



可为股份

NEEQ : 870065

成都可为科技股份有限公司

CHENGDU COVE 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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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	公司总经理办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、成都可为、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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人

第一节 公司概况

企业情况			
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.,LED		
	cove		
法定代表人	王泽宽	成立时间	2000 年 7 月 17 日
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
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-C3899 其他未列明电气机械及器材制造		
主要产品与服务项目	时间频率产品、光伏自动跟踪系统产品的研发、生产、销售和服务		
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	可为股份	证券代码	870065
挂牌时间	2016 年 12 月 5 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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 楼 1-3 号
电话	028-85335793	电子邮箱	cove100@vip.163.com
传真	028-85335826		
公司办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1366 号 2 栋 4 楼 1-3 号	邮政编码	610042
公司网址	www.cove.com.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	915101007234109512		
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		
注册资本（元）	人民币 30,000,000.00 元	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

本公司专业从事时间频率产品、光伏自动跟踪系统产品的研发、生产、销售与服务。

公司的时间频率产品包括完全国产化的时间同步系统（CT-TSS-4200）系列、确保时间安全的时间安全隔离装置（CT-STD750）系列、CT-WTFS9000 广域时间频率同步系统，CT-TSS2000 系列时间同步系统，CT-TSS3000 系列时间同步系统，CT-BDS 系列和 CT-DZ 系列卫星同步时钟等产品。这些产品结合中国北斗卫星系统（BDS）、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。其中完全国产化的 CT-TSS-4200 系列时间同步系统从软件到硬件均实现国产化，能确保特殊时期不会被“卡脖子”；CT-STD750 时间安全隔离装置是具有对压制干扰和欺骗干扰进行监测管理的安全类设备，可以确保特殊时期卫星信号的真实和准确，能完全保证时间信号的使用安全。

公司为响应国家“双碳目标”，提高光伏电站发电效率而研发的 CT-AFS2000 系列光伏自动跟踪系统，该系统由光伏自动跟踪器（CT-AFS2000）、控制器（CT-MC130）组成。跟踪支架的类型有：双轴自动跟踪、平单轴自动跟踪、斜单轴自动跟踪。光伏自动跟踪系统以天文算法+北斗授时系统为核心，实时计算出太阳的方位角和高度角并自动跟踪太阳，该系统具有时间信号全场覆盖及校准、故障报告等管理控制功能。光伏自动跟踪系统整体集成紧凑，控制简单，组网便捷，利于维护，跟踪精度高且运行平稳，具备抗大风功能和抗雪功能，能减少沙尘、积雪对光伏组件寿命和发电效率的影响，可将光伏组件的发电能力提升 15%-40% 左右，提高土地及空间利用率，是光伏电站建设中的理想选择。

公司产品主要以直销为主，客户主要来自国内电力系统、智慧城市建设以及新能源领域用户，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，为智慧城市监控和新能源领域提供定型产品，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和光伏自动跟踪系统的研发、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。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
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。

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	2,800,148.66	3,399,093.96	-17.62%
毛利率%	77.89%	58.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-861,204.77	-1,154,495.86	25.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-811,539.88	-1,154,492.04	29.71%
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）	-6.13%	-7.26%	-
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）	-5.77%	-7.26%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,286,768.99	40,423,973.48	-7.76%
负债总计	23,660,026.81	25,936,026.53	-8.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,626,742.18	14,487,946.95	-5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.48	-6.25%
资产负债率%（母公司）	63.45%	64.15%	-
资产负债率%（合并）	63.45%	64.16%	-
流动比率	115.77%	117.35%	-
利息保障倍数	-2.33	-2.59	-
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	30,776.06	771,210.08	-96.01%
应收账款周转率	48.78%	41.00%	-
存货周转率	7.83%	16.28%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.76%	-1.01%	-
营业收入增长率%	-17.62%	0.95%	-
净利润增长率%	25.40%	47.97	-

