



佳诚弘毅

NEEQ : 871736

成都佳诚弘毅科技股份有限公司
Chengdu Progress Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人方人宇、主管会计工作负责人纪玉凌及会计机构负责人（会计主管人员）纪玉凌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	22
第四节 股份变动及股东情况	24
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节 财务会计报告	28
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	86
附件 II 融资情况.....	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
佳诚弘毅、本公司、公司	指	成都佳诚弘毅科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《成都佳诚弘毅科技股份有限公司公司章程》
三会	指	成都佳诚弘毅科技股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等《公司章程》规定的人员
三会议事规则	指	成都佳诚弘毅科技股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
四大管理制度	指	《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
VIN	指	车辆识别代号（VIN）数码拓印仪
省高管局	指	四川省交通运输厅高速公路管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都佳诚弘毅科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Progress Technology Co., Ltd.		
法定代表人	方人宇	成立时间	2011 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为（方人宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方人宇、卢敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	向客户销售自主研发并生成的，以“全自动三维建模技术”为基础的机动车外廓检测系统整体解决方案，以及以“人工智能识别技术”为基础，以“车辆识别代号（vin）的车辆唯一性认定”为目标的全数字化管理车辆 VIN 码整体解决方案，并销售相关软、硬件产品和提供相应的技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳诚弘毅	证券代码	871736
挂牌时间	2017 年 9 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,446,794.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	纪玉凌	联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1800 号 1 栋 1403、1404 号
电话	028-85137670	电子邮箱	549690309@qq.com
传真	028-85321815		
公司办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1800 号 1 栋 1403、1404 号	邮政编码	610000
公司网址	http://cdjchy.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101005589937855		

注册地址	四川省成都高新区益州大道中段 1800 号 1 栋 1403、1404 号		
注册资本（元）	13,446,794.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司一直从事安全生产监管类行业领域中的汽车安全检测产品的开发设计及生产销售。目前主要向客户销售自主研发并生产的以“全自动三维建模技术”和“人工智能识别技术”为基础的嵌入式软件产品，并提供相关技术服务。为公安交警、车检机构、二手车经营市场等不同领域的客户提供了解决方案和完善的售后服务，满足客户在软件开发、方案设计、安装调试、技术指导、运营维护等全方位需求。

公司的研发模式：公司的研发主要是针对控制软件、图像处理软件和人工智能类软件及与之匹配的硬件，通过与主要客户保持长期良好的合作关系，公司能够及时掌握客户需求变化，通过具有指向性的研发，及时为客户提供优质的产品。此外，公司也针对国家政策和产品标准进行预测研究，及时跟进新政策、新标准要求推出新技术产品。公司已取得从事相关业务所需要的全部资质，从事相关业务多年，对政策方向及客户需求的认识更为深刻、透彻。公司通过这种对客户需求提供定向研究的方式，创造性地研发出适应市场需求的新产品。把不断创新作为公司的核心竞争力，提高公司产品竞争力，进而取得一定的市场优势。

公司的采购模式：公司以全面、高质量满足自有软件系统功能需求作为外购部件的基本要求，按质量管理体系制定了《采购管理规定》，对采购的确定、采购的依据、采购订单的确定及采购、采购订单的更改、采购物料的接收等作出了详细规定。公司的采购方式包括以订单需求来采购和研发所需进行采购，对于原材料、辅助材料和设备的采购，公司以直接采购为主，一般在不少于三家供应商中择优选购。

公司的生产装配与检测模式：公司采取以销定产的生产模式，根据客户的订单情况设计并组织生产。公司自主研发设计，产品定型后连同外协厂商共同实施生产，公司主要负责产品现场组装与质量检验以满足客户的质量要求。公司将主要资源投入于产品研发、工艺研发和检验检测过程中，公司产品零部件全部通过外购外协取得。公司产品的研发与设计等核心部分由公司自主完成，其他部分则通过外协定制或在市场上购买设备完成，采购完成后公司进行组装。为确保产品质量稳定性，公司对于检测过程要求严苛。公司采取多重检测的策略：一是在外购设备到达公司后由采供部对产品进行验收

测试；二是在产品发出前进行运行检测；三是在客户场地组装进行现场检测，以确保公司的产品功能、性能符合要求。

报告期内，公司销售模式主要采取经销商模式与自销模式。经销商模式下，由经销商寻找终端用户，公司与经销商签订购销合同，将产品销售给经销商，并按合同约定在指定地点安装调试产品，在最终用户验收后，确认销售收入。自销模式则由公司销售人员自行寻找终端用户，并与用户签订购销协议，实现销售。

截止 2023 年 06 月 30 日公司的主要客户为机动车检测站、车辆管理所、道路运输管理所、汽车制造整机厂和改装厂、法定汽车销售场所。

公司核心成员团队包括多名长期从事测控技术、机动车检测技术、人工智能技术、全自动三维建模技术和设备研发工作的专业人才，对计算机视觉和工业摄影、人工智能技术领域也有较深的研究，因此，公司的关键资源体现在产品的研发和完善、经营管理和人才优势等方面。公司将创新性自主研发和掌握核心技术作为企业核心发展战略。

公司主营业务收入来源于汽车外廓尺寸检测仪、车辆识别代号（VIN）数码拓印仪、外购软件销售、智能检测系统及终端的销售。其中，静态汽车外廓尺寸检测仪，主要用于为车检机构提供满足新的国家检测标准的高精确度车辆检测工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	报告期内，按照科技部、财政部、国家税务总局文件《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）相关规定，公司已于 2017 年、2020 年分别获得“高新技术企业”称号，发证时间 2020 年 9 月 11 日，有效期 2020-09-11 至 2023-09-11，享受所得税率 15% 的税收优惠。 根据根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）我公司获

	得川经信企业函【2022】821号“专精特新中小企业认定”见附件2022年度四川省专精特新中小企业名单，序号：687，有效期至2025年。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,097,146.25	3,261,190.98	56.30%
毛利率%	57.52%	54.41%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	4,191.23	-1,833,608.10	-100.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-722.05	-1,856,483.40	-99.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.05%	-16.76%	—
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）	-0.01%	-16.96%	—
基本每股收益	0.0003	-0.1364	-100.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,872,874.17	12,556,178.95	-13.41%
负债总计	2,718,680.43	4,403,766.66	-38.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,154,193.74	8,152,412.29	0.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.61	0.02%
资产负债率%（母公司）	24.00%	33.83%	—
资产负债率%（合并）	25.00%	35.07%	—
流动比率	4.04	2.71	—
利息保障倍数	0	0	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,146.97	-3,085,526.84	-12.10%
应收账款周转率	2.65	1.69	—

