



可为股份

NEEQ: 870065

成都可为科技股份有限公司

CHENGDU COVE TECHNOLOGY CO.,LTD

年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 1、2022年3月，公司完成特种行业资质年度审查，并获得继续提供产品和服务的相关资质。
- 2、2022年4月，公司立项研发 CT-STD750 时间安全隔离装置新产品，目前进展顺利。
- 3、2022年6月，公司 602 专用项目正式启动，为公司在特种行业提供了新的产品点。
- 4、2022年7月，公司完成 QES(ISO 质量体系,环境，职业健康三体系)的复审换版工作。
- 5、2022年12月，公司完成 CT-TSS-4200 时间同步装置国产化研发，该装置所有器件都采用国产，能满足电力等行业对国产化设备的要求。
- 6、2022年12月，公司启动 CT-AFS2000 光伏跟踪系统的研发，为公司进入光伏发电领域的新产品做准备。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	96

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人王泽宽、主管会计工作负责人莫娟娟及会计机构负责人（会计主管人员）莫娟娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、带有持续经营不确定性段落无保留意见的审计报告涉及事项的基本情况

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计了成都可为科技股份有限公司（以下简称可为公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。并出具了带有持续经营不确定性段落无保留意见的专项说明（勤信专字【2023】第 0664 号）。

#### 二、注册会计师对出具带有持续经营不确定性段落无保留意见的具体内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十二、其他重要事项”所述，可为公司持续亏损，账面累计未分配利润-1,636.53 万元，账面货币资金 60.14 万元，负债合计 2,593.60 万元。该事项表明存在可能导致对可为公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 三、采取的措施

- 1、在产品上，已经完成国产化设计生产，对产品抗干扰、智能预警方面做优化，使产品更具竞争力；
- 2、在市场拓展方面，一是加大工作力度，继续在国家电网和南方电网推广时间频率产品，以提高公司产品在电力行业的市场占有率；二是全力拓展公司新产品销售，努力提高公司销售额；
- 3、公司为保证资金需求，部分订单采用先款后货方式，保障资金良性循环；

4、坚持“开源节流，精打细算”的指导思想，做好企业内部管理和成本控制；

5、公司控股股东将根据经营需要适时注入资金，确保流动资金正常周转，保证公司生产经营的正常开展。

#### 四、公司董事会对该事项的意见

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报表出具了带有持续经营不确定性段落无保留意见审计报告，是为了提醒审计报告使用者关注，因此我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的说明。公司董事会已积极采取切实措施，改善经营环境，不断提高公司的持续经营能力，努力落实并发展业务，缩减亏损。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	<p>目前,电力行业是国家重要的产业,电力系统为国家提供主要的能源保障。近年来,政府陆续出台了《国家发展改革委关于加快配电网建设改造的指导意见》等政策意见,鼓励与扶持电力行业的发展,电网投资持续增长。尤其在“十四五”期间,国家对智能电网建设的大力扶持带动了本行的快速发展。但是如果未来电力行业的发展尤其是电网建设与改造的产业政策发生变化、投资减少,将导致公司所处细分行业发展放缓,对生产规模和盈利能力造成重要影响。</p> <p>电网公司是本企业的主要客户,国家对电网建设的投入力度及节奏,对公司销售规模和盈利能力会有重要影响。</p>
技术风险	<p>公司所处行业属于高端装备制造业,客观上要求行业内企业能够保持持续的技术创新能力,能及时推出满足客户个性化需求的产品。研发投入若不能获得预期的现金流入,将影响公司的成长性,导致公司面临竞争能力及行业地位下降的风险。</p>
人才流失风险	<p>公司在产品的设计研发方面,对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高。公司的核心技术人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。公司技术人员的流失会造成研发成本升高及产品升级换代不能按计划完成或产品交付延迟等风险。</p>
应收账款收回风险	<p>2022 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 5,871,702.96 元,占流动资产比重较大。公司客户主要为特种用户和电力行业等国有大企业,其结算体制导致公司货款回收周期长,存在公司现金流不足风险。</p>
存货规模较大及流动性的风险	<p>报告期内,公司存货的规模较大,截至 2022 年 12 月 31 日,公司存货净值 7,325,956.48 元,占流动资产的比例为 31.44%。报告期内,公司的存货周转率为 61.09%,存货周转速度较慢,存在占用公司营运资金的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人王泽宽通过直接、间接合计持有公司股份比例合计为 62.9%。同时王泽宽还担任公司董事长、总经理以及大有精业、港湾创为、大有共创的执行事务合伙人。能够依其持有或控制公司股份享有的表决权和担任的职务对股东大会、董事会决议产生实质影响。对董事和高级管理人员的提名及任</p>

	免具有重大作用。对公司经营管理决策能够施加重大影响。公司实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位,通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
房屋及土地使用权抵押带来的风险	2020年6月17日,公司以名下位于高新区天府大道中段1366号2栋4楼1号、2号、3号,产权证号为成房权证监证字第4987518号、成房权证监证字第4987524号、成房权证监证字第4987512号的房产提供抵押担保,签订CDZX39(高低)2020年第5号《最高额抵押合同》。报告期末2022年12月31日抵押担保的借款合同余额为680.00万元,抵押期限剩余90个月。若公司不能按期支付贷款本息,并与借款方无法就延期还款达成一致,同时也无法通过其他方式偿付所欠本息,将导致抵押权人行使抵押权,使得公司丧失该房产的所有权,将会对公司生产经营产生重大影响。
行业竞争风险	经过20多年的发展,公司积累了较强的技术优势和行业经验,拥有多项发明专利、计算机软件著作权等。但随着我国智能电网投资建设推进,不排除有其他企业参与到公司核心产品的市场竞争中。同时,随着行业内各企业资金投入的加大、技术进步的加快,市场竞争将更为激烈。公司与电力行业内的其他公司相比,在资本实力、融资能力、市场拓展等方面存在不足,公司存在行业竞争激烈导致的市场占有率下降风险。
税收优惠政策发生变动的风险	2018年12月3日,公司继续获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共同认定的高新技术企业(编号:GR201851001449),可依照《企业所得税法》等有关规定,执行15%的所得税优惠税率。根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税【2018】76号,“一、自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准许结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年”。报告期内,公司享受了关于高新技术企业的税收优惠政策,对公司的经营业绩起到一定的促进作用,如果国家税收政策发生变化,导致公司不能继续享受上述优惠,将会在一定程度上影响公司的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、可为股份	指	成都可为科技股份有限公司
大有精业	指	成都大有精业企业管理中心(有限合伙)
港湾创为	指	成都港湾创为企业管理咨询中心(有限合伙)

大有共创	指	成都大有共创企业管理中心(有限合伙)
共创医疗、子公司	指	成都可为共创医疗科技有限公司
律师事务所	指	万商天勤（成都）律师事务所
元（万元）	指	人民币元（万元）
“三会”议事规则	指	成都可为科技股份有限公司《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、章程	指	成都可为科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都可为科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU COVE TECHNOLOGY CO.,LTD
	cove
证券简称	可为股份
证券代码	870065
法定代表人	王泽宽

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	王泽宽
联系地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 楼 1-3 号
电话	028-85335793
传真	028-85335826
电子邮箱	cove100@vip.163.com
公司网址	www.cove.com.cn
办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 楼 1-3 号
邮政编码	610042
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	公司总经理办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 7 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C38 电气机械和器材制造业--C389 其他电气机械及器材制造-3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要业务	时间频率产品、智能保护压板在线监测系统
主要产品与服务项目	时间频率类的同步时钟和时间同步系统产品，智能保护压板在线监测终端产品的研发、生产、销售和服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（王泽宽）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王泽宽），无一致行动人

#### 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	915101007234109512	否
注册地址	四川省成都市高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 层 1-3 号	否
注册资本	人民币 3000 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张帆	阿的五且
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,125,060.06	10,677,578.79	-14.54%
毛利率%	47.13%	53.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,999,903.97	-2,044,787.10	2.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,949,368.43	-2,095,625.82	6.98%
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）	-12.91%	-11.68%	-
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）	-12.59%	-11.97%	-
基本每股收益	-0.07	-0.07	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,423,973.48	42,609,467.58	-5.13%
负债总计	25,936,026.53	26,121,616.66	-0.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,487,946.95	16,487,850.92	12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.55	-12.73%
资产负债率%（母公司）	64.15%	61.30%	-
资产负债率%（合并）	64.16%	61.30%	-
流动比率	117.35%	130.06%	-
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	1,794,052.16	1,876,518.27	-4.39%
应收账款周转率	111.16%	94.30%	-
存货周转率	61.09%	59.2%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.13%	-6.69%	-
营业收入增长率%	-14.54%	-41.40%	-
净利润增长率%	2.20%	-42.13%	-