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	520,776.63	1.40%	601,391.26	1.49%	-13.40%
应收票据					
应收账款	3,187,819.70	8.55%	5,871,702.96	14.53%	-45.71%
存货	8,494,859.96	22.78%	7,325,956.48	18.12%	15.96%
预付账款	665,162.88	1.78%	818,590.04	2.03%	-18.74%
其他应收款	6,849,405.56	18.37%	8,045,145.28	19.90%	-14.86%
固定资产	12,351,668.06	33.13%	12,539,094.42	31.02%	-1.49%
无形资产	5,604.56	0.02%	7,286.00	0.02%	-23.08%
短期借款	4,000,000.00	10.73%	3,500,000.00	8.66%	14.29%
长期借款	6,081,005.11	16.31%	6,081,005.11	15.04%	0.00%
合同负债	551,958.18	1.48%	1,125,208.42	2.78%	-50.95%
应付职工薪酬	1,036,701.89	2.78%	1,016,494.12	2.51%	1.99%
应交税费	3,488,535.81	9.36%	3,597,359.19	8.90%	-3.03%
其他流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

项目重大变动原因：

本报告期内：

- 1、应收账款期末余额较期初余额下降45.71%，主要原因：一、疫情期间导致市场变化，订单量减少；二、收紧了客户的信用期限，成套商客户采用预收货款制。

（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	2,800,148.66	-	3,399,093.96	-	-17.62%
营业成本	619,176.39	22.11%	1,415,492.57	41.64%	-56.26%
毛利率	77.89%	-	58.36%	-	-
销售费用	1,056,878.01	37.74%	1,865,298.08	54.88%	-43.34%
财务费用	258,276.50	9.22%	461,568.17	13.58%	-44.04%
经营活动产生的现金流量净额	30,776.06	-	771,210.08	-	-96.01%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-111,390.69	-	-652,376.08	-	82.93%

项目重大变动原因：

本报告期内：

- 1、营业收入期末余额较期初余额下降 17.62%，主要原因是疫情期间导致市场变化，订单减少，发货量随之下降。
- 2、营业成本期末余额较期初余额下降 56.26%，主要原因：一、发货量的减少导致成本相应下降；二、报告期内半成品的销售收入增加，但其成本较产成品低，拉高了毛利率。

- 3、销售费用本期发生额较上期发生额下降 43.34%，主要原因是报告期内时间系统产品收入减少，减少了施工费和售后服务费。
- 4、财务费用本期发生额较上期发生额下降 44.04%，主要原因是长期借款以等额本息还款法归还利息，较去年减少了利息支出，且新增科创贷未产生抵押担保等费用。
- 4、经营活动产生的现金流量净额期末余额较期初下降 96.01%，主要原因是订单量的减少使销售商品收到的现金变少，且供应商要求现款现货，支付的货款较上年同期多。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额期末余额较期初增加 82.93%，主要原因是报告期内吸收了一笔科创贷，增加了短期借款金额。

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
成都可为共创医疗科技有限公司	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	2,602.26	-2,937.74	0.00	-6.75

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
政策风险	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。 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。
技术风险	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。
人才流失风险	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。
存货规模较大及流动性的风险	报告期内,公司存货的规模较大,截至 2023 年 06 月 30 日,公司存货净值 8,494,859.96 元,占流动资产的比例为 41.99%。报告期内,公司的存货周转率为 7.83%,存货周转速度较慢,存在占用公司营运资金的风险。
实际控制人不当控制的风险	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》。2023 年 06 月 30 日公司抵押担保的借款合同余额为 644.54 万元,抵押期限剩余 84 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,准予结转以后年度弥补,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

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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
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.（五）
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.（六）
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司员工郑浩、任一凡因开拓市场分别向公司借款 350,000.00 元，预计 2025 年 8 月归还。上述借款金额较小，不会对公司造成重大不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	8,000,000.00	0.00
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 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	12,166,895.77	32.63%	抵押担保
总计	-	-	12,166,895.77	32.63%	-

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	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%	期末持有无限售股份数量	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	0	0
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	成都大有共创企业管理中心（有限合伙）	2,210,000	0	2,210,000	7.37%	1,473,334	736,666	0	0
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
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	22,362,684	7,637,316	0	0

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 46.79%、85.03%、23.62%，亦为大有精业、港湾创为、大有共创执行事务合伙人；股东何莹持有成都大有共创企业管理中心（有限合伙）0.09%的份额。
- 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、 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
王泽宽	董事长兼总经理	男	1968 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
李晓娟	董事	女	1990 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
刘韶俊	董事	男	1957 年 2 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
金鹏	董事	男	1975 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
廖碧琼	董事	女	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	1985 年 5 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
唐顺勇	监事	男	1983 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
李艳	监事	女	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	1987 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日