存货周转率	0.53	0.42	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.41%	-16.00%	—
营业收入增长率%	56.30%	-60.90%	—
净利润增长率%	-100.23%	-585.03%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,126,723.66	10.36%	4,024,687.13	32.05%	-72.00%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	2,197,985.00	20.22%	1,653,032.00	13.17%	32.97%
其他应收款	1,073,109.43	9.87%	65,297.50	0.52%	1,543.42%
预付账款	1,453,617.70	13.37%	1,463,580.49	11.66%	-0.68%
存货	4,037,345.22	37.13%	4,127,435.60	32.87%	-2.18%
其他流动资产	267,527.43	2.46%	520,076.13	4.14%	-48.56%
固定资产	156,001.02	1.43%	218,373.78	1.74%	-28.56%
使用权资产	322,137.39	2.96%	292,167.09	2.33%	10.26%
递延所得税资产	238,427.32	2.19%	191,529.23	1.53%	24.49%
应付账款	1,150,651.92	10.58%	218,567.30	1.74%	426.45%
合同负债	792,106.19	7.29%	2,756,079.63	21.95%	-71.26%
应付职工薪酬	344,822.44	3.17%	759,178.44	6.05%	-54.58%
应交税费	14,233.92	0.13%	32,686.99	0.26%	-56.45%
其他应付款		0.00%	2,862.09	0.02%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	126,910.39	1.17%	276,101.84	2.20%	-54.03%
其他流动负债	84,555.23	0.78%	334,119.58	2.66%	-74.69%
租赁负债	138,661.15	1.28%			
递延所得税负债	48,320.61	0.44%			
其他非流动负债	18,418.58	0.17%	24,170.79	0.19%	-23.80%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期货币资金较上年期末减少289.80万元，减少比例72.00%。减少的主要原因是受经济整体下行影响，公司销售量暂时还没得到明显的改善，而公司的运行费用固定费用还在不断发生，逐步消耗公司的存量货币资金。

2、应收账款：本期应收账款较上年期末增加54.50万元，增长比例32.97%，增长的主要原因是汽车制造厂两项目在今年上半年整体项目完成验收，按照会计准则确定收入217.60万元，相应新增应收账款67.40万元。

3、其他应收款：本期其他应收款较上年期末增加100.78万元，增长比例1,543.42%，增长的主要原因是今年上半年投标汽车厂项目中标，支付项目保证金84.00万元，上半年员工差旅费借款及备用金合计21.78万元。

4、应付账款：本期应付账款比上期期末增加93.21万元，增长426.45%。主要原因是2023年汽车制造厂两项目确认收入，相应暂估未支付给供应商的项目原材料采购成本62.87万元；同时为降低公司采购成本，结合公司销售的实际需要，主动与一些产品需求量大的主要原材料供应商签订了批量物资采购框架协议，确保一年内产品单价不高于合同指定物料型号单价，保证所供原材料的及时性和供应成本的经济性、稳定性。

报告期内，为增强资金保障能力，支持公司战略发展规划，公司及控股子公司已获批银行等金融机构申请最高不超过人民币300万元的综合融资授信额度，以确保公司生产经营之需。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,097,146.25	-	3,261,190.98	-	56.30%
营业成本	2,165,407.97	42.48%	1,486,684.22	45.59%	45.65%
毛利率	57.52%	-	54.41%	-	-
销售费用	320,097.07	6.28%	401,781.95	12.32%	-20.33%
管理费用	1,567,944.28	30.76%	2,317,051.99	71.05%	-32.33%
研发费用	1,142,480.38	22.41%	1,229,106.24	37.69%	-7.05%
财务费用	-24,079.67	-0.47%	-29,736.77	-0.91%	-19.02%
信用减值损失	-47,082.40	-0.92%	15,061.37	0.46%	-412.60%
其他收益	138,994.14	2.73%	309,226.94	9.48%	-55.05%
营业利润	3,203.97	0.06%	-1,831,348.90	-56.16%	-100.17%
净利润	4,191.23	0.08%	-1,833,608.10	-56.23%	-100.23%
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,146.97	-	-3,085,526.84	-	-12.10%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-25,186.32	-	-100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-185,816.50	-	-114,005.76	-	62.99%
---------------	-------------	---	-------------	---	--------

项目重大变动原因:

1、营业收入与营业成本：本期营业收入较上期增加 183.60 万元，增幅 56.30%，主要原因是汽车制造厂两项目在今年上半年整体项目完工，确认收入 217.60 万元。同时由于汽车厂项目收入确认，与之相关的营业成本也较上期增加 67.87 万元，增幅 45.65%。

2、销售费用：本期销售费用与上年同期相比，减少 8.17 万元，主要原因是公司于 2022 年 11 月制定相应紧缩开支政策如：整体降薪，非必要开支不予以批准等，造成本期销售费用下降 20.33%。

3、管理费用：本期管理费用与上年同期相比，减少 74.91 万元，主要原因是本期有员工离职及公司于 2022 年 11 月制定相应紧缩开支政策如：整体降薪，非必要开支不予以批准等，造成本期管理费用下降 32.33%。

4、净利润：本期净利润 4,191.23 元，增幅 100.23%，主要原因是汽车制造厂两项目在今年上半年整体项目完工，确认收入 217.60 万元，收入提高，毛利相应提高，净利润扭亏为盈。

5、投资活动产生的现金流量净额：因公司紧缩开支报告期内无固定资产等采购需要，而上年同期，公司因发展需要购买了电脑与服务器等电子产品，价值 2.52 万元。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金净额-18.50 万元，即支付与租赁负债本金及利息相关的现金计入筹资活动。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都佳诚弘创测控技术有限公司	子公司	机动车检测系统的研发、设计、生产和销售	5,000,000.00	153,182.81	74,570.00	143,762.38	16,151.36

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立以后，公司建立健全了法人治理结构，进一步完善了内部控制制度，但股份公司成立时间尚短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司发展的需要，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制的制度未落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对上述风险，公司将以“规范经营、求实发展”为指导思想，加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。 公司于 2020 年度按照新《证券法》及股转公司修订的最新规则修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等条款，并严格执行。进一步加强公司内控制度的健全完善以及实施流程的合法性、规范性。2021 年 4 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司的实际情况，审议通过了《成都佳诚弘毅科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）》《关于公司在册股东不享

	有本次股票发行优先认购权》《关于制定〈公司募集资金管理制度〉》的议案，修订《公司章程》注册资本、股份总数等条款。公司为更多更好达到非上市公司治理要求，不断规范完善公司各类管理制度；另外公司为保证公司相关事项执行相关规则制度的合理合规性，相应修订公司相关管理制度，规范公司治理行为。
2、核心技术人员流失与技术泄密的风险	对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争。所以，如果专业人才流失严重，对企业的不利影响较大。 公司现有产品所在行业为机动车检测行业，属于高新技术产业。随着机动车检测设备和检测系统行业的发展，公司竞争对手及市场新进入者也将加大对专业人才的吸引力度，公司无法完全避免公司核心人才流失和核心技术泄密的风险。面对激烈的人才竞争，公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性： （1）公司继续完善员工培训机制，开展各项内、外部培训活动，加强对员工的培养，促进员工素质的提升，做好人才储备工作； （2）完善公司薪酬制度，保证薪酬水平的合理性。对技术人员通过岗位梳理和职责认定等工作来靠档定薪，提高技术人员的薪酬。此外报告期内根据《中华人民共和国促进科技成果转化法》规定，以创新为生存和发展之本为指导思想，结合公司实际经营发展情况，并参照行业、地区薪酬水平，制订《技术创新及成果转化奖励办法》，彰显管理层通过制度保障公司技术创新的决心。 （3）公司核心产品技术均获得了发明、实用新型专利、外观专利、软件著作权。个别技术还申请了海外 PCT 专利技术。为保护公司的核心技术，公司制定了严格的保密制度，并在劳动

