“年末”指2019年12月31日,“上年年末”指2018年12月31日,“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,872.50	4,863.00
银行存款	37,662,694.07	20,912,276.55
其他货币资金	1,550,000.00	
合计	39,219,566.57	20,917,139.55

注: 本公司存放于成都银行高新支行账户1001300000585826的银行存款中的其他货币资金155万元,系公司本年度收到成都市高新区新经济发展局拨付的项目研发资金,该笔款项需要在项目验收后才能使用。

### 2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 银行理财产品		4,800,000.00
合计		4,800,000.00

本公司期初持有的中信银行保本浮动收益型银行理财产品,公司根据新金融工具准则,将其分类为以公允价值计量其变动计入当期损益的金额资产。

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,836,379.78	1,705,778.09
商业承兑汇票	212,737.94	

项目	年末余额	年初余额
小计	4,049,117.72	1,705,778.09
减：坏账准备		
合计	4,049,117.72	1,705,778.09

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,056,432.00	
商业承兑汇票		
合计	1,056,432.00	

#### 4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	11,123,862.86
其中：6 个月以内	10,879,312.86
7-12 个月	244,550.00
1 至 2 年	729,480.00
2 至 3 年	114,055.00
3 至 4 年	3,000.00
小计	11,970,397.86
减：坏账准备	109,486.50
合计	11,860,911.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36
其中：账龄组合	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36
合计	11,970,397.86	100.00	109,486.50	0.91	11,860,911.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63
其中：账龄组合	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63
合计	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,123,862.86	12,227.50	0.11
其中：6 个月以内	10,879,312.86		
7-12 个月	244,550.00	12,227.50	5.00
1 至 2 年	729,480.00	72,948.00	10.00
2 至 3 年	114,055.00	22,811.00	20.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	11,970,397.86	109,486.50	0.91

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	60,572.00	48,914.50				109,486.50
合计	60,572.00	48,914.50				109,486.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,602,639.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,098.00 元。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	371,613.65	91.60	1,030,783.75	96.23
1 至 2 年	25,671.04	6.33	31,539.46	2.95

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	5,900.41	1.45	8,805.00	0.82
3年以上	2,515.00	0.62		
合计	405,700.1	100.00	1,071,128.21	100.00

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	294,484.61	234,265.40
合计	294,484.61	234,265.40

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	172,394.74
其中：6个月以内	124,421.20
7-12个月	47,973.54
1至2年	56,832.00
2至3年	
3至4年	146,679.50
4年以上	35,000.00
小计	410,906.24
减：坏账准备	116,421.63
合计	294,484.61

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	297,712.20	286,179.50
应收手续费	16,050.54	
代垫款	41,143.50	37,505.70
备用金及其他	56,000.00	120.00
小计	410,906.24	323,805.20
减：坏账准备	116,421.63	89,539.80
合计	294,484.61	234,265.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	89,539.80			89,539.80
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	26,881.83			26,881.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	116,421.63			116,421.63

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	89,539.80	26,881.83				116,421.63
合计	89,539.80	26,881.83				116,421.63

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都浩朗科技有限公司	押金	186,679.50	1-2年及3-4年	45.43	77,339.75
汪立彦	备用金	56,000.00	6个月以内	13.63	
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金	35,000.00	5年以上	8.52	35,000.00
宝安区人民法院	保证金	31,923.00	6个月-1年	7.77	1,596.15
高新区地税局	手续费	16,050.54	6个月-1年	3.91	802.53
合计	——	325,653.04	——	79.26	114,738.43

7、 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,281,823.45		3,281,823.45
库存商品	8,442,993.78		8,442,993.78
半成品	1,502,794.06		1,502,794.06
委托加工物资	221,331.76		221,331.76
合计	13,448,943.05		13,448,943.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,662,014.22		4,662,014.22
库存商品	12,900,083.34		12,900,083.34
半成品	79,944.33		79,944.33
委托加工物资	203,107.85		203,107.85
合计	17,845,149.74		17,845,149.74

## 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	832,243.91	983,881.17
待摊费用	86,842.08	84,499.64
合计	919,085.99	1,068,380.81

## 9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,773,661.52	4,753,402.40
固定资产清理		
合计	4,773,661.52	4,753,402.40

### 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、年初余额	3,649,009.19	3,921,926.06	140,000.00	1,038,031.46	8,748,966.71
2、本年增加金额	81,273.01	386,206.90		417,521.76	885,001.67
(1) 购置	81,273.01	386,206.90		409,516.26	876,996.17
(2) 在建工程转入				8,005.50	8,005.50
3、本年减少金额				5,937.60	5,937.60