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 46.79%、8.03%、23.62%，亦为大有精业、港湾创为、大有共创执行事务合伙人；董事廖碧琼持有成都大有精业企业管理中心（有限合伙）2.5%的份额。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（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	12	12
生产人员	3	3
销售人员	7	7
技术人员	6	7
财务人员	4	4

行政人员	3	4
员工总计	35	37

（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	附五、（一）	520,776.63	601,391.26
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）	3,187,819.70	5,871,702.96
应收款项融资			
预付款项	附五、（三）	665,162.88	818,590.04
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）	6,849,405.56	8,045,145.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附五、（五）	8,494,859.96	7,325,956.48
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
流动资产合计		20,352,034.81	23,296,796.10
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	附五、（七）	12,351,668.06	12,539,094.42
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）	5,604.56	7,286.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附五、（九）	169,238.27	172,573.67
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			
非流动资产合计		16,934,734.18	17,127,177.38
资产总计		37,286,768.99	40,423,973.48
流动负债：			
短期借款	附五、（十一）	4,000,000.00	3,500,000.00
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）	5,532,218.82	7,191,800.10
预收款项			
合同负债	附五、（十六）	551,958.18	1,125,208.42
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、（十三）	1,036,701.89	1,016,494.12
应交税费	附五、（十四）	3,488,535.81	3,597,359.19
其他应付款	附五、（十五）	2,605,256.78	2,707,079.19
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）	364,350.22	717,080.40
其他流动负债	附五、（十八）		
流动负债合计		17,579,021.70	19,855,021.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附五、（十八）	6,081,005.11	6,081,005.11
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			
非流动负债合计		6,081,005.11	6,081,005.11
负债合计		23,660,026.81	25,936,026.53
所有者权益：			
股本	附五、（十九）	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）	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、（二十一）	-17,226,482.35	-16,365,277.58
归属于母公司所有者权益合计		13,626,742.18	14,487,946.95
少数股东权益			
所有者权益合计		13,626,742.18	14,487,946.95
负债和所有者权益总计		37,286,768.99	40,423,973.48

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		518,174.37	598,782.25
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）	3,187,819.70	5,871,702.96
应收款项融资			
预付款项		665,162.88	818,590.04
其他应收款	附十三、（二）	6,854,445.56	8,050,185.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,494,859.96	7,325,956.48
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
流动资产合计		20,354,472.55	23,299,227.09
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			
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		12,351,668.06	12,539,094.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,604.56	7,286.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		169,238.27	172,573.67
递延所得税资产		4,408,223.29	4,408,223.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,934,734.18	17,127,177.38
资产总计		37,289,206.73	40,426,404.47
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,532,218.82	7,191,800.10
预收款项			
合同负债		551,958.18	1,125,208.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,036,701.89	1,016,494.12
应交税费		3,488,535.81	3,597,359.19
其他应付款		2,604,756.78	2,706,579.19
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		364,350.22	717,080.40
其他流动负债			
流动负债合计		17,578,521.70	19,854,521.42
非流动负债：			
长期借款		6,081,005.11	6,081,005.11
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			
非流动负债合计		6,081,005.11	6,081,005.11
负债合计		23,659,526.81	25,935,526.53
所有者权益：			
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		-17,223,544.61	-16,362,346.59
所有者权益合计		13,629,679.92	14,490,877.94
负债和所有者权益合计		37,289,206.73	40,426,404.47

(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		2,800,148.66	3,399,093.96
其中：营业收入	附五、（二十二）	2,800,148.66	3,399,093.96
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,164,024.84	4,886,495.89
其中：营业成本	附五、（二十二）	619,176.39	1,415,492.57
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、（二十三）	43,433.15	51,327.33
销售费用	附五、（二十四）	1,056,878.01	1,865,298.08
管理费用	附五、（二十五）	932,873.72	882,585.52
研发费用	附五、（二十六）	253,387.07	210,224.22
财务费用	附五、（二十七）	258,276.50	461,568.17
其中：利息费用		258,660.51	321,786.12
利息收入		282.09	244.05
加：其他收益	附五、（二十八）		25,700.00
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			
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、（二十九）	-438,899.31	105,239.99
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）		-802,775.49	-1,356,461.94
加：营业外收入		0.20	-
减：营业外支出	附五、（三十）	58,429.48	4.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-861,204.77	-1,356,466.43
减：所得税费用	附五、（三十一）		-201,970.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-861,204.77	-1,154,495.86