	合同中设有明确的保密条款。与骨干技术员工签署保密协议，从法律层面来规范并保护公司知识产权。同时鼓励公司核心技术人员持有公司股份，建立了员工与公司共同发展的长效激励机制。
3、技术更新换代的风险	公司现有产品技术所适用的机动车检测行业属于高新技术领域，技术进步和更新较快。国家针对机动车相关的各项指标等方面均制定了严格的标准或规范，并根据我国实际情况不定期的适时对相关检测标准进行修订。随着我国机动车检测标准不断提高，在检测技术先进性、产品创新性方面仍有广阔的发展和进步空间。虽然公司目前在相关领域具有较为深厚的技术沉淀，但如果不能根据行业发展状况和技术发展趋势适时调整自身的研发策略和布局、或者不能进行持续的技术研发投入，保持创新能力，则有可能被竞争对手超越，因此丧失市场和客户。 针对上述风险，公司将继续加大研发投入，提高新技术、新产品的开发与应用水平，提高公司的核心竞争力。公司在开拓市场、扩大销售的同时，将技术储备及技术研发作为重点工作同步推进，根据市场需求持续保证技术的更新，保证公司产品技术领先性及创新性。
4、产品结构单一带来的经营性风险	报告期内，公司主要为客户提供“汽车外廓尺寸检测仪”、“静态汽车外廓尺寸检测仪”和“车辆识别代号（VIN）数码拓印仪”产品，产品结构较为单一。公司为客户提供的汽车外廓尺寸检测仪和 VIN 产品是汽车安全性能检测系统的核心组成之一，该类产品的运用有利于解决汽车检测监管难、工作量大、国内货运车辆非法改装盛行等现实问题。随国内汽车保有量增加、监管要求提高，机动车检测行业对各种先进的检测设备需求更旺盛。由于现在第三方检测市场是一个新兴市场，正处于管理和规范的阶段，在这个逐步规范的过程中，衍生了其他竞争者以低成本、低质量、伪造检测结果数据的恶性竞争方式来

	冲击市场，导致我公司产品的市场份额逐步减少；而且公司目前产品结构较为单一，如若市场需求出现变化则将会给企业经营带来较大的冲击。 针对上述风险，公司顺应机动车检测市场的发展趋势和顺应国家政策与国家标准针对在汽车厂产线检测领域，针对市场需求积极开发新产品。2023 年度公司研发的新产品“车身姿态检测仪”首单合同已于 2023 年上半年签订，预计将在 2023 年下半年全面推出该产品。
5、客户地域分散度相对较高的风险	公司的客户数量较多，目前主要客户包括机动车检测站、车辆管理所、道路运输管理所、汽车制造和改装厂等，客户地域分布遍布全国 28 个省级行政区域，客户分散度较高。客户分布分散导致管理和服务的难度较高。如果未来公司不能持续维护与客户之间的紧密联系，及时提供配套的服务和技术支持，可能会面临客户流失的风险，对公司未来的经营业绩产生不利影响。 公司主要生产嵌入式软件产品。针对上述风险，公司将持续加强与客户之间的紧密联系，一方面通过远程办公方式及时提供配套的技术服务和技术支持。 另一方面随着公司业务发展，公司已经开始加大对行业应用的拓展，公司在保持现有客户基础上通过研发新产品拓展其在车辆检测系统终端产品的市场份额，培养客户对公司产品的依赖度，来降低客户地域分散度相对较高的风险。
6、税收优惠政策变动导致公司净利润下降的风险	报告期内，按照科技部、财政部、国家税务总局文件《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）相关规定，公司享受所得税率 15% 的税收优惠。未来，如若政府税收政策调整取消相关优惠政策或公司未能获得后续的税收优惠，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

	针对上述风险，一方面，公司将加大对国家税务总局所颁布的税收政策的学习，争取获得更多税收优惠政策的支持。公司已于 2017 年、2020 年分别获得“高新技术企业”称号，同时将于 2023 年按照科技部、财政部、国家税务总局文件《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）相关规定，报送申报资料，重新申请获得“高新技术企业”称号，以满足《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第二十三号）及其《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等文件的有关规定，享受未来三年企业所得税减至 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，为公司未来三年的税收优惠取得续航能力。另一方面，公司将进一步扩大业务规模，增强盈利能力，以减少该风险对公司可能造成的影响。
7、市场竞争加剧的风险	公司现有产品是根据市场需求所研发出的具有先进性和创新性产品，处于国内领先水平，因此在产品推出初期快速占领了市场，取得了良好的口碑，公司业绩增长较快。但随着产品市场需求量的增长，市场上也逐渐出现了类似产品，带来了市场竞争加剧的风险。不过，虽然公司面临着一定的竞争压力，但公司产品的技术和质量较其他同类产品仍然拥有较强的竞争优势，因此公司持续经营能力未受影响。 针对上述风险，公司将根据市场需求对产品功能进行不断的完善，保证公司产品的技术领先性及创新性，用优质的产品品质取得更大的竞争优势，获得更好的市场口碑，同时持续加强与客户之间的紧密联系，及时提供配套的技术服务和技术支持，在拥有稳定客户的基础上，发展新的客户。另外，公司也在积极研发新的产品，以进一步抢占市场份额。

8、国家对在用机动车强制性检测政策发生变化的风险	机动车检测工作过去由交警和交通运管部门实施，自2015年起才交由社会第三方检测机构实施，社会化时间较短。现在机动车检测机构主要是从事政府指定的强制性的汽车检测业务。政府出台的政策会影响检测市场需求结构和规模，尤其强制性的政策措施对机动车检测系统的市场具有重大影响。2014年5月16日，公安部、国家质检总局联合公布《关于加强和改进机动车检验工作的意见》，该意见提出要加快检验机构建设，禁止政府部门开办检验机构，同时通过规范检验行为、强化监督管理，进一步加大机动车安检机构的主体责任，对于检测机构的设备提出了更高的要求，同时也对公司机动车检测产品的性能提出了新的挑战。据深化放管服改革精神，公安部从2020年11月20日对年检项目作出调整，车辆年检新政策适用车型包括非营运轿车(含大型轿车)，非营运小型和微型载客汽车。根据车辆年检新政规定，私家车前6年的年检周期不变，6-10年的机动车由原来的一年一检改为两年一检。这一政策出台，一方面使机动车的检测范围进一步扩大，但另一方面是对于新购车辆在一定期限内免检，简化了检测强度，对机动车检测行业的影响较大。机动车强制检验作为目前机动车检测主要应用领域，上述机动车检验政策的变化，或者未来国家如还将进一步降低强制检测的频率，将可能会减少国内机动车检验机构或检测的数量，从而将对公司产品市场需求带来一定的影响。针对上述风险，公司采取以下措施： （1）积极拓展市场范围，大力投入开发新产品、新客户，增加与客户的沟通与交流，深入了解客户在机动车检测技术领域的新需求。为客户提供更合适、更具先进理念的机动车检测产品及方案； （2）不断加大公司自有产品、新技术的研发力度，延伸产品功能及适用性，加大产品推广力度，开拓新的销售渠道，尝
---------------------------------	---