**(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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,235.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-50,535.54</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-50,535.54</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司专业从事时间频率产品的研发、生产、销售与服务，公司自主研发并拥有核心知识产权的时间频率产品包括 CT-WTFS9000 广域时间频率同步系统、CT-TSS4200 在线监测系统、CT-TOMS3600 时间监测系统、CT-TSS2000 系列时间同步系统、CT-TSS3000 系列时间同步系统、CT-BDS 系列卫星同步时钟、CT-GPS 系列卫星同步时钟、CT-TCS100 系列时间精度测试仪等产品。这些产品结合北斗、GPS、原子钟、晶振、PTP 等技术，采用模块化和插件式设计，多源输入，多制式输出，满足各种类型设备接口要求，并考虑了各种涉及国家安全的因素，具有高精度、高稳定性、高可靠性、抗干扰能力强、配置灵活，不受地域条件限制等特点。产品主要以直销为主，客户主要来自国内电力系统和智慧城市建设用户，也有特种行业、轨道交通、广电通信、民航空管等领域客户。在电力系统公司主要通过招投标方式取得产品订单，为智慧城市监控领域提供定型产品，为特种行业客户提供个性化需求产品，收入主要来源于时间频率产品的研发、销售和服务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	按照《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号通知文件，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号的规定，通过了由《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》联合审核和认定的《高新技术企业证书》，编号：GR202151003082,发证日期：2021年12月15日，有效期：三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	601,391.26	1.49%	246,741.13	0.58%	143.73%
应收票据					
应收账款	5,871,702.96	14.53%	7,585,053.86	17.80%	-22.59%
存货	7,325,956.48	18.12%	8,468,226.92	19.87%	-13.49%
预付账款	818,590.04	2.03%	3,039,373.63	7.13%	73.07%
其他应收款	8,045,145.28	19.90%	5,158,492.16	12.11%	55.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,539,094.42	31.02%	12,886,045.70	30.24%	-2.69%
在建工程					
无形资产	7,286.00	0.02%	10,648.88	0.02%	-31.58%
商誉					
短期借款	3,500,000.00	8.66%	3,550,000.00	8.33%	-1.41%
长期借款	6,081,005.11	15.04%	6,798,085.56	15.95%	-10.55%
合同负债	1,125,208.42	2.78%	644,720.98	1.51%	74.53%
应付职工薪酬	1,016,494.12	2.51%	752,156.04	1.77%	35.14%
应交税费	3,597,359.19	8.90%	2,693,469.29	6.32%	33.56%
其他流动负债	0.00	0.00	83,813.73	0.20%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

<p>本报告期内：</p> <p>1、货币资金期末余额较期初余额上升 143.73%，主要是加大了催款力度，在年末最后几天回款金额较多。</p> <p>2、应收账款期末余额较期初余额下降 22.59%，主要原因是收紧了客户的信用期限，成套商客户采用预收货款制。</p> <p>3、预付账款期末余额较期初余额下降 73.07%，主要原因是公司已完成国产化，芯片的货源渠道增宽，供应商放宽了信用期限。</p> <p>4、其他应收款期末余额较期初余额增加 55.96%，主要原因是公司增加了关联方的往来款。</p> <p>5、合同负债期末余额较期初余额增加 74.53%，主要原因是公司应对资金紧张问题对部分客户实施预收货款，尤其对成套商的货款预收把控严格。</p> <p>6、应付职工薪酬期末余额较期初余额上升 35.14%，主要原因是公司营收下降，回款较去年减少 25%以</p>
---

上，资金上优先保障订单发货，管理层员工工资暂缓发放。

7、应交税费期末余额较期初余额增加 33.56%，主要原因是国家扶持制造业可以申请缓缴增值税。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,125,060.06	-	10,677,578.79	-	-14.54%
营业成本	4,824,006.10	52.87%	4,988,033.22	46.72%	-3.29%
毛利率	47.13%	-	53.28%	-	-
销售费用	2,795,421.30	30.63%	3,324,774.30	31.14%	-15.92%
管理费用	1,675,061.24	18.36%	1,599,772.72	14.98%	4.71%
研发费用	478,388.11	5.24%	836,631.56	7.84%	-42.82%
财务费用	793,016.69	8.69%	885,264.43	8.29%	-10.42%
信用减值损失	-391,294.22	4.29%	-1,000,432.12	9.37%	60.89%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	25,700.00	0.28%	65,000.00	0.61%	-60.46%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,923,668.43	-21.08%	-2,123,187.92	-19.88%	9.40%
营业外收入	1,000.00	0.01%	0.00	-	-
营业外支出	77,235.54	0.85%	5,189.74	0.05%	1,388.24%
净利润	-1,999,903.97	-21.92%	-2,044,787.10	-19.15%	2.20%
税金及附加	117,240.83	1.28%	230,858.36	2.16%	-49.22%

### 项目重大变动原因：

本报告期内：

1、营业收入本期较上期下降 14.54%，主要原因：一是公司继续收紧信用期，不利于市场拓展；二是受疫情管制影响，订货和发货都遭受了严重的滞后，使订单量下降。报告期营业成本、销售费用在公司的订单量减少的情况下出现同步下降。

2、研发费用本期较上期下降 42.82%，主要原因是今年公司完成国产化要求，重要研发项目收尾对物料领用需求减少，而新研发项目立项在年底，当年未产生大额研发费。

3、税金及附加本期较上期下降 49.22%，主要原因是疫情持续加重，国家出台扶持政策，对微小企业实施“六税两费”部分减免，房产税、城镇土地使用税、印花税在 50%的税额幅度减征。

4、信用减值损失期末余额较期初余额上升 60.89%，主要原因：一是公司针对 5 年以上未收回款项催收力度加强，大部分并未形成真正的减值损失；二是公司仍执行预收制度，大幅度减少了减值损失计提基数。

- 5、其他收益本期较上期下降 60.46%，主要原因是去年有贷款贴息，报告期内无此笔款项。
- 6、营业外收入本期较上期上升 100.00%，主要原因是物流运输时对货物造成损伤或延迟物流时间而收取的赔偿金。
- 7、营业外支出本期较上期上升 1388.24%，主要原因是缴纳办公场所物业费滞纳金所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,062,589.68	10,633,773.48	-14.78%
其他业务收入	62,470.38	43,805.31	42.61%
主营业务成本	4,820,940.33	4,976,811.62	-3.13%
其他业务成本	3,065.77	11,221.60	-72.68%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
时间同步系统收入	6,524,001.37	3,638,009.64	44.24%	83.79%	143.95%	-23.72%
同步时钟收入	1,433,526.94	726,932.88	49.29%	-75.30%	-74.01%	-4.84%
其他收入	1,105,061.37	455,997.81	58.74%	-13.70%	-33.76%	27.02%
其他业务收入	62,470.38	3,065.77	95.09%	42.61%	-72.68%	27.85%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

本报告期内：时间同步系统收入、同步时钟收入、其他业务收入均发生较大变化，是由于公司在报告期内中标 3 个国网项目，采购产品均为时间同步系统，系统类产品收入增幅迅速；由于客户海康威视的暂停采购使同步时钟需求变小，时钟类产品收入下降；其他业务收入主要是售后维修收入。

## (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	国网河南省电力公司物资公司	1,841,099.74	20.18%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	844,551.87	9.26%	否
3	国网湖北省电力有限公司	799,414.16	8.76%	否
4	国网辽宁省电力有限公司	632,046.31	6.93%	否

5	国网湖北省电力公司物资公司	441,800.00	4.84%	否
合计		4,558,912.08	49.97%	-

## (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	北京宇天航科科技发展有限公司	250,649.92	10.61%	否
2	深圳市皇宇电子有限公司	229,416.04	9.71%	否
3	深圳市互创赢科技有限公司	190,474.46	8.06%	否
4	成都力扬科技有限公司	181,991.17	7.70%	否
5	成都恒创智芯科技有限公司	165,112.8	6.99%	否
合计		1,017,644.39	43.07%	-

## 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	1,794,052.16	1,876,518.27	-4.39%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-10,141.46	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,464,813.65	-1,814,329.56	-19.26%