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				5,937.60	5,937.60
4、年末余额	3,730,282.20	4,308,132.96	140,000.00	1,449,615.62	9,628,030.78
二、累计折旧					
1、年初余额	415,351.71	2,722,500.69	133,000.00	724,711.91	3,995,564.31
2、本年增加金额	348,352.83	360,656.54		155,071.08	864,080.45
(1) 计提	348,352.83	360,656.54		155,071.08	864,080.45
3、本年减少金额				5,275.50	5,275.50
(1) 处置或报废				5,275.50	5,275.50
4、年末余额	763,704.54	3,083,157.23	133,000.00	874,507.49	4,854,369.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,966,577.66	1,224,975.73	7,000.00	575,108.13	4,773,661.52
2、年初账面价值	3,233,657.48	1,199,425.37	7,000.00	313,319.55	4,753,402.40

#### 10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		25,043.10
工程物资		
合计		25,043.10

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三楼装修				25,043.10		25,043.10
合计				25,043.10		25,043.10

#### 11、 无形资产

项目	知识产权		合计
	专利权	软件	

项目	知识产权		合计
	专利权	软件	
一、账面原值			
1、年初余额	4,980,000.00	1,870,703.93	6,850,703.93
2、本年增加金额		72,867.08	72,867.08
(1) 购置		72,867.08	72,867.08
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	4,980,000.00	1,943,571.01	6,923,571.01
二、累计摊销			
1、年初余额	1,535,500.00	608,240.34	2,143,740.34
2、本年增加金额	498,000.00	185,107.72	683,107.72
(1) 计提	498,000.00	185,107.72	683,107.72
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	2,033,500.00	793,348.06	2,826,848.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,946,500.00	1,150,222.95	4,096,722.95
2、年初账面价值	3,444,500.00	1,262,463.59	4,706,963.59

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	1,152,607.30	377,100.62	404,523.56	1,125,184.36
咨询服务费	113,463.17		51,354.91	62,108.26
增容费	50,628.98		17,610.00	33,018.98
基本锡量		72,411.50	42,240.03	30,171.47
合计	1,316,699.45	449,512.12	515,728.50	1,250,483.07

### 13、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	223,908.13	33,586.22	150,111.80	22,516.77
可抵扣亏损			1,006,475.76	150,971.36
合计	223,908.13	33,586.22	1,156,587.56	173,488.13

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现损益	983,868.09	147,580.21		
合计	983,868.09	147,580.21		

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,663,023.95	2,339,097.26
资产减值准备	2,000.00	
合计	4,665,023.95	2,339,097.26

注：子公司可抵扣暂时性差异由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产。

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年	451,914.40	451,914.40	
2022年	106,880.62	106,880.62	
2023年	1,780,302.24	1,780,302.24	
2024年	2,323,926.69		
合计	4,663,023.95	2,339,097.26	

### 14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
构建固定资产预付款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

### 15、 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,409,289.08	732,176.27
应付贸易品款	1,203,367.89	2,878,580.45
应付劳务费及其他	25,824.22	28,195.99
合计	2,638,481.19	3,638,952.71

### 16、 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	1,560,494.33	366,904.37
合计	1,560,494.33	366,904.37

### 17、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,599,638.93	22,153,409.40	19,236,548.12	10,516,500.21
二、离职后福利-设定提存计划	17,200.26	908,282.11	911,377.73	14,104.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,616,839.19	23,061,691.51	20,147,925.85	10,530,604.85

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,755,701.61	19,101,974.12	16,539,906.33	8,317,769.40
2、职工福利费		1,581,145.35	1,581,145.35	
3、社会保险费	10,066.29	482,696.95	484,731.05	8,032.19
其中：医疗保险费	8,716.48	375,728.52	377,696.77	6,748.23
工伤保险费	343.12	14,560.10	14,732.66	170.56
生育保险费	742.69	43,396.86	43,521.15	618.4
补充医疗保险	264	49,011.47	48,780.47	495
4、住房公积金	25,055.58	271,157.98	264,405.86	31,807.70
5、工会经费和职工教育经费	1,808,815.45	716,435.00	366,359.53	2,158,890.92
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
合计	7,599,638.93	22,153,409.40	19,236,548.12	10,516,500.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	16,543.24	875,567.76	878,452.64	13,658.36
2、失业保险费	657.02	32,714.35	32,925.09	446.28
合计	17,200.26	908,282.11	911,377.73	14,104.64