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）		-861,204.77	-1,154,495.86
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）		-861,204.77	-1,154,495.86
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		-861,204.77	-1,154,495.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-861,204.77	-1,154,495.86
（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）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附十三、（三）	2,800,148.66	3,399,093.96
减：营业成本	附十三、（三）	619,176.39	1,415,492.57
税金及附加		43,433.15	51,327.33
销售费用		1,056,878.01	1,865,298.08
管理费用		932,873.72	882,585.52
研发费用		253,387.07	210,224.22
财务费用		258,269.75	461,572.22
其中：利息费用		258,660.51	321,786.12
利息收入		278.84	240.00
加：其他收益			25,700.00
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			
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）		-438,899.31	105,239.99
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）		-802,768.74	-1,356,465.99
加：营业外收入		0.20	
减：营业外支出		58,429.48	4.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-861,198.02	-1,356,470.48
减：所得税费用			-201,970.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-861,198.02	-1,154,499.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-861,198.02	-1,154,499.91

(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		-861,198.02	-1,154,499.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 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		5,181,135.46	6,584,372.82
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、（三十二）	663,555.18	373,208.26
经营活动现金流入小计		5,844,690.64	6,957,581.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,028,569.37	1,649,693.90
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		1,474,104.07	1,247,998.71
支付的各项税费		287,405.97	9,321.32
支付其他与经营活动有关的现金	附五、（三十二）	1,023,835.17	3,279,357.07
经营活动现金流出小计		5,813,914.58	6,186,371.00
经营活动产生的现金流量净额		30,776.06	771,210.08
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,852,730.18	330,589.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,660.51	321,786.12

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			
筹资活动现金流出小计		4,111,390.69	652,376.08
筹资活动产生的现金流量净额		-111,390.69	-652,376.08
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		-80,614.63	118,834.00
加：期初现金及现金等价物余额		601,391.26	235,287.75
六、期末现金及现金等价物余额		520,776.63	354,121.75

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	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		5,181,135.46	6,584,372.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		663,551.93	370,204.21
经营活动现金流入小计		5,844,687.39	6,954,577.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,028,569.37	1,649,693.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,474,104.07	1,247,998.71
支付的各项税费		287,405.97	9,321.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,023,825.17	3,279,357.07
经营活动现金流出小计		5,813,904.58	6,186,371.00
经营活动产生的现金流量净额		30,782.81	768,206.03
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,852,730.18	330,589.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,660.51	321,786.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,111,390.69	652,376.08
筹资活动产生的现金流量净额		-111,390.69	-652,376.08
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		-80,607.88	115,829.95
加：期初现金及现金等价物余额		598,782.25	235,286.87
六、期末现金及现金等价物余额		518,174.37	351,116.82

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：

无

（二） 财务报表项目附注

成都可为科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

（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

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 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%。

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：电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械电气设备制造；电子产品销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；专业设计服务；电子专用材料研发；通信设备制造；通信设备销售；工程和技术研究和试验发展；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；智能控制系统集成；集成电路设计；金属结构制造；金属结构销售；货物进出口；技术进出口。许可项目：建设工程施工；建设工程设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 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

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

三、重要会计政策和会计估计

（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2023年1月1日至2023年06月30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

2021 年 1 月 1 日后，公司执行新租赁准则

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。

本公司作为承租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 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 本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

（3）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

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：

①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；

②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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收款额，在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日前，公司执行原租赁准则

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（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

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会 [2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

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

税种	计税依据	税率
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 2023 年 1 月 1 日、期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 半年度、上期指 2022 半年度，母公司同）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	410,065.57	199,388.66
银行存款	110,711.06	365,137.60
其他货币资金	-	36,865.00
合计	520,776.63	601,391.26
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
合计	-	36,865.00

（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	1,943,872.66	4,301,254.16
1至2年	423,595.87	831,309.53
2至3年	336,390.62	901,945.89
3至4年	814,290.13	270,778.71
4至5年	163,822.70	80,412.06
5年以上	721,106.02	693,006.02
小计	4,403,078.00	7,078,706.37
减：坏账准备	1,215,258.30	1,207,003.41
合计	3,187,819.70	5,871,702.96

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	4,403,078.00	100.00	1,215,258.30	27.60	3,187,819.70
合计	4,403,078.00	—	1,215,258.30	—	3,187,819.70