## 现金流量分析：

本报告期内：

投资活动产生的现金流量净额比上期减少 100.00%，主要是报告期内未采购固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 19.26%，主要是本期未新增借款，且按时归还长期借款本金及利息。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都可为共创医疗科技有限公司	控股子公司	第一类医疗器械、械生产、销售；第二类医疗器械生产、销售；第三类医疗器械生产、经营	2,000,000.00	2,609.01	-2,930.99	-	-391.87

--	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

本报告期，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标基本正常，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司没有发生违法违规行为，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。

2022 年继续受疫情防控影响，公司客户市场需求继续下降，公司市场拓展不能顺利开展，致使营业收入没有达到增长预期，虽然公司全力控制成本，但在 2022 年仍亏损达 199.99 万。

公司管理层将 2023 年在以下几方面持续努力调整和改变，以期逐步减少亏损。

- 1、在产品上，已经完成国产化设计生产，对产品抗干扰、智能预警方面做优化，使产品更具竞争力；
- 2、在市场拓展方面，一是加大工作力度，继续在国家电网和南方电网推广时间频率产品，以提高公司产品在电力行业的市场占有率；二是全力拓展公司新产品销售，努力提高公司销售额；
- 3、公司为保证资金需求，部分订单采用先款后货方式，保障资金良性循环；
- 4、坚持“开源节流，精打细算”的指导思想，做好企业内部管理和成本控制；
- 5、公司控股股东将根据经营需要适时注入资金，确保流动资金正常周转，保证公司生产经营的正常开展。

公司将在 2023 年持续拓展电力、军工等主要行业业务，全面提升公司整体业务能力，加强人员的专业学习，通过以上措施增强盈利水平，保证公司长期持续健康经营发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	812,600.00
销售产品、商品，提供劳务	28,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	11,900,000.00	11,900,000.00
委托理财	0.00	0.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保交易属公司实现业务发展及生产经营的正常所需，公司需通过贷款融资方式为自身发展提供资金支持。未损害公司利益，不影响公司的独立性，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

## (七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	12,346,446.19	30.54%	抵押担保
货币资金	货币资金	冻结	36,865.00	0.09%	保函保证金
总计	-	-	12,383,311.19	30.63%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司固定资产占比较大，通过抵押贷款方式，增加公司资金的流动性。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	7,637,316	25.46%	0	7,637,316	25.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,497,400	11.66%	0	3,497,400	11.66%
	董事、监事、高管	273,150	0.91%	0	273,150	0.91%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,362,684	74.54%	0	22,362,684	74.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,492,500	34.98%	0	10,492,500	34.98%
	董事、监事、高管	819,450	2.73%	0	819,450	2.73%
	核心员工	-	-			
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	王泽宽	13,989,900	0	13,989,900	46.63%	10,492,500	3,497,400		
2	成都大有精业企业管理中心（有限合伙）	6,390,000	0	6,390,000	21.3%	4,260,000	2,130,000	0	0
3	成都港湾创为企业企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000	0	0
4	成都大有	2,210,000	0	2,210,000	7.37%	1,473,334	736,666	0	0

	共创企业管理中心 (有限合伙)								
5	吕鹏	1,757,000	0	1,757,000	5.86%	1,757,000	0	0	0
6	杨孟娟	1,524,400	0	1,524,400	5.08%	1,524,400	0	0	0
7	刘韶俊	1,092,600	0	1,092,600	3.64%	819,450	273,150	0	0
8	何莹	36,000	0	36,000	0.12%	36,000	0	0	0
9	刘晓熙	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>22,362,684</b>	<b>7,637,316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1.公司控股股东、实际控制人王泽宽持有公司持股平台大有精业、港湾创为、大有共创出资份额的比例分别 30.83%、79.97%、23.62%，亦为大有精业、港湾创为、大有共创执行事务合伙人；其配偶魏红珍持有公司持股平台大有共创、大有精业的出资份额的比例分别为 0.72%、4.69%。

2.除上述披露以外，其他股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	华夏银行成都金府支行	保证	8,400,000.00	2020年6月24日	2030年6月23日	6.5
2	流动资金贷款	兴业银行成都分行	保证	3,500,000.00	2022年8月2日	2023年8月1日	定价基准利率+0.6%
合计	-	-	-	11,900,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王泽宽	董事长兼总经理	男	否	1968年12月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
李晓娟	董事	女	否	1990年8月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
刘韶俊	董事	男	否	1957年2月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
金鹏	董事	男	否	1975年4月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
廖碧琼	董事	女	否	1969年12月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
黄学容	监事会主席	女	否	1985年5月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
唐顺勇	监事	男	否	1983年12月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
李艳	监事	女	否	1980年4月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
莫娟娟	财务负责人	女	否	1987年7月	2022年9月 15日	2025年9月 14日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止本报告期末，公司上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
程贞	财务负责人	离任	无	个人原因辞职	无
李丹	监事	离任	无	个人原因辞职	无
毛小龙	监事	离任	无	个人原因辞职	无

张文强	副董事长兼 副总经理	离任	副董事长兼副总 经理	个人原因辞职	无
李晓娟	无	新任	董事	换届	无
李艳	无	新任	监事	换届	无
唐顺勇	无	新任	监事	换届	无
莫娟娟	无	新任	财务负责人	换届	无

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

**李晓娟：**女，出生日期：1990年8月23日，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

工作经历：

2018年7月至今，历任成都新希望置业有限公司运营部经理，负责编制各项目计划及考核目标，编制公司相关管理制度，过程进行监督及考核，保障公司经营及关键指标达成。2022年9月15日起担任成都可为科技股份有限公司董事。

**李艳：**女，出生日期：1980年4月10日，中国国籍，无境外永久居留权。

工作经历：

2002年4月至2003年4月，四川英格尔生物技术股份有限公司任职行政助理，负责公司日常事务、招聘、外联等工作；

2003年5月至2004年7月，成都哥弟服饰有限公司任职行政助理，负责销售报表统计、员工考勤、员工培训及公司会议记录及文件的起草等工作；

2004年8月至2006年9月，四川洋洲信息产业有限公司任职综合部主管，负责行政日常事务、司机及行政人员的调配、人事招聘及档案管理；负责公司所有资质的申报年检工作；负责外联工作；负责标书工作。

2006年10月至今，成都可为科技股份有限公司任职市场管理部经理，负责市场管理工作及客服服务工作，协助销售经理完成销售、回款工作；负责公司招标投标业务等。

**唐顺勇：**男，出生日期：1983年12月4日，中国国籍，无境外永久居留权。

工作经历：

2006年2月22日至2009年2月1日，深圳威通科技股份有限公司任职装配技术员，负责装配技术管理；

2009年5月11日至2011年4月8日，成都通达电器任职SMT操作员，负责SMT设备操作；

2011年6月15日至2014年5月31日，天威新能源控股有限公司任职切片操作员，负责硅片切割机操作维护；

2017年3月17日至今，成都可为科技股份有限公司任职生产服务部经理，负责生产服务部日常工作管理。

**莫娟娟：**女，出生日期：1987年7月22日，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。

工作经历：

2015年6月1日至2017年11月29日，四川兴中浪科技有限公司任职出纳，负责现金及银行账户的管理；对接工商、银行各项业务；保管各类票据；

2017年11月30日至2018年8月31日，成都可为科技股份有限公司任职出纳，负责资金账户管理，收集整理原始凭证，出具资金使用报告；

2018年9月1日至2021年6月30日，成都可为科技股份有限公司任职会计，任职总账会计，负责成本核算，税务核算，审核凭证出具报表；

2021年7月1日至今，成都可为科技股份有限公司任职财务经理，负责每月经营分析，复核各项请款、费用报销及资金安排；参与公司融资，提供融资所需资料；对接税务、审计、银行等各外部单位。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	会计中级职称
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	王泽宽任董事长监总经理

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	6	0	12
生产人员	8	0	5	3
销售人员	5	2	0	7
技术人员	8	0	2	6
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	34	8	7	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	17	18
专科	6	6
专科以下	6	6
员工总计	34	35

**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****薪酬福利方面：**

报告期内，公司严格遵守国家有关法律法规，密切关注同行业薪酬水平，根据市场和行业发展制定相应的薪酬管理办法，为员工提供具有竞争力的薪酬。同时公司采取绩效与效益挂钩的激励机制原则，使员工的收入能够匹配上“劳有所偿”。报告期内，公司不断完善各项规章制度，与员工及时签订劳动合同，依法合规的为全体员工缴纳五险一金，实施试用期提前转正机制，完善职工休假制度，健全福利制度。公司为员工提供带薪年假、带薪病假、职业健康体检、高温补贴、劳保补贴等福利政策。及时为员工申领生育津贴、大病医疗、公积金提取等福利，为员工减少后顾之忧。员工团体活动丰富，充分调动员工积极性。