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%、16%、18% 计缴基本养老保险；按 0.32%、0.48%、0.5%、0.6%、0.63%、0.7%、0.8% 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。

**18、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	670,340.49	254,692.77
城市维护建设税	56,512.64	21,736.65
教育附加费	24,219.70	9,315.71
地方教育附加费	16,146.46	6,210.47
印花税	1,450.63	1,263.41
企业所得税	518,936.57	
个人所得税	26,097.60	21,175.10
合计	1,313,704.09	314,394.11

**19、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,379.92	3,423.00
合计	30,379.92	3,423.00

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴款项	20,719.92	3,363.00
其他	9,660.00	60.00

项目	年末余额	年初余额
合计	30,379.92	3,423.00

## 20、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,540,000.00	1,650,000.00	1,420,000.00	4,770,000.00	与收益相关的政府补助，对应研发项目尚未验收
合计	4,540,000.00	1,650,000.00	1,420,000.00	4,770,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高性能自适应交通伺服系统关键技术应用	1,420,000.00			1,420,000.00		与收益相关
应用于高端智能装备、高精度的嵌入式数控系统产业化		1,550,000.00			1,550,000.00	与收益相关
乐创技术《企业知识产权管理规范》贯彻实施项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
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	与收益相关
基于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	与收益相关
合计	4,540,000.00	1,650,000.00		1,420,000.00	4,770,000.00	—

## 21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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

## 22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,458,935.06			16,458,935.06
合计	16,458,935.06			16,458,935.06

## 23、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,627,341.46	976,349.06		3,603,690.52
合计	2,627,341.46	976,349.06		3,603,690.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	10,776,355.20	7,301,138.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,776,355.20	7,301,138.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,098,386.85	6,871,922.44
减：提取法定盈余公积	976,349.06	796,705.50
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,600,000.00	2,600,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	15,298,392.99	10,776,355.20

## 25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,648,038.90	26,513,707.14	58,224,446.63	30,709,652.32
其他业务	272,614.46	156,479.24	426,256.54	1,459.62
合计	60,920,653.36	26,670,186.38	58,650,703.17	30,711,111.94

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	365,687.03	319,384.03
教育费附加	156,701.14	136,878.88
地方教育附加	109,472.69	91,252.57
印花税	14,720.62	17,327.23
合计	646,581.48	564,842.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	7,017,810.09	5,842,025.58
办公费	592,102.95	701,103.34
差旅费	528,068.76	629,044.58
福利费	444,944.16	556,892.88
交通费	440,145.08	440,087.08
展览展会费	429,442.86	588,007.86
运费	410,516.42	480,634.11

项目	本年发生额	上年发生额
包装及材料费	240,601.50	154,551.09
维修费	164,029.80	4,136.90
招待费	134,856.69	209,860.45
其他	129,910.07	285,861.28
合计	10,532,428.38	9,892,205.15

## 28、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	3,484,804.90	1,983,530.88
工会经费及教育经费	650,651.07	627,378.58
福利费	510,224.18	470,431.29
咨询费	417,751.66	671,638.56
办公费	314,150.78	213,298.53
折旧摊销费	254,903.16	289,792.88
审计费	164,681.44	159,548.51
财产损失	45,295.17	445,002.16
其他	378,501.01	215,863.70
合计	6,220,963.37	5,076,485.09

## 29、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	6,772,073.59	5,043,745.86
无形资产摊销	683,107.72	661,958.76
咨询服务费	672,524.08	294,768.19
福利费	641,367.92	538,933.95
办公费	575,287.33	610,497.48
差旅费	506,579.58	538,570.03
折旧费	450,276.13	414,657.99
材料费	312,739.39	508,977.59
其他	254,084.88	202,522.02
试制开发费	130,353.34	244,299.87
交通费	110,700.85	93,504.19
合计	11,109,094.81	9,152,435.93

## 30、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	399,172.03	283,591.63
汇兑损益	100,752.78	-892.13
银行手续费	12,051.60	15,241.98
合计	-286,367.65	-269,241.78

### 31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与研发相关的政府补助	1,420,000.00	1,101,600.00	1,420,000.00
增值税即征即退	1,781,549.24	2,201,758.69	
合计	3,201,549.24	3,303,358.69	1,420,000.00