	试更新的营销手段，从而提高产品的市场占有率，进一步提高公司的营业收入。 （3）对于已经跟进的项目，公司通过各种培训、讲解、传帮带等细节管理，提高自身的技术实力和水平，进一步提升客户对公司的忠诚度、信任度、依赖度，保证这些项目能够顺利的实施与完成。
9、净利润波动的风险	受市场竞争、新冠疫情等方面的影响，公司近年来业绩不稳定，存在净利润波动的风险。 2018 年度公司亏损，2019 年度公司业绩有所回升，扭亏为盈，是因为 2018 年公司在恶性竞争中也充分意识到多元化产品经营策略的重要性，所以公司投入大量的人力、财力、物力加快新产品的研发，并于 2019 年公司顺利推出“静态汽车外廓尺寸检测仪”和“车辆识别代号（VIN）数码拓印仪”两大自主研发创新产品，2022 年“汽车厂产线检测项目”顺利推出自此公司三大主导产品符合国家政策，为公司盈利提供了保障。 2022 年公司饱受疫情封控以及疫情造成的经济衰落影响，销售订单折戟过半。但公司并没有大量裁员降薪，而是动用我们以前年度积累下来的大量资金继续投入研发，为 2023 年开发市场亟待需求的产品。 2023 年上半年积极推出新产品及不断研发填补产品单一的空缺，市场经济持续受疫情影响带来的经济衰落，销售量预计在下半年有一个改善。 我们相信，随着疫情的结束，经济环境向好，公司以市场为本的创新投入最终会让市场回报一个满意的结果。
10、新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险	公司专注于从事以图像处理和人工智能技术为基础的产品研发、生产和销售。公司现在面向的受众群体主要为机动车检测监管部门。这些终端客户可能是政府机关及企事业单位，也可能是这些主管单位下属的检测公司等。这些单位从根本上有着跟着国家政策走、按部就班的特性。

	为进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，公司计划未来将业务领域拓展至交通行业用户，并积极开拓全国乃至国际市场业务。我公司产品均为监管类产品，产品政策性强，执行标准统一，新市场及新业务开拓需要国家政策的宣贯普及和行业主管部门的贯彻实施。同时对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。 目前公司自主研发的“治理货车超载超限”类应用产品“汽车轴型识别仪”原定于 2021 年推出，受疫情影响，导致该项产品只能延期实现销售，面临经营计划无法顺利实现的状况。 公司的上述新市场及新业务的开拓计划系在继续巩固并拓展原有产品及服务市场份额的基础上所采取的发展战略。公司新市场及新业务的开拓计划立足于通过研发创新性产品填补原目标市场需求的空白，使公司在原目标市场具有良好的业务基础并具备长期可持续性。这为公司实施上述经营计划提供了坚实的业绩保障。此外，公司将进一步挖掘客户资源积累、注重经营资质的取得及保有、改善生产条件、加强技术与人才储备，为上述经营计划的实施提供条件支撑。
11、租赁房产权属证明不齐全的风险	公司所租赁的房屋中，租赁的位于成都市锦瑞路 92 号 A1-3-12/13 的房屋产权证正在办理之中。该处房屋产权人成都市农锦集体资产经营管理有限责任公司、成都市锦江区人民政府柳江街道办事处和成都市锦江区柳江街道办事处锦城逸景社区筹备组已书面确认：“该房屋产权证正在办理之中，该房屋目前已经竣工。”由于上述租赁房屋产权权属证明不完善，公司存在一定的租赁风险。 上述风险事项对公司经营并未产生不利影响。为消除该事项对公司未来可能造成的不利影响，公司实际控制人方人宇、卢敏承诺：如果因第三人主张权利或行政机关行使职权致使上述房屋租赁关系无效或者出现纠纷，导致公司需要另租其他房屋

	而进行搬迁致使公司遭受经济损失、被有权的政府部门罚款、或者被有关当事人追索的，其本人将承担连带赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于历次股权转让个	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中

		人所得税的承诺			
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于对租房事项的承诺 关于对租房事项的承诺)	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于劳动用工的承诺)	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于社会保险及公积金等福利的承诺)	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关联方关于规范和减少关联交易的承诺)	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关联方关于规范和减少关联交易的承诺)	2017 年 9 月 15 日	-	正在履行中
2021 年 6 月 29 日定增发行	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 28 日	已履行完毕
2021 年 6 月 29 日定增发行	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 28 日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	4,000.00	0.04%	ETC 保证金
总计	—	—	4,000.00	0.04%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

因其他货币资金受限 4,000.00 元，系 ETC 保证金，占公司总资产比例为 0.04%，未对公司造成任何影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,360,228	39.86%	0	5,360,228	39.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,386,838	17.75%	0	2,386,838	17.75%
	董事、监事、高管	525,012	3.90%	0	525,012	3.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,086,566	60.14%	0	8,086,566	60.14%
	其中：控股股东、实际控制人	6,242,589	46.42%	0	6,242,589	46.42%
	董事、监事、高管	1,843,977	13.71%	0	1,843,977	13.71%
	核心员工					
总股本		13,446,794	—	0	13,446,794	—
普通股股东人数		24				

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	方人宇	8,054,583	0	8,054,583	59.8997%	6,242,589	1,811,994	0	8,054,583
2	杨景云	2,107,779	0	2,107,779	15.6750%	1,614,452	493,327	0	2,107,779
3	谢慧明	766,462	0	766,462	5.70%	0	766,462	0	0
4	陈秀琼	574,844	0	574,844	4.2750%	0	574,844	0	0
5	卢敏	574,844	0	574,844	4.2750%	0	574,844	0	0
6	罗巍	262,142	0	262,142	1.9495%	0	262,142	0	0
7	王征	160,021	0	160,021	1.1900%	0	160,021	0	0
8	罗寅	160,020	0	160,020	1.1900%	0	160,020	0	0
9	纪玉凌	134,468	0	134,468	1.0000%	134,468	0	0	0
10	王鹏翀	127,742	0	127,742	0.9500%	0	127,742	0	0
合计		12,922,905	-	12,922,905	96.10%	7,991,509	4,931,396	0	10,162,362

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东方人宇与卢敏为夫妻关系。杨景云与陈秀琼为母子关系。除此之外，公司其他普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方人宇	董事长	男	1963 年 3 月	2019 年 12 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
杨景云	董事、总经理	男	1981 年 3 月	2019 年 12 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
李明军	董事、常务副总经理	男	1964 年 8 月	2019 年 12 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
纪玉凌	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1969 年 11 月	2019 年 12 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
黄燕丹	董事	女	1953 年 11 月	2020 年 3 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
吴丹梅	监事、监事会 主席	女	1964 年 8 月	2021 年 6 月 4 日	2026 年 4 月 3 日
任刚	监事	男	1992 年 3 月	2019 年 12 月 19 日	2026 年 4 月 3 日
袁凌寒	职工代表监事	男	1991 年 10 月	2021 年 4 月 23 日	2026 年 4 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事黄燕丹女士的女婿杨景云先生为本公司董事、高级管理人员，担任本公司总经理职务；监事吴丹梅女士与股东罗寅先生为母子关系，罗寅先生持有公司股票 1.19%。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	5
技术人员	26	21