人才招聘、培训方面：报告期内，公司人才储备进一步完善，2022年根据公司战略发展规划，做到部门招聘有申请，公司进人有审批，并结合网络招聘、内部推荐、中介合作等多种招聘渠道引进所需人才，有效补充技术、业务、生产等岗位人才需求；进一步完善招聘流程，提高招聘效率，人才梯队建设稳步有序进行。报告期内，公司继续执行以企业战略发展为导向，部门需求为指引的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享。并根据各层级员工设立有针对性的培训课程，有效提高员工综合素质，为公司进一步发展壮大提供有力的人才保障。

报告期内，公司无离退休人员，无需承担离退休人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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

报告期内，公司按照《公司法》《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》等一系列制度来规范公司管理。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，“三会”（股东大会、董事会和监事会）及董事会秘书按照有关规定履行各自的权利和义务。并制定了《成都可为科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》有效避免公司年度报告差错概率。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

##### 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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，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照法律法规及有关内控制度规范运行。公司依照章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均规范操作，未出现违法违规情况。报告期内，公司重大决策运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

本报告期内章程无修改

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	5

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

□适用 √不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

1.股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并聘请律师对年度股东大会进行见证。

2.董事会：公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3.监事会：公司监事会为3人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1. 业务独立情况：

公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的自主知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东。

#### 2. 人员独立情况：

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

#### 3. 资产独立情况：

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东的房屋所有权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

#### 4. 机构独立情况：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

#### 5. 财务独立情况：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及《公司法》、《公司章程》的要求，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等各种风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司治理的角度将继续完善内部管理制度，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员均能按制度执行并保证公司年度报告披露的真实性、准确性、完整性。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	勤信审字【2023】第 1030 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张帆 1 年	阿的五且 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
<p>中勤万信会计师事务所            地址：北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001            电话：（86-10）68360123            传真：（86-10）68360123-3000            邮编：100044</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">勤信审字【2023】第 1030 号</p> <p>成都可为科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了成都可为科技股份有限公司（以下简称可为公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了可为公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于可为公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 与持续经营相关的重大不确定性</b></p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十二、其他重要事项”所述，可为公司持续亏损，账面累计未分配利润-1,636.53 万元，账面货币资金 60.14 万元，负债合计 2,593.60 万元。该事项表明存在可能导致对可为公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p>		

#### 四、其他信息

可为公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

可为公司治理层（以下简称治理层）负责监督可为公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对可为公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致可为公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张帆  
(项目合伙人)

二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：阿的五且

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附五（一）	601,391.26	246,741.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附五（二）	5,871,702.96	7,585,053.86
应收款项融资			
预付款项	附五（三）	818,590.04	3,039,373.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附五（四）	8,045,145.28	5,158,492.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附五（五）	7,325,956.48	8,468,226.92
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	附五（六）	634,010.08	634,010.08
<b>流动资产合计</b>		<b>23,296,796.10</b>	<b>25,131,897.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	附五（七）	12,539,094.42	12,886,045.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附五（八）	7,286.00	10,648.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附五（九）	172,573.67	172,651.93
递延所得税资产	附五（十）	4,408,223.29	4,408,223.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,127,177.38</b>	<b>17,477,569.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,423,973.48</b>	<b>42,609,467.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附五（十一）	3,500,000.00	3,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附五（十二）	7,191,800.10	7,954,218.24
预收款项			
合同负债	附五（十三）	1,125,208.42	644,720.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附五（十四）	1,016,494.12	752,156.04
应交税费	附五（十五）	3,597,359.19	2,693,469.29
其他应付款	附五（十六）	2,707,079.19	2,973,082.24
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	附五（十七）	717,080.40	672,070.58
其他流动负债	附五（十八）		83,813.73
<b>流动负债合计</b>		<b>19,855,021.42</b>	<b>19,323,531.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附五（十九）	6,081,005.11	6,798,085.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,081,005.11	6,798,085.56
<b>负债合计</b>		25,936,026.53	26,121,616.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附五（二十一）	853,224.53	853,224.53
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	附五（二十二）	-16,365,277.58	-14,365,373.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,487,946.95	16,487,850.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,487,946.95	16,487,850.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		40,423,973.48	42,609,467.58

法定代表人：王泽宽

主管会计工作负责人：莫娟娟

会计机构负责人：莫娟娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		598,782.25	246,740.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附十三（一）	5,871,702.96	7,585,053.86
应收款项融资			
预付款项		818,590.04	303,937.63
其他应收款	附十三（二）	8,050,185.28	5,160,532.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,325,956.48	8,468,226.92

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		634,010.08	634,010.08
<b>流动资产合计</b>		<b>23,299,227.09</b>	<b>25,133,936.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		12,539,094.42	12,886,045.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,286.00	10,648.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		172,573.67	172,651.93
递延所得税资产		4,408,223.29	4,408,223.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,127,177.38</b>	<b>17,477,569.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,426,404.47</b>	<b>42,611,506.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,500,000.00	3,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,191,800.10	7,954,218.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,016,494.12	752,156.04
应交税费		3,597,359.19	2,693,469.29
其他应付款		2,706,579.19	2,972,582.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,125,208.42	728,534.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		717,080.40	672,070.58
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		19,854,521.42	19,323,031.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,081,005.11	6,798,085.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,081,005.11	6,798,085.56
<b>负债合计</b>		25,935,526.53	26,121,116.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		853,224.53	853,224.53
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		-16,362,346.59	-14,362,834.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,490,877.94	16,490,390.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		40,426,404.47	42,611,506.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	附五（二十三）	9,125,060.06	10,677,578.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>10,683,134.27</b>	<b>11,865,334.59</b>
其中：营业成本	附五（二十三）	4,824,006.10	4,988,033.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附五（二十四）	117,240.83	230,858.36
销售费用	附五（二十五）	2,795,421.30	3,324,774.30
管理费用	附五（二十六）	1,675,061.24	1,599,772.72
研发费用	附五（二十七）	478,388.11	836,631.56
财务费用	附五（二十八）	793,016.69	885,264.43
其中：利息费用		651,370.68	759,244.12
利息收入		414.78	437.95
加：其他收益	附五（二十九）	25,700.00	65,000.00
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附五（三十）	-391,294.22	-1,000,432.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,923,668.43</b>	<b>-2,123,187.92</b>
加：营业外收入	附五（三十一）	1,000.00	0.00
减：营业外支出	附五（三十二）	77,235.54	5,189.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,999,903.97</b>	<b>-2,128,377.66</b>
减：所得税费用	附五（三十		-83,590.56

	三)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,999,903.97	-2,044,787.10
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,999,903.97	-2,044,787.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.07

法定代表人：王泽宽

主管会计工作负责人：莫娟娟

会计机构负责人：莫娟娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	附十三 (三)	9,125,060.06	10,677,578.79
减：营业成本	附十三 (三)	4,824,006.10	4,988,033.22
税金及附加		117,240.83	230,858.36
销售费用		2,795,421.30	3,324,774.30
管理费用		1,675,061.24	1,599,772.72
研发费用		478,388.11	836,631.56
财务费用		792,624.82	884,265.31
其中：利息费用		651,370.68	759,244.12
利息收入		406.65	437.95
加：其他收益		25,700.00	65,000.00
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-391,294.22	-1,000,432.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,923,276.56	-2,122,188.80
加：营业外收入		1,000	
减：营业外支出		77,235.54	5,189.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,999,512.10	-2,127,378.54
减：所得税费用			-83,590.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,999,512.10	-2,043,787.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,999,512.10	-2,043,787.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,999,512.10	-2,043,787.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		12,817,616.85	17,167,370.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附五（三十四）	2,861,836.31	1,879,969.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,679,453.16</b>	<b>19,047,339.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,899,489.34	8,868,077.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,528,806.54	3,560,271.92
支付的各项税费		12,166.32	152,587.96
支付其他与经营活动有关的现金	附五（三十	8,444,938.80	4,589,884.27

	四)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,885,401.00	17,170,821.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,794,052.16	1,876,518.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,141.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			10,141.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-10,141.46
<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		3,500,000.00	7,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,207,722.24	8,255,085.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,591.41	759,244.12
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	附五（三十四）	87,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,964,813.65	9,014,329.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,464,813.65	-1,814,329.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		329,238.51	52,047.25
加：期初现金及现金等价物余额		235,287.75	183,240.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		564,526.26	235,287.75