（续）

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

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	账面余额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内	1,943,872.66	58,316.18	3.00%
1至2年	423,595.87	42,359.59	10.00%
2至3年	336,390.62	67,278.12	20.00%
3至4年	814,290.13	244,287.04	30.00%
4至5年	163,822.70	81,911.35	50.00%
5年以上	721,106.02	721,106.02	100.00%
合计	4,403,078.00	1,215,258.30	

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	1,207,003.41	8,254.89				1,215,258.30
-----------	--------------	----------	--	--	--	--------------

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	529,674.30	12.03	15,890.23
T0012	440,000.00	9.99	132,000.00
成都中尔科技有限公司	404,800.00	9.19	404,800.00
国网新疆电力公司物资公司	287,590.00	6.53	9,327.00
国网湖北省电力公司物资公司	244,000.00	5.54	7,320.00
合计	2,615,765.00	43.28	569,337.23

(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	166,169.84	24.98	87,854.44	10.74
1 至 2 年	19,221.93	2.89	401,710.44	49.07
2 至 3 年	377,110.52	56.70	82,446.82	10.07
3 年以上	102,660.59	15.43	246,578.34	30.12
合计	665,162.88	100.00	818,590.04	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	31.57
四川友合科技有限公司	94,247.35	14.17
丹阳佳龙模塑有限公司	92,990.00	13.98
成都艾倍尔科技有限公司	53,323.81	8.02
江苏指南针导航通信技术有限公司	35,876.55	5.39
合计	486,437.71	73.13

(四) 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	1,137,812.55	5,492,640.85
1 至 2 年	4,174,820.77	37,473.77
2 至 3 年	1,446,794.27	1,777,313.54
3 至 4 年	1,105,923.50	1,109,536.38
4 至 5 年	115,073.65	970,061.94
5 年以上	2,001,108.18	1,359,601.74
小计	9,981,532.92	10,746,628.22
减：坏账准备	3,132,127.36	2,701,482.94
合计	6,849,405.56	8,045,145.28

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	2,701,482.94			2,701,482.94
本年计提	430,644.42			430,644.42
本年转销或核销				
2023 年 06 月 30 日余额	3,132,127.36			3,132,127.36

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	2,701,482.94	430,644.42				3,132,127.36

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
成都新世纪理想科技有限公司	往来款	6,164,739.54	1-2 年、2-3 年、3-4 年	61.73	783,357.91
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	9.71	970,000.00
成都安建达建筑工程技术有限公司	往来款	368,400.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	3.69	200,680.00
郑浩	员工借款	350,000.00	2-3 年、3-4 年	3.50	105,000.00
任一凡	员工借款	350,000.00	2-3 年、3-4 年	3.50	105,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期 末余额
合计	——	8,203,139.54	——	82.14	2,164,037.91

(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	1,710,905.28		1,710,905.28	1,690,699.14		1,690,699.14
半成品	1,273,102.11		1,273,102.11	1,222,763.94		1,222,763.94
库存商品	342,089.04		342,089.04	259,651.45		259,651.45
委托加工物资	667,724.20		667,724.20	582,905.41		582,905.41
在产品	4,501,039.33		4,501,039.33	3,569,936.54		3,569,936.54
合计	8,494,859.96		8,494,859.96	7,325,956.48		7,325,956.48

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	634,010.08	634,010.08

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	15,120,037.18	505,158.00	790,597.38	963,028.74	438,846.15	17,817,667.45
（2）本期增加金额						
—购置						
（3）本期减少金额						
—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	2,773,591.02	414,794.08	737,680.36	935,603.73	416,903.84	5,278,573.03
（2）本期增加金额	179,550.42	-	972.19	6,903.75	-	
—计提	179,550.42	-	972.19	6,903.75	-	
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
(4) 期末余额						
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	12,166,895.74	90,363.92	51,944.83	20,521.26	21,942.31	12,351,668.06
(2) 期初账面价值	12,346,446.16	90,363.92	52,917.02	27,425.01	21,942.31	12,539,094.42

说明：公司使用房屋建筑物及土地使用权担保、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。

（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
(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	9,528.16	9,528.16
(2) 本期增加金额	1,681.44	1,681.44
— 计提	1,681.44	1,681.44
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	11,209.60	11,209.60
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	5,604.56	5,604.56
(2) 期初账面价值	7,286.00	7,286.00

(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	167,620.85		33.54		167,587.31
企业 QQ	4,952.82		3,301.86		1,650.96
合计	172,573.67		3,335.40		169,238.27