销售人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	38	32

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	四（一）	1,126,723.66	4,024,687.13
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	四（二）	2,197,985.00	1,653,032.00
应收款项融资			
预付款项	四（三）	1,453,617.70	1,463,580.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（四）	1,073,109.43	65,297.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（五）	4,037,345.22	4,127,435.60
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	四（六）	267,527.43	520,076.13
流动资产合计		10,156,308.44	11,854,108.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	四（七）	156,001.02	218,373.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四（八）	322,137.39	292,167.09
无形资产	四（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（十）	238,427.32	191,529.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		716,565.73	702,070.10
资产总计		10,872,874.17	12,556,178.95
流动负债：			
短期借款			
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	四（十一）	1,150,651.92	218,567.30
预收款项			
合同负债	四（十二）	792,106.19	2,756,079.63
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	四（十三）	344,822.44	759,178.44
应交税费	四（十四）	14,233.92	32,686.99
其他应付款	四（十五）		2,862.09
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	四（十六）	126,910.39	276,101.84
其他流动负债	四（十七）	84,555.23	334,119.58
流动负债合计		2,513,280.09	4,379,595.87
非流动负债：			
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	四（十八）	138,661.15	
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	四（十）	48,320.61	
其他非流动负债	四（十九）	18,418.58	24,170.79
非流动负债合计		205,400.34	24,170.79
负债合计		2,718,680.43	4,403,766.66
所有者权益：			
股本	四（二十）	13,446,794.00	13,446,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十二）	470,394.83	470,394.83
一般风险准备			
未分配利润	四（二十二）	-5,762,995.09	-5,764,776.54
归属于母公司所有者权益合计		8,154,193.74	8,152,412.29
少数股东权益			
所有者权益合计		8,154,193.74	8,152,412.29
负债和所有者权益总计		10,872,874.17	12,556,178.95

法定代表人：方人宇
人：纪玉凌

主管会计工作负责人：纪玉凌

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		974,694.00	3,957,251.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	2,267,985.00	1,653,032.00
应收款项融资			
预付款项		1,453,617.70	1,463,580.49

其他应收款	十（二）	1,071,956.28	64,144.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,037,345.22	4,127,435.60
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		267,527.43	520,076.13
流动资产合计		10,073,125.63	11,785,520.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	500,000.00	500,000.00
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		156,001.02	218,373.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		322,137.39	292,167.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		238,427.32	191,529.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,216,565.73	1,202,070.10
资产总计		11,289,691.36	12,987,590.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,150,651.92	218,567.30
预收款项			
合同负债		792,106.19	2,756,079.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		337,627.44	749,008.44
应交税费		12,816.11	32,686.99
其他应付款			2,862.09

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		126,910.39	276,101.84
其他流动负债		84,555.23	334,119.58
流动负债合计		2,504,667.28	4,369,425.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		138,661.15	
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		48,320.61	
其他非流动负债		18,418.58	24,170.79
非流动负债合计		205,400.34	24,170.79
负债合计		2,710,067.62	4,393,596.66
所有者权益：			
股本		13,446,794.00	13,446,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		470,394.83	470,394.83
一般风险准备			
未分配利润		-5,337,565.09	-5,323,195.18
所有者权益合计		8,579,623.74	8,593,993.65
负债和所有者权益合计		11,289,691.36	12,987,590.31

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		5,097,146.25	3,261,190.98

其中：营业收入	四（二十三）	5,097,146.25	3,261,190.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,185,854.02	5,416,828.19
其中：营业成本	四（二十三）	2,165,407.97	1,486,684.22
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	四（二十四）	14,003.99	11,940.56
销售费用	四（二十五）	320,097.07	401,781.95
管理费用	四（二十六）	1,567,944.28	2,317,051.99
研发费用	四（二十七）	1,142,480.38	1,229,106.24
财务费用	四（二十八）	-24,079.67	-29,736.77
其中：利息费用	四（二十八）		
利息收入	四（二十八）	31,915.91	34,967.36
加：其他收益	四（二十九）	138,994.14	309,226.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四（三十）	-47,082.40	15,061.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,203.97	-1,831,348.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,203.97	-1,831,348.90
减：所得税费用	四（三十一）	-987.26	2,259.20

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,191.23	-1,833,608.10
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）		4,191.23	-1,833,608.10
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）		4,191.23	-1,833,608.10
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,191.23	-1,833,608.10
（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			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0003	-0.1364
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0003	-0.1364

法定代表人：方人宇

主管会计工作负责人：纪玉凌

会计机构负责

人：纪玉凌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十（四）	5,015,543.17	3,242,317.77
减：营业成本	十（四）	2,157,327.27	1,485,533.78
税金及附加		13,981.52	11,936.36
销售费用		320,097.07	387,346.78
管理费用		1,510,420.22	2,251,657.49
研发费用		1,142,480.38	1,229,106.24
财务费用		-23,920.74	-29,487.59
其中：利息费用			
利息收入		31,756.98	33,302.93
加：其他收益		138,977.56	307,945.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,082.40	15,061.37
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）		-12,947.39	-1,770,768.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,947.39	-1,770,768.40
减：所得税费用			2,259.20

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,947.39	-1,773,027.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,947.39	-1,773,027.60
（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			
六、综合收益总额		-12,947.39	-1,773,027.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.001	-0.1319
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.001	-0.1319

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,944,430.00	4,263,118.00
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		134,080.86	286,351.64
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十二）1.	53,609.19	57,529.13
经营活动现金流入小计		3,132,120.05	4,606,998.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,089.72	2,614,696.62
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		2,868,263.06	3,759,887.30
支付的各项税费		337,204.79	472,226.72
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十二）2.	1,502,709.45	845,714.97
经营活动现金流出小计		5,844,267.02	7,692,525.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,712,146.97	-3,085,526.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,186.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			25,186.32
投资活动产生的现金流量净额			-25,186.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四（三十二）2.		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,004.59	
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		178,811.91	114,005.76
筹资活动现金流出小计		185,816.50	114,005.76
筹资活动产生的现金流量净额		-185,816.50	-114,005.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,897,963.47	-3,224,718.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,020,687.13	6,147,239.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,122,723.66	2,922,520.62

法定代表人：方人宇
人：纪玉凌

主管会计工作负责人：纪玉凌

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,798,990.00	4,245,118.00
收到的税费返还		134,080.86	286,351.64
收到其他与经营活动有关的现金		53,433.68	56,275.76
经营活动现金流入小计		2,986,504.54	4,587,745.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,609.72	2,614,241.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,807,764.00	3,646,479.29
支付的各项税费		337,162.51	472,226.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,502,709.45	843,373.81
经营活动现金流出小计		5,783,245.68	7,576,320.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,796,741.14	-2,988,575.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,186.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			25,186.32
投资活动产生的现金流量净额			-25,186.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,004.59	
支付其他与筹资活动有关的现金		178,811.91	114,005.76
筹资活动现金流出小计		185,816.50	114,005.76
筹资活动产生的现金流量净额		-185,816.50	-114,005.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,982,557.64	-3,127,767.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,957,251.64	5,924,843.60
六、期末现金及现金等价物余额		974,694.00	2,797,075.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

本报告期内，公司发生重大会计政策变更。

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至2023年1月1日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日	备注
递延所得税资产	191,529.23	41,415.28	232,944.51	
递延所得税负债		43,825.06	43,825.06	

未分配利润	-5,764,776.54	-2,409.78	-5,767,186.32	
-------	---------------	-----------	---------------	--