法定代表人：王泽宽

主管会计工作负责人：莫娟娟

会计机构负责人：莫娟娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		128,717,616.85	17,167,370.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,858,828.18	1,879,969.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,676,445.03</b>	<b>19,047,339.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,899,489.34	8,868,077.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,528,806.54	3,560,271.92
支付的各项税费		12,166.32	152,587.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,441,929.79	4,589,885.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,882,391.99</b>	<b>17,170,822.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,794,053.04</b>	<b>1,876,517.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,141.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>10,141.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-10,141.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	7,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>7,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,207,722.24	8,255,085.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,591.41	759,244.12
支付其他与筹资活动有关的现金		87,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,964,813.65</b>	<b>9,014,329.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,464,813.65</b>	<b>-1,814,329.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>329,239.39</b>	<b>52,046.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		235,286.87	183,240.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>564,526.26</b>	<b>235,286.87</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00				853,224.53							-14,365,373.61		16,487,850.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,000,000.00				853,224.53							-14,365,373.61		16,487,850.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-1,999,903.97		-1,999,903.97
（一）综合收益总额												-1,999,903.97		-1,999,903.97
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期末余额</b>	30,000,000.00				853,224.53							-16,365,277.58	14,487,946.95

项目	2021 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	30,000,000.00				853,224.53							-12,320,586.51		18,532,638.02
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				853,224.53						-12,320,586.51		18,532,638.02
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-2,044,787.10		-2,044,787.10
（一）综合收益总额											-2,044,787.10		-2,044,787.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	30,000,000.00				853,224.53						-14,365,373.61		16,487,850.92

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、本期末余额</b>														

法定代表人：王泽宽

主管会计工作负责人：莫娟娟

会计机构负责人：莫娟娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				853,224.53						-14,362,834.49	16,490,390.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				853,224.53						-14,362,834.49	16,490,390.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,999,512.10	-1,999,512.10
（一）综合收益总额											-1,999,512.10	-1,999,512.10

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>	30,000,000.00				853,224.53						-16,362,346.59	14,490,877.94

项目	2021 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	30,000,000.00				853,224.53						-12,319,046.51	18,534,178.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				853,224.53						-12,319,046.51	18,534,178.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,043,787.98	-2,043,787.98
（一）综合收益总额											-2,043,787.98	-2,043,787.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>30,000,000.00</b>				<b>853,224.53</b>						<b>-14,362,834.49</b>	<b>16,490,390.04</b>

### 三、 财务报表附注

#### 成都可为科技股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司概况

成都可为科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 7 月 17 日，公司营业执照统一社会信用代码：915101007234109512。

公司设立时注册资本 100 万元，其中王泽宽出资 53.3 万元（现金 10 万元，实物 43.3 万元），51 万元计入实收资本，占公司注册资本 51%，剩余的 2.3 万元计入资本公积；任民发出资 31 万元（实物），占公司注册资本 31%；杨勇出资 18 万元（实物），占公司注册资本 18%。（经股东会决议，已由王泽宽代原实物出资股东于 2015 年一次性以货币资金 92.3 万元对原实物出资予以充实。）

2005 年 5 月 9 日，根据股东会决议和修改后章程，杨勇将 18%股权转让给王泽宽，任民发 31%股权转让给庞蓉。转让后，公司注册资本 100 万元，其中：王泽宽出资 69 万元，占公司注册资本 69%；庞蓉出资 31 万元，占公司注册资本 31%。

2006 年 4 月 3 日，根据股东会决议和修改后章程，庞蓉将 4.8%股权转让给王泽宽，庞蓉将 10%股权转让给吕鹏，庞蓉将 16.2%股权转让给刘韶俊。转让后，公司注册资本 100 万元，其中：王泽宽出资 73.8 万元，占公司注册资本 73.8%；吕鹏出资 10 万元，占公司注册资本 10%；刘韶俊出资 16.2 万元，占公司注册资本 16.2%。

2009 年 12 月 10 日，根据股东会决议和修改后章程，同意新增股东杨孟娟，同时公司注册资本由 100 万元增加到 1000 万元，新增的 900 万元由王泽宽出资 664.2 万元、刘韶俊出资 45.8 万元、吕鹏出资 150 万元、杨孟娟 40 万元组成。新增股东后，公司注册资本 1000 万元，其中：王泽宽出资 738 万元，占公司注册资本 73.8%；刘韶俊出资 62 万元，占公司注册资本 6.2%；吕鹏出资 160 万元，占公司注册资本 16%；杨孟娟出资 40 万元，占公司注册资本 4%。

2013 年 1 月 25 日，根据股东会决议和修改后章程，同意公司注册资本由 1000 万元增加到 3000 万元，新增的 2000 万元由王泽宽出资 1476 万元，刘韶俊出资 124 万元，吕鹏出资 320 万元，杨孟娟出资 80 万元组成。新增注册资本后，公司注册资本 3000 万元，其中：王泽宽出资 2214 万元，占公司注册资本 73.80%；刘韶俊出资 186 万元，占公司注册资本 6.20%；吕鹏出资 480 万元，占公司注册资本 16.00%；杨孟娟出资 120 万元，占公司注册资本 4.00%。

2014 年 3 月 23 日，根据股东会决议和修改后章程，同意新增股东何莹，吕鹏将 2%股权转让给何莹，吕鹏将 4%股权转让给杨孟娟，吕鹏将 3%股权转让给王泽宽。转让后，公司注册资本 3000 万元，其中：王泽宽出资 2304 万元，占公司注册资本 76.80%；吕鹏出资

210 万元，占公司注册资本 7%；刘韶俊出资 186 万元，占公司注册资本 6.2%；杨孟娟出资 240 万元，占公司注册资本 8%；何莹出资 60 万元，占公司注册资本 2%。

2015 年 8 月 17 日，根据股东会决议和修改后章程，同意新增股东成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），成都大有精业企业管理中心（有限合伙），成都大有共创企业管理中心（有限合伙）。王泽宽将 7.91% 股权转让给成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），王泽宽将 15.77% 股权转让给成都大有精业企业管理中心（有限合伙），王泽宽将 6.49% 股权转让给成都大有共创企业管理中心（有限合伙），吕鹏将 0.63% 股权转让给成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），吕鹏将 0.51% 股权转让给成都大有共创企业管理中心（有限合伙），刘韶俊将 0.56% 股权转让给成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），刘韶俊将 2% 股权转让给成都大有精业企业管理中心（有限合伙），杨孟娟将 0.72% 股权转让给成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），杨孟娟将 2.20% 股权转让给成都大有精业企业管理中心（有限合伙），何莹将 0.18% 股权转让给成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙），何莹将 1.33% 股权转让给成都大有精业企业管理中心（有限合伙），何莹将 0.37% 股权转让给成都大有共创企业管理中心（有限合伙）。转让后，公司注册资本 3000 万元，其中：王泽宽出资 1399 万元，占公司注册资本 46.63%；成都大有精业企业管理中心（有限合伙）出资 639 万元，占公司注册资本 21.3%；成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙）出资 300 万元，占公司注册资本 10%；成都大有共创企业管理中心（有限合伙）出资 221 万元，占公司注册资本 7.37%；吕鹏出资 175.7 万元，占公司注册资本 5.86%；刘韶俊出资 109.26 万元，占公司注册资本 3.64%；杨孟娟出资 152.44 万元，占公司注册资本 5.08%；何莹出资 3.6 万元，占公司注册资本 0.12%。

根据 2016 年 8 月 12 日股东会决议，同意以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将成都可为科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，原股东按原出资比例认购公司股份。股改后，公司注册资本 3,000.00 万元，其中：王泽宽出资 1399 万元，占公司注册资本 46.63%；成都大有精业企业管理中心（有限合伙）出资 639 万元，占公司注册资本 21.3%；成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙）出资 300 万元，占公司注册资本 10%；成都大有共创企业管理中心（有限合伙）出资 221 万元，占公司注册资本 7.37%；吕鹏出资 175.7 万元，占公司注册资本 5.86%；刘韶俊出资 109.26 万元，占公司注册资本 3.64%；杨孟娟出资 152.44 万元，占公司注册资本 5.08%；何莹出资 3.6 万元，占公司注册资本 0.12%。

公司实际控制人和法定代表人：王泽宽。

公司注册及办公地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 层 1—3 号。

公司经营范围：电子元件、电子设备、通信设备（不含无线广播电视发射设备及地面接收设备）、机电设备（不含汽车）、输配电及控制设备、电子测量仪器、仪表、计算机软硬件设备的研发、生产（工业行业另设分支机构经营或另选经营场地经营）、销售及技术服务、