### 32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		133,576.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	313,642.33	
合计	313,642.33	133,576.44

### 33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-48,914.50	
其他应收款坏账损失	-26,881.83	
合计	-75,796.33	

### 34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-74,247.24
合计		-74,247.24

### 35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	112,931.62	189,529.44	112,931.62
其他	29,474.29	59,440.87	29,474.29
合计	142,405.91	248,970.31	142,405.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
与研发相关的政府补助		1,420,000.00		1,101,600.00	与收益相关
小微企业招用高校毕业 生社保、岗位补贴	26,831.62				与收益相关
专利资助	4,800.00		153,929.44		与收益相关
成都高新区高质量发展 专项奖参评补贴	5,000.00				与收益相关
成都高新区鼓励企业扩 大市场参展费补贴	70,000.00				与收益相关
CE 产品认证	6,300.00				与收益相关
外贸新业态发展补贴			35,600.00		与收益相关
合计	112,931.62	1,420,000.00	189,529.44	1,101,600.00	

### 36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	219.62		219.62
其中：固定资产	219.62		219.62
流动资产毁损报废损失	514,161.43		514,161.43
其他	57,475.81	63,361.40	57,475.81
合计	571,856.86	63,361.40	571,856.86

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	651,841.91	1,140.70
递延所得税费用	287,482.12	198,097.79
合计	939,324.03	199,238.49

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	8,206,459.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,379,466.81
子公司适用不同税率的影响	-232,392.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,561.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
本年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	580,981.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-1,214,292.95
所得税费用	939,324.03

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	212,931.62	891,129.44
银行存款利息	399,172.03	283,591.63
备用金及其他	57,693.65	277,774.80
合计	669,797.30	1,452,495.87

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用	2,753,319.56	3,326,881.30
支付的管理费用	1,285,615.77	1,673,987.30
支付的研发费用	2,249,530.06	1,984,161.78
支付的职工借款及备用金	340.00	78,603.38
合计	6,288,805.39	7,063,633.76

### 39、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,098,386.85	6,871,922.44
加：资产减值准备		74,247.24
信用减值损失	75,796.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,080.45	851,142.89
无形资产摊销	683,107.72	661,958.76
长期待摊费用摊销	515,728.50	513,339.32
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)	219.62	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,029.61	
投资损失（收益以“-”号填列）	-313,642.33	-133,576.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	139,901.91	198,097.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	147,580.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,396,206.69	-1,092,883.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	582,311.20	-1,708,220.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,554,995.04	1,385,389.31
其他	-1,550,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	17,179,642.58	7,621,417.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	37,669,566.57	20,917,139.55
减：现金的年初余额	20,917,139.55	22,439,321.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,752,427.02	-1,522,182.43

## （2） 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	37,669,566.57	20,917,139.55
其中：库存现金	6,872.50	4,863.00
可随时用于支付的银行存款	37,662,694.07	20,912,276.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,669,566.57	20,917,139.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,550,000.00	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,550,000.00	详见六、1
合计	1,550,000.00	

#### 41、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			43,264.58
其中：美元	5,600.84	6.9762	39,072.58
欧元	536.37	7.8155	4,192.00
应付账款			228,014.45
其中：美元	32,684.62	6.9762	228,014.45
预收款项			88,587.28
其中：美元	12,698.50	6.9762	88,587.28

#### 42、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与研发相关的政府补助	1,650,000.00	递延收益	
增值税即征即退	1,781,549.24	其他收益	1,781,549.24
与日常经营活动无关的政府补助	112,931.62	营业外收入	112,931.62
合计	3,544,480.86		1,894,480.86

##### (2) 本年度无政府补助退回情况

#### 七、 合并范围的变更

2017年5月10日、5月26日，本公司分别召开了第二届董事会第十一次会议及2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销全资子公司成都信诚乐创软件有限公司的议案》。2019年4月2日，成都信诚乐创软件有限公司已完成工商注销手续。本公司不再将该公司纳入合并范围。

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### (1) 本公司的构成

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	
成都乐创电子有限公司	成都	成都	生产加工	100.00		设立

## 九、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，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

#### (1) 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 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，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和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	43,264.58	4,711.72	4,711.72
预付款项		1,742.39	1,742.39
预收款项	88,587.28		
应付账款	228,014.45	1,656,018.60	1,656,018.60

#### (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量（余额为零），全部为银行理财产品。因此，本公司承担着证券市场变动的风险较小。本公司采取购买信用评级较高的银行的低风险理财产品，故价格风险较低。