（二）财务报表项目附注

成都佳诚弘毅科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

成都佳诚弘毅科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名成都志诚弘毅科技有限公司，于2010年8月25日成立。2016年12月20日，经公司股东大会决议，同意成都佳诚弘毅科技有限公司以2016年9月30日经审计的账面财务数据为基准，整体变更为股份有限公司，变更后公司的名称为“成都佳诚弘毅科技股份有限公司”。2021年07月02日取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为915101005589937855号的营业执照；法定代表人为杨景云，公司住所：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道中段1800号1栋1403、1404号，注册资本：（人民币）壹仟叁佰肆拾肆万陆仟柒佰玖拾肆元整。

2018年12月22日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《2018年半年度权益分派预案》，以公司股本1,290,325股为基数，向全体股东每10股派送红股33.000004股（以未分配利润向全体股东每10股送红股24股，以盈余公积向全体股东每10股送红股9.000004股）并派发现金红利9.63元（含税），同时以资本公积每10股转增56.001829股股份。方案实施后公司总股本由1,290,325股增加至12,774,454股，于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份登记。

2021年4月8日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《股票定向发行说明书》，向特定投资者方人宇、杨景云和纪玉凌发行人民币普通股67.2340万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币672,340.00元，变更后的注册资本为人民币13,446,794.00元。于2021年5月24日将此次认购成功的结果在全国中小企业股份转让系统中披露公告。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：研发、设计、生产（另设分支机构经营或另选经营场地经营）、销售计算机软硬件、电子产品、电气设备；设计、生产（另设分支机构经营或另选经营场地经营）、销售机械设备；销售建筑材料及化工原料（不包含危险化学品）、汽车零部件；货物及技术进出口（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司 2023 半年度财务报表及附注于 2023 年 8 月 17 日经公司董事会通过及批准发布。

（四）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	是否合并
成都佳诚弘创测控技术有限公司	100	是

一、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

二、 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
------	---------	-------------

应收票据-银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票预期信用损失率为 0%，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算逾期信用损失
应收账款-信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
其他应收款-账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-备用金及代垫费用组合	员工备用金、代垫员工社保及公积金具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%
其他应收款-应收政府性款项组合	应收政府性款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4 年	5.00	23.75
办公设备	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括销售汽车外廓尺寸检测仪和车辆识别代号（VIN）数码拓印，收入确认原则如下：汽车外廓尺寸检测仪销售收入确认时点为货物到达与客户约定地点安装完毕并取得由客户回签的签收单；车辆识别代号（VIN）数码拓印仪销售收入确认时点为货物到达与客户约定地点，客户签收后确认。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租

人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日	备注
递延所得税资产	191,529.23	41,415.28	232,944.51	
递延所得税负债		43,825.06	43,825.06	
未分配利润	-5,764,776.54	-2,409.78	-5,767,186.32	

2. 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

三、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额或销售货物及提供应税劳务的增值额	1%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%

各纳税主体适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都佳诚弘毅科技股份有限公司	15%
成都佳诚弘创测控技术有限公司	5%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。

2. 本公司于 2020 年 9 月 11 日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联合认证的高新技术企业证书，证书编号：GR202051000069，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2023 年可享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠。

3. 根据财政部、税务总局和科技部联合发布的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号）的有关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司 2022 年开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，享受再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司成都佳诚弘创测控技术有限公司 2023 年可享受减按 5%税率征收企业所得税的优惠。

5. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）有关规定，将小规模纳税人增值税减免政策延长执行至 2027 年 12 月 31 日。

6. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模

纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

四、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,018.54	149,222.27
银行存款	1,104,705.12	3,871,464.86
其他货币资金	4,000.00	4,000.00
合计	1,126,723.66	4,024,687.13

注：其中货币资金受限 4,000.00 元，系 ETC 保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,732,000.00	1,069,500.00
1 至 2 年	597,500.00	733,820.00
2 至 3 年	53,500.00	
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年	36,300.00	156,300.00
5 年以上	459,500.00	319,500.00
减：坏账准备	680,815.00	646,088.00
合计	2,197,985.00	1,653,032.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	410,000.00	14.24	410,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,468,800.00	85.76	270,815.00	10.97
其中：组合 1：信用风险特征组合	2,468,800.00	85.76	270,815.00	10.97
合计	2,878,800.00	100.00	680,815.00	23.65

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	410,000.00	17.83	410,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,889,120.00	82.17	236,088.00	12.50
其中：组合 1：信用风险特征组合	1,889,120.00	82.17	236,088.00	12.50
合计	2,299,120.00	100.00	646,088.00	28.10

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北佳鼎交通信息技术有限公司	140,000.00	140,000.00	5 年以上	100.00	逾期较长
深圳市康士柏实业有限公司	270,000.00	270,000.00	5 年以上	100.00	逾期较长
合计	410,000.00	410,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,732,000.00	5.00	86,600.00	1,069,500.00	5.00	53,475.00
1 至 2 年	597,500.00	15.00	89,625.00	733,820.00	15.00	110,073.00
2 至 3 年	53,500.00	30.00	16,050.00		30.00	
3 至 4 年		50.00		20,000.00	50.00	10,000.00
4 至 5 年	36,300.00	80.00	29,040.00	16,300.00	80.00	13,040.00
5 年以上	49,500.00	100.00	49,500.00	49,500.00	100.00	49,500.00
合计	2,468,800.00		270,815.00	1,889,120.00		236,088.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的	410,000.00					410,000.00
按组合计提坏账准备的一组 1：信用风险特征组合	236,088.00	34,727.00				270,815.00
合计	646,088.00	34,727.00				680,815.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 1,647,000.00 元，占应收账款总额的比例为 57.21%，

相应的坏账准备余额为 130,150.00 元

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,382,097.70	95.08	1,463,580.49	100.00
1 至 2 年	71,520.00	4.92		
合计	1,453,617.70	100.00	1,463,580.49	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

预付款项前五名共计 1,444,923.93 元，占预付款项总额的比例为 99.40%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,193,736.05	173,568.72
减：坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,073,109.43	65,297.50

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	934,459.48	131,368.76
代垫员工社保、公积金	41,498.18	42,199.96
备用金	217,778.39	
减：坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,073,109.43	65,297.50

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,104,094.30	44,405.61
1 至 2 年	2,792.64	4,485.00
2 至 3 年	2,884.00	2,684.00
3 至 4 年	11,740.00	28,520.00
4 至 5 年	4,967.37	4,967.37

5 年以上	67,257.74	88,506.74
减：坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,073,109.43	65,297.50

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	108,271.22			108,271.22
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	108,271.22			108,271.22
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	12,355.40			12,355.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	120,626.62			120,626.62

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用特征风险组合	108,271.22	12,355.40				120,626.62
合计	108,271.22	12,355.40				120,626.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	投标保证金	840,000.00	1 年以内	70.37	42,000.00
陈浩	备用金	151,400.00	1 年以内	12.68	
成都高新科技投资发展有限公司	租房保证金	65,000.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	5.45	59,271.20
社保费	代扣代缴	28,011.03	1 年以内	2.35	
杨科	备用金	25,000.00	1 年以内	2.09	
合计		1,109,411.03		92.94	101,271.20

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,477,837.31	285,656.86	2,192,180.45	2,314,738.52	285,656.86	2,029,081.66
产成品	806,023.32		806,023.32	1,027,718.53		1,027,718.53
发出商品	327,663.48		327,663.48	915,376.29		915,376.29
软件产品	236,845.45	236,845.45		236,845.45	236,845.45	
在产品	711,477.97		711,477.97	155,259.12		155,259.12
合计	4,559,847.53	522,502.31	4,037,345.22	4,649,937.91	522,502.31	4,127,435.60