技术转让；信息系统集成服务、信息技术咨询服务、集成电路设计；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

可为公司持续亏损，账面累计未分配利润-1,636.53 万元，账面货币资金 60.14 万元，负债合计 2,593.60 万元，公司的持续经营能力存在重大不确定性。公司目前已制定以下措施，以改善公司的持续经营能力：1)、在产品上，已经完成国产化设计生产，对产品抗干扰、智能预警方面做优化，使产品更具竞争力；2)、在市场拓展方面，一是加大工作力度，继续在国家电网和南方电网推广时间频率产品，以提高公司时间产品在电力行业的市场占有率；二是全力拓展公司新产品销售，努力提高公司销售额；3)、公司为保证资金需求，部分订单采用先款后货方式，保障资金良性循环；4)、坚持“开源节流，精打细算”的指导思想，做好企业内部管理和成本控制。本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2022 年度财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报表期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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。

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”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。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## （八）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。

#### （九）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，对对合同资产及部分财务担保合同，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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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	根据承兑人的信用风险划分

#### （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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和合同资产外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内的关联方应收款项组合	合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备

#### （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
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内的关联方应收款项组合	合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

#### （7）其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	3	3

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### （十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及“金融资产减值”。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

##### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（九）、金融资产减值。

### （十三）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、运输设备等。

#### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

#### 3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

### (3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为时间同步系统、同步时钟，也销售部分原材料和半成品。公司收入确认时点：公司已根据合同约定将货物交付给购货方，如果合同约定需要验收的项目在验收

完成时间确认收入，合同未约定要求验收的按签收单时间确认收入。

## （二十一）合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益

4、合同成本减值上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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；

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。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 5. 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。

### （二十四）租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）单独租赁的识别

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

#### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（八）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会{2021}35 号）（以下简称解释第 15 号），于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会{2022}31 号）（以下简称解释第 16 号）。

执行解释第 15 号和解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

##### 2. 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6元/平方米
房产税	房产原值一次减除30%后余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## （二）税收优惠及批文

1、本公司于2021年12月15日取得编号为“GR202151003082”的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内按照15%税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税【2018】76号，“一、自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年”。

## 五、合并财务报表项目注释

（期初指2022年1月1日、期末指2022年12月31日，本期指2022年度、上期指2021年度，母公司同）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,388.66	224,729.92
银行存款	365,137.60	10,557.83
其他货币资金	36,865.00	11,453.38
合计	601,391.26	246,741.13
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	36,865.00	11,453.38
合计	36,865.00	11,453.38

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,301,254.16	3,374,047.71
1至2年	831,309.53	4,210,796.58
2至3年	901,945.89	520,868.99
3至4年	270,778.71	97,753.53
4至5年	80,412.06	74,776.00
5年以上	693,006.02	1,061,425.97
小计	7,078,706.37	9,339,668.78
减：坏账准备	1,207,003.41	1,754,614.92
合计	5,871,702.96	7,585,053.86

## 2、按坏账计提方法分类列示

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（%）	
账龄组合	7,078,706.37	100.00	1,207,003.41	17.05	5,871,702.96
合计	7,078,706.37	—	1,207,003.41	—	5,871,702.96

(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（%）	
账龄组合	9,339,668.78	100.00	1,754,614.92	18.79	7,585,053.86
合计	9,339,668.78	—	1,754,614.92	—	7,585,053.86

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内	4,301,254.16	129,037.62	3.00
1至2年	831,309.53	83,130.95	10.00
2至3年	901,945.89	180,389.18	20.00
3至4年	270,778.71	81,233.61	30.00
4至5年	80,412.06	40,206.03	50.00
5年以上	693,006.02	693,006.02	100.00
合计	7,078,706.37	1,207,003.41	

## 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	
按组合计提坏账准备	1,754,614.92	-547,611.50				1,207,003.41

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国网河南省电力公司物资公司	1,699,610.03	24.01	50,988.30
国网湖北省电力公司物资公司	441,800.00	6.24	13,254.00
涉密企业（T0012）	440,000.00	6.22	88,000.00
成都中尔科技有限公司	404,800.00	5.72	404,800.00
涉密企业（T0020）	388,450.00	5.49	38,845.00
合计	3,374,660.03	47.67	595,887.30

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	87,854.44	10.74	2,041,386.55	67.17
1至2年	401,710.44	49.07	82,494.56	2.71
2至3年	82,446.82	10.07	1,234.88	0.04
3年以上	246,578.34	30.12	914,257.64	30.08
合计	818,590.04	100.00	3,039,373.63	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	金额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
成都盛世图腾商贸有限公司	210,000.00	25.65
郑州市立普电气设备有限公司	134,000.00	16.37
丹阳佳龙模塑有限公司	92,990.00	11.36
成都艾倍尔科技有限公司	53,323.81	6.51
成都永奉科技有限公司	49,104.42	6.01
合计	539,418.23	65.90

## (四) 其他应收款

## 3、 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,492,640.85	112,379.33
1至2年	37,473.77	2,469,718.94
2至3年	1,777,313.54	1,217,086.38
3至4年	1,109,536.38	1,762,047.98

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	970,061.94	1,224,412.55
5年以上	1,359,601.74	135,424.19
小计	10,746,628.22	6,921,069.37
减：坏账准备	2,701,482.94	1,762,577.21
合计	8,045,145.28	5,158,492.16

## 2、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)	整个存续期预期信用损失(已发生)	
2022年1月1日余额	1,762,577.21			1,762,577.21
本年计提	938,905.73			938,905.73
本年转销或核销				
2022年12月31日余额	2,701,482.94			2,701,482.94

## 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	
按组合计提坏账准备	1,762,577.21	938,905.73				2,701,482.94

## 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	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
成都新世纪理想科技有限公司	往来款	6,450,739.54	1年以内 5329600.00, 2-3年 1121139.54	60.03	384,115.91
深圳市华扬财智投资管理有限公司	往来款	970,000.00	5年以上	9.03	970,000.00
成都安建达建筑工程技术有限公司	往来款	968,400.00	1年以内 25000.00, 2-3年 383400.00, 4-5年 560000.00	9.01	357,430.00
郑浩	员工借款	350,000.00	2-3年 14506.00, 3-4年 335494.00	3.26	103,549.40
任一凡	员工借款	350,000.00	2-3年 4768.00, 3-4年 345232.00	3.26	104,523.20
合计		9,089,139.54		84.58	1,919,618.51

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,690,699.14		1,690,699.14	2,125,851.49		2,125,851.49
半成品	1,222,763.94		1,222,763.94	1,485,354.78		1,485,354.78
库存商品	259,651.45		259,651.45	108,009.75		108,009.75
委托加工物	582,905.41		582,905.41	558,183.61		558,183.61
在产品	3,569,936.54		3,569,936.54	4,190,827.29		4,190,827.29

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	7,325,956.48		7,325,956.48	8,468,226.92		8,468,226.92

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	634,010.08	634,010.08

## (七) 固定资产

项目	房屋及建筑	办公设	电子设	机器设	运 输 设	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	15,120,037.18	505,158.00	790,597.38	918,780.95	438,846.15	17,773,419.66
(2) 本期增加金				44,247.79		44,247.79
—购置				44,247.79		44,247.79
(3) 本期减少金						
—处置或报废						
(4) 期末余额	15,120,037.18	505,158.00	790,597.38	963,028.74	438,846.15	17,817,667.45
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	2,414,490.18	404,716.13	733,363.99	917,899.82	416,903.84	4,887,373.96
(2) 本期增加金	359,100.84	10,077.95	4,316.37	17,703.91		391,199.07
—计提	359,100.84	10,077.95	4,316.37	17,703.91		391,199.07
—其他						
(3) 本期减少金						
—处置或报废						
(4) 期末余额	2,773,591.02	414,794.08	737,680.36	935,603.73	416,903.84	5,278,573.03
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金						
(3) 本期减少金						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价	12,346,446.16	90,363.92	52,917.02	27,425.01	21,942.31	12,539,094.42
(2) 期初账面价	12,705,547.00	100,441.87	57,233.39	881.13	21,942.31	12,886,045.70

说明：公司房屋建筑物及土地使用权用于抵押借款。

## (八) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	16,814.16	16,814.16

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	16,814.16	16,814.16
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	6,165.28	6,165.28
(2) 本期增加金额	3,362.88	3,362.88
—计提	3,362.88	3,362.88
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,528.16	9,528.16
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,286.00	7,286.00
(2) 期初账面价值	10,648.88	10,648.88