### 2、信用风险

2019 年 12 月 31 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。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是赵钧。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司公司关系
北京易能立方科技有限公司	本公司股东王健控制的公司
上海矩子科技股份有限公司	本公司股东
苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
成都地坤乐创投资管子中心（有限合伙）	本公司股东

### 4、 关联方交易情况

#### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海矩子科技股份有限公司	销售商品	929,655.19	1,395,957.12

#### （2） 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,673,489.39	1,854,068.00

### 5、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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			79,200.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计			79,200.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	2,000,000.00	
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	2,000,000.00	

公司 2019 年 12 月与卢嘉川、梁又文签订购房协议，以总价 400 万元购买 151.57 平方米的商品房，2019 年 12 月支付 200 万元房款，2020 年 1 月支付剩余房款 200 万元。

#### (2) 其他承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2020 年 4 月 24 日，本公司第三届董事会召开第六次会议，批准 2019 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 390.00 万元。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。公司生产线从 2 月 10 日起开始复工，3 月 23 日全面复工，疫情前签订的合同仍在执行。受全球疫情影响，客户新增需求存在不确定性。2020 年一季度，销售收入较上年同期下降 25%，利润下降 33%。其后的影响程度取决于疫情的持续时间与影响层面，以及后续相关国家及地方政策的实施情况。

## 十三、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	年末余额
1 年以内	11,076,105.86
其中：6 个月以内	10,831,555.86
7-12 个月	244,550.00
1 至 2 年	729,480.00
2 至 3 年	114,055.00
3 至 4 年	3,000.00
4 年以上	
小计	11,922,640.86
减：坏账准备	109,486.50
合计	11,813,154.36

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36
其中：账龄组合	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36
合计	11,922,640.86	100.00	109,486.50	0.92	11,813,154.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63
其中：账龄组合	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63
合计	13,786,278.63	100.00	60,572.00	0.44	13,725,706.63

### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,076,105.86	12,227.50	0.11

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：6 个月以内	10,831,555.86		
7-12 个月	244,550.00	12,227.50	5.00
1 至 2 年	729,480.00	72,948.00	10.00
2 至 3 年	114,055.00	22,811.00	20.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	11,922,640.86	109,486.50	0.92

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	60,572.00	48,914.50				109,486.50
合计	60,572.00	48,914.50				109,486.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,141,659.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,098.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	267,307.72	207,758.39
合计	267,307.72	207,758.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	149,617.85
其中：6 个月以内	101,644.31
7-12 个月	47,973.54
1 至 2 年	50,432.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	146,679.50
4 年以上	35,000.00

账龄	年末余额
小计	381,729.35
减：坏账准备	114,421.63
合计	267,307.72

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	277,712.20	266,179.50
应收手续费	16,050.54	
代垫款	31,966.61	30,998.69
备用金及其他	56,000.00	120.00
小计	381,729.35	297,298.19
减：坏账准备	114,421.63	89,539.80
合计	267,307.72	207,758.39

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	89,539.80			89,539.80
2019年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,881.83			24,881.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	114,421.63			114,421.63

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	89,539.80	24,881.83				114,421.63
合计	89,539.80	24,881.83				114,421.63

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都浩朗科技有限公司	押金	166,679.50	1-2年及3-4年	43.66	75,339.75
汪立彦	备用金	56,000.00	6个月以内	14.67	
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金	35,000.00	5年以上	9.17	35,000.00
宝安区人民法院	保证金	31,923.00	6个月-1年	8.36	1,596.15
高新区地税局	手续费	16,050.54	6个月-1年	4.20	802.53
合计	—	305,653.04	—	80.06	112,738.43

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,500,000.00		5,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		500,000.00	5,500,000.00		

4、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,515,629.88	24,549,471.78	58,224,446.63	29,658,112.53
其他业务	272,153.90	156,479.24	426,256.54	1,459.62
合计	60,787,783.78	24,705,951.02	58,650,703.17	29,659,572.15

## 5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-476,763.06	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		133,576.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	313,642.33	
合计	-163,120.73	133,576.44

## 十四、 补充资料

### 1、 本年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	-219.62	
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	1,532,931.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	313,642.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,162.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,304,191.38	
所得税影响额	195,628.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,108,562.67	

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	13.82	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.93	0.27	0.27

附：

### 备查文件目录

（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。

（二）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。

（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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室