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	285,656.86					285,656.86
软件产品	236,845.45					236,845.45
合计	522,502.31					522,502.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	249,527.43	484,076.13
待摊销费用	18,000.00	36,000.00
合计	267,527.43	520,076.13

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,001.02	218,373.78
合计	156,001.02	218,373.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	164,080.95	203,968.91	1,972,331.06	2,340,380.92

2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	164,080.95	203,968.91	1,972,331.06	2,340,380.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	106,145.11	191,835.71	1,824,026.32	2,122,007.14
2. 本期增加金额	12,288.15	396.42	49,688.19	62,372.76
(1) 计提	12,288.15	396.42	49,688.19	62,372.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	118,433.26	192,232.13	1,873,714.51	2,184,379.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,647.69	11,736.78	98,616.55	156,001.02
2. 期初账面价值	57,935.84	12,133.20	148,304.74	218,373.78

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	86,838.46	82,497.53		4,340.93	
办公设备	201,459.83	191,386.78		10,073.05	
运输设备	1,972,331.06	1,873,714.56		98,616.50	
合计	2,260,629.35	2,147,598.87		113,030.48	

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	668,033.68	668,033.68
2. 本期增加金额	203,518.32	203,518.32
(1) 新增租赁	203,518.32	203,518.32
3. 本期减少金额	104,137.96	104,137.96
(1) 处置	104,137.96	104,137.96
4. 期末余额	767,414.04	767,414.04
二、累计折旧		

1. 期初余额	375,866.59	375,866.59
2. 本期增加金额	127,987.64	127,987.64
(1) 计提	127,987.64	127,987.64
3. 本期减少金额	58,577.58	58,577.58
(1) 处置	58,577.58	58,577.58
4. 期末余额	445,276.65	445,276.65
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	322,137.39	322,137.39
2. 期初账面价值	292,167.09	292,167.09

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	财务软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,669.91	27,669.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,669.91	27,669.91
二、累计摊销		
1. 期初余额	27,669.91	27,669.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,669.91	27,669.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	198,591.59	1,323,943.93	191,529.23	1,276,861.53
租赁负债	39,835.73	265,571.54		
小计	238,427.32	1,589,515.47	191,529.23	1,276,861.53
递延所得税负债：				
使用权资产	48,320.61	322,137.39		
小计	48,320.61	322,137.39		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,428,834.97	3,259,530.50
合计	3,437,319.85	3,259,530.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028 年	699,679.75	699,679.75	
2029 年	168,041.02	168,041.03	
2030 年	1,264,033.45	1,264,033.45	
2031 年	167,069.38	167,069.38	
2032 年	960,706.89	960,706.89	
2033 年	177,789.36		
合计	3,437,319.85	3,259,530.50	

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,150,651.92	218,567.30
合计	1,150,651.92	218,567.30

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	792,106.19	2,756,079.63
合计	792,106.19	2,756,079.63

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	759,178.44	2,226,063.07	2,640,419.07	344,822.44
离职后福利-设定提存计划		240,143.99	240,143.99	
合计	759,178.44	2,466,207.06	2,880,563.06	344,822.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	759,178.44	1,983,846.49	2,398,202.49	344,822.44
职工福利费		39,547.71	39,547.71	
社会保险费		125,531.87	125,531.87	
其中：医疗保险费		114,297.33	114,297.33	
工伤保险费		1,673.30	1,673.30	
生育保险费				
大病保险费		9,561.24	9,561.24	
住房公积金		77,137.00	77,137.00	
合计	759,178.44	2,226,063.07	2,640,419.07	344,822.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		231,272.80	231,272.80	
失业保险费		8,871.19	8,871.19	
合计		240,143.99	240,143.99	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,417.81	
城市维护建设税	543.68	6,814.33
教育费附加	233.00	2,920.43
地方教育费附加	155.33	1,946.95
个人所得税	11,884.10	21,005.28
合计	14,233.92	32,686.99

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项		2,862.09

合计		2,862.09
----	--	----------

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预提费用		2,862.09
合计		2,862.09

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	126,910.39	276,101.84
合计	126,910.39	276,101.84

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	84,555.23	334,119.58
合计	84,555.23	334,119.58

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	279,424.80	281,525.86
减：未确认融资费用	13,853.26	5,424.02
减：一年内到期的租赁负债	126,910.39	276,101.84
合计	138,661.15	0

(十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,418.58	24,170.79
合计	18,418.58	24,170.79

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,446,794.00						13,446,794.00

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	470,394.83			470,394.83
合计	470,394.83			470,394.83

(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	-5,764,776.54	-2,057,179.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,409.78	
调整后期初未分配利润	-5,767,186.32	-2,057,179.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,191.23	-3,707,596.66
期末未分配利润	-5,762,995.09	-5,764,776.54

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,097,146.25	2,165,407.97	3,261,190.98	1,486,684.22
汽车外廓尺寸检测仪	2,305,327.18	1,037,287.31	2,731,080.27	1,372,173.35
外购软件销售	77,610.64	43,299.35		
智能检测系统及终端	60,707.97	13,727.50		
车辆识别代号（VIN）数码拓印仪	2,653,500.46	1,071,093.81	530,110.71	114,510.87
二、其他业务小计				
合计	5,097,146.25	2,165,407.97	3,261,190.98	1,486,684.22

(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	4,392.61	2,765.48
教育费附加	1,882.24	1,196.09

地方教育费附加	1,254.82	797.39
车船税	5,160.00	6,360.00
印花税	1,314.32	821.60
合计	14,003.99	11,940.56

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,893.71	238,876.57
产品质量保证及服务费	21,480.46	96,944.80
差旅费	36,783.93	44,110.16
低值易耗品	1,568.46	
装卸运杂费	3,756.25	1,943.45
业务招待费	52,443.97	2,004.40
广告宣传费	630.00	
修理费	2,831.85	
折旧费	956.46	
办公费	751.98	
其他		17,902.57
合计	320,097.07	401,781.95

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,057,528.57	1,546,530.66
中介服务费	106,819.68	254,448.67
业务招待费	30,597.90	116,733.09
折旧费	52,829.10	51,855.22
房租费	127,003.54	167,565.04
差旅费	4,249.72	3,039.36
其他	2,532.40	409.87
车辆使用费	71,571.46	45,068.20
办公费	27,172.28	19,807.96
物管费	60,133.23	70,082.94
修理费		14,561.47
保险费	16,542.49	15,391.13
通讯费	5,177.00	5,664.43
水电费	5,786.91	5,893.95
合计	1,567,944.28	2,317,051.99

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	868,369.56	1,039,918.19
直接投入费用	207,987.05	101,087.45

折旧费用	7,798.80	6,217.52
其他费用	58,324.97	81,883.08
合计	1,142,480.38	1,229,106.24

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	31,915.91	34,967.36
手续费支出	831.65	205.6
融资费用	7,004.59	5,024.99
合计	-24,079.67	-29,736.77