## (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
模具费用	167,699.11		78.26		167,620.85
企业 QQ	4,952.82	6,603.77	6,603.77		4,952.82
合计	172,651.93	6,603.77	6,682.03		172,573.67

## (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 项目	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 项目	递延所得税资 产
资产减值准备	3,517,192.13	527,578.82	3,517,192.13	527,578.82
可抵扣亏损	25,870,963.16	3,880,644.47	25,870,963.16	3,880,644.47
合计	29,388,155.29	4,408,223.29	29,388,155.29	4,408,223.29

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	3,550,000.00
合计	3,500,000.00	3,550,000.00

说明：保证借款的保证人，参见附注八（五）2、关联担保情况。

## (十二) 应付账款

## 4、按账龄列示应付账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,928,316.99	26.81	2,764,944.35	34.75
1至2年	1,615,849.26	22.47	857,326.86	10.78
2至3年	748,032.70	10.40	457,774.59	5.76
3年以上	2,899,601.15	40.32	3,874,172.44	48.71
合计	7,191,800.10	100.00	7,954,218.24	100.00

## 5、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例(%)
北京宇天航科科技发展有限公司	860,689.01	11.97
北京晶科源通科技发展有限公司	761,799.80	10.59
北京四方继保工程技术有限公司	538,000.00	7.48
郑州南瑞电力有限公司	500,000.00	6.95
四川友合科技有限公司	490,957.71	6.83
合计	3,151,446.52	43.82

## (十三) 合同负债

## 6、按账龄列示预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货款	1,125,208.42	100.00	644,720.98	100.00
合计	1,125,208.42	100.00	644,720.98	100.00

## 7、超过1年重要的合同负债

无。

## (十四) 应付职工薪酬

## 8、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
短期薪酬	752,156.04	2,592,869.84	2,328,531.76	1,016,494.12
离职后福利-设定提存计划		200,274.78	200,274.78	
合计	752,156.04	2,793,144.62	2,528,806.54	1,016,494.12

## 9、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	671,236.83	2,377,592.26	2,177,465.14	871,363.95
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		91,792.62	91,792.62	
其中：医疗保险费		83,447.83	83,447.83	
工伤保险费		1,668.96	1,668.96	
生育保险费		6,675.83	6,675.83	
(4) 住房公积金		59,274.00	59,274.00	
(5) 工会经费和职工教育经	80,919.21	64,210.96		145,130.17
合计	752,156.04	2,592,869.84	2,328,531.76	1,016,494.12

## 10、 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
基本养老保险		183,585.22	183,585.22	
失业保险费		16,689.56	16,689.56	
合计		200,274.78	200,274.78	

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,861,953.57	2,092,291.80
个人所得税	223,095.97	200,049.17
城市维护建设税	143,173.56	113,618.69
房产税	254,016.64	190,512.48
教育费附加	61,360.08	48,693.72
土地使用税	3,493.67	2,994.57
地方教育附加	40,906.70	32,462.47
印花税	9,359.00	12,846.39
合计	3,597,359.19	2,693,469.29

## (十六) 其他应付款

## 11、 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,125,969.83	41.59	1,241,993.68	41.77
1至2年	961,775.47	35.53	598,940.72	20.15
2至3年	522,272.89	19.29	557,901.23	18.77

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	97,061.00	3.59	574,246.61	19.31
合计	2,707,079.19	100.00	2,973,082.24	100.00

## 12、 超过1年的重要其他应付款情况

单位名称	期末余	占期末余额比例	款项性
成都住房公积金管理中心	856,232.00	31.63	公积金
成都高投世纪物业服务有限公司天府软件园E区物	655,362.32	24.20	物业费

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	717,080.40	672,070.58
合计	717,080.40	672,070.58

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税		83,813.73
合计		83,813.73

## (十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保、抵押借款	6,081,005.11	6,798,085.56
合计	6,081,005.11	6,798,085.56

说明：担保、抵押情况见本附注八关联方及关联交易之（五）2（2）本公司作为被担保方。

## (二十) 股本

项目	期初余额	本期增	本期减	期末余额
股份总数	30,000,000.00			30,000,000.00

## (二十一) 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	853,224.53			853,224.53
合计	853,224.53			853,224.53

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,365,373.61	-12,320,586.51
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	-14,365,373.61	-12,320,586.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,999,903.97	-2,044,787.10
减：提取法定盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-16,365,277.58	-14,365,373.61

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,062,589.68	4,820,940.33	10,633,773.48	4,976,811.62
其他业务	62,470.38	3,065.77	43,805.31	11,221.60
合计	9,125,060.06	4,824,006.10	10,677,578.79	4,988,033.22

## 2、主营业务收入按产品分类

项目	本期发生额	上期发生额
时间同步系统收入	6,524,001.37	3,549,743.21
同步时钟收入	1,433,526.94	5,803,543.42
其他收入	1,105,061.37	1,280,486.85
合计	9,062,589.68	10,633,773.48

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,554.87	56,171.07
教育费附加	12,666.36	24,073.33
地方教育附加	8,444.23	16,048.87
印花税	2,073.01	5,560.39
房产税	63,504.16	127,008.32
土地使用税	998.20	1,996.38
合计	117,240.83	230,858.36

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,149.15	892,952.39
差旅费	241,495.38	327,059.62
售后服务费	928,999.34	638,314.18
运杂费	65,491.53	124,593.14
招投标费用	105,157.97	66,181.28
业务招待费	3,713.00	15,205.48
折旧费	4,538.30	7,894.06
交通费	146.60	3,205.21
业务宣传费	9,000.00	25,269.15
材料领用	520,221.53	1,041,209.16
无形资产摊销	3,362.88	3,362.88
其他费用	133,145.72	179,527.75
合计	2,795,421.40	3,324,774.30

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	842,094.16	1,010,439.70
审计及咨询服务费	384,098.92	243,312.37
办公费	36,186.02	23,441.84
业务招待费	20,386.70	67,939.70
差旅费	50.00	26,326.37
折旧费	7,068.69	41,913.35
汽车费用	64,255.14	25,628.84
其他费用	188,154.25	76,948.48
残疾人保障基金	41,862.41	61,822.07
技术服务费	90,904.95	22,000.00
合计	1,675,061.24	1,599,772.72

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,613.77	584,229.36
差旅费	11,204.22	68,438.50
折旧费	1,960.36	10,947.50
材料费用	71,461.50	168,512.55
其他费用	4,148.26	4,503.65
合计	478,388.11	836,631.56

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,370.68	759,244.12
减：利息收入	414.78	437.95
担保费	113,940.00	
其他	28,120.79	126,458.26
合计	793,016.69	885,264.43

## (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
贴息补贴		60,000.00
火炬统计补贴		5,000.00
财政奖补资金	25,700.00	
合计	25,700.00	65,000.00

## (三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-391,294.22	-1,000,432.12

## (三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000.00	
合计	1,000.00	

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
物业滞纳金罚款	65,821.79	2,458.88
其他	11,413.75	2,730.86
合计	77,235.54	5,189.74

## (三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-83,590.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-83,590.56

## (三十四) 现金流量表项目

## 13、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	414.78	437.95
政府补助	25,700.00	65,000.00
往来款	2,835,721.53	1,814,531.36
合计	2,861,836.31	1,879,969.31

## 14、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,923,446.32	2,303,241.06
往来款	5,521,492.48	2,286,643.21
合计	8,444,938.80	4,589,884.27

## 15、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	87,500.00	
合计	87,500.00	

## (三十五) 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	-1,999,903.97	-2,044,787.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	391,294.22	1,000,432.12
固定资产等折旧	391,199.07	455,372.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,362.88	3,362.88
长期待摊费用摊销	6,682.03	1,650.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（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）	765,310.68	759,244.12
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）		-83,590.56
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）	1,142,270.44	-85,181.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,047,481.37	1,818,118.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46355.44	51896.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,794,052.16	1,876,518.27
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	564,526.26	235,287.75
减：现金的期初余额	235,287.75	183,240.50
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	329,238.51	52,047.25

## 16、 现金流量表补充资料

无

## 17、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	564,526.26	235,287.75
其中：库存现金	199,388.66	224,730.80
可随时用于支付的银行存款	365,137.60	10,556.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	564,526.26	235,287.75
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		

## 18、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	36,865.00	保函保证金
固定资产	12,346,446.19	抵押借款

项目	金额	受限原因
合计	12,383,311.19	—

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

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	
成都可为共创医疗科技有限公司	成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港经济开发区华府大道四段 777 号	许可项目：第二类医疗器械；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）等	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为王泽宽，直接或间接持有公司 62.94%的股权。

### （二） 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

无

### （四） 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
吕鹏	持股 5% 以上的股东
杨孟娟	持股 5% 以上的股东
成都大有精业企业管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
成都大有共创企业管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
张文强	董事、副总经理
金鹏	董事
刘韶俊	董事
廖碧琼	董事、副总经理
李丹	监事会主席
毛小龙	监事

黄学容	监事
成都港湾共创智能技术有限公司	共同被实际控制人控制
成都新世纪理想科技有限公司	实际控制人王泽宽近亲属对外投资的企业
成都中天自动化控制技术有限公司	实际控制人王泽宽对外投资的企业

### （五） 关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1） 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都新世纪理想科技有限公司	原材料采购	13,200.00	79,200.00
成都新世纪理想科技有限公司	接受劳务	799,400.00	1,879,100.00

##### （2） 出售商品/提供劳务情况表

无

#### 2. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

##### （2） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保类型
王泽宽、魏红珍、本公司	8,400,000.00	8,400,000.00	2020-6-17	2030-6-17	抵押、保证
王泽宽、成都成都中小企业融资担保有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	2022-08-02	2023-08-02	保证

#### 3. 关联方资金拆借

无

#### 4. 关联方资产转让情况

无

#### 5. 其他关联交易

无

### （六） 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	成都新世纪理想科技有限公司	6,450,739.54	1,121,139.54
其他应收款	成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙）	3,200.00	
其他应收款	成都大有共创企业管理中心（有限合伙）	1,400.00	
其他应收款	成都大有精业企业管理中心（有限合伙）	500.00	
其他应收款	张文强	9,009.00	
预付账款	成都新世纪理想科技有限公司		724,000.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都新世纪理想科技有限公司	20,530.00	
其他应付款	张文强		9,424.00

## (七) 关联方承诺

无

## (八) 其他

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、预收账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

## 风险管理目标和政策

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

## 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款主要为各地电力公司等国有公司，本公司确信应收款项不存在重大坏账风险。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够资金，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他融资方式来筹措营运资金。

### 3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期银行借款、其他非流动负债等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	年末数	年初数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：一年内到期的非流动负债	717,080.40	672,070.58
长期借款	6,081,005.11	6,798,085.56
短期借款	3,500,000.00	3,550,000.00
其他非流动负债		
合 计	<b>10,298,085.51</b>	<b>11,020,156.14</b>
浮动利率金融工具		
货币资金	601,391.26	246,741.13
其他权益工具		
合 计	<b>601,391.26</b>	<b>246,741.13</b>

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无

### （二）或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

**十二、其他重要事项**

**1、前期差错更正**

无

**2、债务重组**

无

**3、资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

无

**6、资产抵押借款情况**

2020年6月17日，公司以名下位于高新区天府大道中段1366号2栋4楼1号、2号、3号，产权证号为成房权证监证字第4987518号、成房权证监证字第4987524号、成房权证监证字第4987512号的房产提供抵押担保，签订CDZX39(高低)2020年第5号《最高额抵押合同》。截止2022年12月31日抵押担保的借款合同余额为6,798,085.51元，抵押期限剩余90个月。若公司不能按期支付贷款本息，并与借款方无法就延期还款达成一致，同时也无法通过其他方式偿付所欠本息，将导致抵押权人行使抵押权，使得公司丧失该房产的所有权，将会对公司生产经营产生重大影响。

**7、关于持续经营能力事项的说明**

(1) 业务能力持续下滑：

可为公司持续亏损，账面累计未分配利润-1,636.53 万元，账面货币资金 60.14 万元，负债合计 2,593.60 万元，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

(2) 公司管理层将 2023 年在以下几方面持续努力调整 and 改变，以期逐步减少亏损：

1)、在产品上，已经完成国产化设计生产，对产品抗干扰、智能预警方面做优化，使产品更具竞争力；

2)、在市场拓展方面，一是加大工作力度，继续在国家电网和南方电网推广时间频率产品，以提高公司时间产品在电力行业的市场占有率；二是全力拓展公司新产品销售，努力提高公司销售额；

3)、公司为保证资金需求，部分订单采用先款后货方式，保障资金良性循环；

4)、坚持“开源节流，精打细算”的指导思想，做好企业内部管理和成本控制；

5)、公司控股股东将根据经营需要适时注入资金，确保流动资金正常周转，保证公司生产经营的正常开展。

### 十三、母公司会计报表的主要项目

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,301,254.16	3,374,047.71
1 至 2 年	831,309.53	4,210,796.58
2 至 3 年	901,945.89	520,868.99
3 至 4 年	270,778.71	97,753.53
4 至 5 年	80,412.06	74,776.00
5 年以上	693,006.02	1,061,425.97
小计	7,078,706.37	9,339,668.78
减：坏账准备	1,207,003.41	1,754,614.92
合计	5,871,702.96	7,585,053.86

##### 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
账龄组合	7,078,706.37	100.00	1,207,003.41	17.05	5,871,702.96
合计	7,078,706.37	—	1,207,003.41	—	5,871,702.96

(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（%）	
账龄组合	9,339,668.78	100.00	1,754,614.92	18.79	7,585,053.86
合计	9,339,668.78	—	1,754,614.92	—	7,585,053.86

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内	4,301,254.16	129,037.62	3.00
1至2年	831,309.53	83,130.95	10.00
2至3年	901,945.89	180,389.18	20.00
3至4年	270,778.71	81,233.61	30.00
4至5年	80,412.06	40,206.03	50.00
5年以上	693,006.02	693,006.02	100.00
合计	7,078,706.37	1,207,003.41	

## 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	
按组合计提坏账准备	1,754,614.92	-547,611.50				1,207,003.41

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国网河南省电力公司物资公司	1,699,610.03	24.01	50,988.30
国网湖北省电力公司物资公司	441,800.00	6.24	13,254.00
涉密企业（T0012）	440,000.00	6.22	88,000.00
成都中尔科技有限公司	404,800.00	5.72	404,800.00
涉密企业（T0020）	388,450.00	5.49	38,845.00
合计	3,374,660.03	47.67	595,887.30

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,495,640.85	113,379.33
1至2年	38,473.77	2,470,518.94
2至3年	1,778,113.54	1,217,326.38

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	1,109,776.38	1,762,047.98
4至5年	970,061.94	1,224,412.55
5年以上	1,359,601.74	135,424.19
小计	10,751,668.22	6,923,109.37
减：坏账准备	2,701,482.94	1,762,577.21
合计	8,050,185.28	5,160,532.16

## 2、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	整个存续期预期信用损失/已发生信用	
2022年1月1日余额	1,762,577.21			1,762,577.21
本年计提	938,905.73			938,905.73
本年转销或核销				
2022年12月31日余额	2,701,482.94			2,701,482.94

## 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	
按组合计提坏账准备	1,762,577.21	938,905.73				2,701,482.94

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
成都新世纪理想科技有限公司	往来款	6,450,739.54	1年以内 5329600.00, 2-3年 1121139.54	60.00	384,115.91
深圳市华扬财智投资管理有限公司	往来款	970,000.00	5年以上	9.02	970,000.00
成都安建达建筑工程技术有限公司	往来款	968,400.00	1年以内 25000.00, 2-3年 282400.00, 4-5年 225400.00	9.01	357,430.00
郑浩	员工借款	350,000.00	2-3年 14506.00, 3-4年 225494.00	3.26	103,549.40
任一凡	员工借款	350,000.00	2-3年 4768.00, 3-4年 245232.00	3.26	104,523.20
合计		9,089,139.54		84.54	1,919,618.51

## (三) 营业收入和营业成本

## 1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,062,589.68	4,820,940.33	10,633,773.48	4,976,607.24
其他业务	62,470.38	3,065.77	43,805.31	11,425.98

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,125,060.06	4,824,006.10	10,677,578.79	4,988,033.22

## 2、主营业务收入按产品分类

项目	本期发生额	上期发生额
时间同步系统收入	6,524,001.37	3,549,743.21
同步时钟收入	1,433,526.94	5,803,543.42
其他收入	1,105,061.37	1,280,486.85
合计	9,062,589.68	10,633,773.48

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,235.54	
投资收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	-50,535.54	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-50,535.54	

## (二) 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	-12.91	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.59	-0.06	-0.06

成都可为科技股份有限公司

2023年4月26日

## 第九节 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：

总经理办公室