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退税费	134,080.86	286,351.64	与收益相关
个税手续费返还	4,913.28	5,059.19	与收益相关
增值税减免		313.53	与收益相关
稳岗补贴		17,502.58	与收益相关
合计	138,994.14	309,226.94	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-34,727.00	13,484.00
其他应收款信用减值损失	-12,355.40	1,577.37
合计	-47,082.40	15,061.37

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		

递延所得税费用	-987.26	2,259.20
合计	-987.26	2,259.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,203.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	480.6
子公司适用不同税率的影响	-1,615.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,839.88
研发费用加计扣除影响	-169,802.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	177,789.36
所得税费用	-987.26

(三十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,913.28	22,561.77
利息收入	31,915.91	34,967.36
其他		
合计	36,829.19	57,529.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	58,324.97	81,883.08
中介服务费	106,819.68	254,448.67
差旅费	41,033.65	47,149.52
业务费	83,041.87	117,733.09
销售服务费、装卸运杂费	6,553.42	2,947.85
房租及物管费	8,324.86	123,642.22
其他	29,541.33	48,265.04
车辆使用费	71,571.46	45,068.20
办公费	27,924.26	19,807.96
通讯费	5,177.00	5,664.43

水电费	5,786.91	5,893.95
银行手续费	831.65	205.60
投标保证金	840,000.00	
备用金	217,778.39	93,005.36
合计	1,502,709.45	845,714.97

3. 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
偿还的租赁负债本金和利息	178,811.91	114,005.76
合计	178,811.91	114,005.76

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,191.23	-1,833,608.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	47,082.40	-15,061.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	62,372.76	59,415.44
使用权资产折旧	127,987.64	88,118.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
净敞口套期损失（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）	7,004.59	5,024.99
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）	-49,307.87	2,259.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,320.61	

存货的减少（增加以“－”号填列）	90,090.38	88,518.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,407,335.84	-716,535.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,642,552.87	-763,658.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,146.97	-3,085,526.84
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		
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	1,122,723.66	2,922,520.62
减：现金的期初余额	4,020,687.13	6,147,239.54
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	-2,897,963.47	-3,224,718.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,122,723.66	2,922,520.62
其中：库存现金	18,018.54	5,263.43
可随时用于支付的银行存款	1,104,705.12	2,917,257.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,122,723.66	2,922,520.62

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000.00	ETC 保证金
合计	4,000.00	--

五、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都佳诚弘创测控技术有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险等。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2023年本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的57.21%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的92.94%。

(二) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

公司的实际控制人为自然人方人宇、卢敏夫妻二人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨景云	主要投资者、关键管理人员
谢慧明	主要投资者
李明军	关键管理人员
吴丹梅	关键管理人员
袁凌寒	关键管理人员
任刚	关键管理人员
纪玉凌	财务负责人、董事会秘书
黄燕丹	关键管理人员

(四) 关联交易情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2023 年 8 月 17 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(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	1,802,000.00	1,069,500.00
1 至 2 年	597,500.00	733,820.00
2 至 3 年	53,500.00	
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年	36,300.00	156,300.00
5 年以上	459,500.00	319,500.00
减：坏账准备	680,815.00	646,088.00
合计	2,267,985.00	1,653,032.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	410,000.00	14.24	410,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,538,800.00	88.19	270,815.00	10.67
其中：组合 1：信用风险特征组合	2,538,800.00	88.19	270,815.00	10.67

合计	2,948,800.00	102.43	680,815.00	23.09
----	--------------	--------	------------	-------

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	410,000.00	17.83	410,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,889,120.00	82.17	236,088.00	12.50
其中：组合 1：信用风险特征组合	1,889,120.00	82.17	236,088.00	12.50
合计	2,299,120.00	100.00	646,088.00	28.10

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北佳鼎交通信息技术有限公司	140,000.00	140,000.00	5 年以上	100.00	逾期较长
深圳市康士柏实业有限公司	270,000.00	270,000.00	5 年以上	100.00	逾期较长
合计	410,000.00	410,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,802,000.00	5	86,600.00	1,069,500.00	5.00	53,475.00
1 至 2 年	597,500.00	15	89,625.00	733,820.00	15.00	110,073.00
2 至 3 年	53,500.00	30	16,050.00		30.00	
3 至 4 年		50		20,000.00	50.00	10,000.00
4 至 5 年	36,300.00	80	29,040.00	16,300.00	80.00	13,040.00
5 年以上	49,500.00	100	49,500.00	49,500.00	100.00	49,500.00
合计	2,538,800.00		270,815.00	1,889,120.00		236,088.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的	410,000.00					410,000.00
按组合计提坏账准备的-组合 1：信用风险特征组合	236,088.00	34,727.00				270,815.00

合计	646,088.00	34,727.00				680,815.00
----	------------	-----------	--	--	--	------------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名合计 1,647,000.00 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 55.85%,相应的坏账准备余额 130,150.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,192,582.90	172,415.57
减: 坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,071,956.28	64,144.35

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	934,459.48	130,215.61
代垫员工社保、公积金	40,345.03	42,199.96
备用金	217,778.39	
减: 坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,071,956.28	64,144.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,102,941.15	43,252.46
1 至 2 年	2,792.64	4,485.00
2 至 3 年	2,884.00	2,684.00
3 至 4 年	11,740.00	28,520.00
4 至 5 年	4,967.37	4,967.37
5 年以上	67,257.74	88,506.74
减: 坏账准备	120,626.62	108,271.22
合计	1,071,956.28	64,144.35

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	108,271.22			108,271.22
2023 年 1 月 1 日余额在本期	108,271.22			108,271.22
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,355.40			12,355.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	120,626.62			120,626.62

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
信用特征风险组合	108,271.22	12,355.40				120,626.62
合计	108,271.22	12,355.40				120,626.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江远景汽配有限公司	投标保证金	840,000.00	1 年以内	70.44	42,000.00
陈浩	备用金	151,400.00	1 年以内	12.7	
成都高新科技投资发展有限公司	租房保证金	65,000.00	2-3 年、3-4 年、 5 年以上	5.45	59,271.20
社保费	代扣代缴	28,011.03	1 年以内	2.35	
杨科	备用金	25,000.00	1 年以内	2.1	
合计	——	1,109,411.03	——	93.04	101,271.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值

对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都佳诚弘创测控技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,015,543.17	2,157,327.27	3,242,317.77	1,485,533.78
汽车外廓尺寸检测仪	2,230,640.43	1,099,234.22	2,790,372.31	1,372,173.35
外购软件销售	77,823.03	43,511.74		
智能检测系统及终端	60,707.97	13,727.50		
车辆识别代号（VIN）数码拓印仪	2,646,371.74	1,000,853.81	451,945.46	113,360.43
二、其他业务小计				
合计	5,015,543.17	2,157,327.27	3,242,317.77	1,485,533.78

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	4,913.28	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
合计	4,913.28	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-16.76	0.0003	-0.1364

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-16.96	-0.0001	-0.1381
-------------------------	-------	--------	---------	---------

成都佳诚弘毅科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	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
递延所得税资产	191,529.23	232,944.5		
递延所得税负债	0.00	43,825.06		
未分配利润	-5,764,776.54	-5,767,186.32		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日	备注
递延所得税资产	191,529.23	41,415.28	232,944.51	
递延所得税负债		43,825.06	43,825.06	
未分配利润	-5,764,776.54	-2,409.78	-5,767,186.32	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	4,913.28
非经常性损益合计	4,913.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,913.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用