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	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	4,000,000.00	3,500,000.00
合计	4,000,000.00	3,500,000.00

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

1、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	2,730,003.26	49.35	1,928,316.99	26.81
1 至 2 年	990,446.73	17.90	1,615,849.26	22.47
2 至 3 年	339,554.94	6.14	748,032.70	10.40
3 年以上	1,472,213.89	26.61	2,899,601.15	40.32
合计	5,532,218.82	100.00	7,191,800.10	100.00

2、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(%)	款项性质
北京晶科源通科技发展有限公司	725,407.59	13.11	材料采购款
北京宇天航科科技发展有限公司	601,624.98	10.87	材料采购款
郑州南瑞电力有限公司	500,000.00	9.04	工程服务费
成都力扬科技有限公司	378,902.54	6.85	材料采购款

单位名称	期末余额	占期末余额比例(%)	款项性质
北京优锆科技有限公司	344,480.26	6.23	材料采购款
合计	2,550,415.37	46.10	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,016,494.12	1,443,826.76	1,423,618.99	1,036,701.89
离职后福利-设定提存计划		105,126.32	105,126.32	
合计	1,016,494.12	1,548,953.08	1,528,745.31	1,036,701.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	871,363.95	1,280,998.20	1,273,494.02	878,868.13
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		53,865.30	53,865.30	
其中：医疗保险费		51,210.96	51,210.96	
工伤保险费		2,654.34	2,654.34	
(4) 住房公积金		29,478.00	29,478.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	145,130.17	25,619.96	12,916.37	157,833.76
合计	1,016,494.12	1,443,826.76	1,423,618.99	1,036,701.89

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		101,326.08	101,326.08	
失业保险费		3,800.24	3,800.24	
合计		105,126.32	105,126.32	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,821,217.65	2,861,953.57
个人所得税	227,572.05	223,095.97
城市维护建设税	143,930.61	143,173.56
房产税	190,512.48	254,016.64
教育费附加	61,684.54	61,360.08

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,495.48	3,493.67
地方教育附加	41,123.00	40,906.70
印花税	-	9,359.00
合计	3,488,535.81	3,597,359.19

(十五) 其他应付款

1、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	1,217,946.98	46.76	1,125,969.83	41.59
1 至 2 年	497,125.67	19.08	961,775.47	35.53
2 至 3 年	247,700.13	9.50	522,272.89	19.29
3 年以上	642,484.00	24.66	97,061.00	3.59
合计	2,605,256.78	100.00	2,707,079.19	100.00

2、按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例(%)	款项性质
成都住房公积金管理中心	871,988.00	33.48	公积金
成都高投世纪物业服务有限公司	549,817.27	21.11	物业费
国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	496,337.66	19.06	社保款
国家金库成都市高新区支库（代理）	154,300.40	5.92	残保金
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	120,000.00	4.61	审计费
合计	2,192,443.33	80.54	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
时间同步系统及同步时钟	551,958.18	1,125,208.42
合计	551,958.18	1,125,208.42

(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	364,350.22	717,080.40

项目	期末余额	期初余额
合计	364,350.22	717,080.40

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保、抵押借款（华夏金府）	6,081,005.11	6,081,005.11
合计	6,081,005.11	6,081,005.11

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。

(十九) 股本

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

说明：实收资本形成原因及变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

(二十) 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

说明：2016年7月28日，公司通过发起人协议，将公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本总金额仍为3,000.00万元，由公司截至2016年4月30日经审计的净资产30,853,224.53元中的3,000.00万元折股形成，余额853,224.53元计入资本公积。

(二十一) 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	-16,365,277.58	-14,365,373.61
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	-16,365,277.58	-14,365,373.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-861,204.77	-1,999,903.97
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	-17,226,482.35	-16,365,277.58

(二十二) 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	2,800,148.66	619,176.39	3,362,268.11	1,415,105.56
其他业务			36,825.85	387.01
合计	2,800,148.66	619,176.39	3,399,093.96	1,415,492.57

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	1,448,067.32	1,983,800.65
同步时钟收入	339,525.62	842,900.44
其他收入	1,012,555.72	535,567.02
合计	2,800,148.66	3,362,268.11

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,522.82	11,127.76
教育费附加	2,795.49	4,769.03
地方教育附加	1,863.66	3,179.36
印花税		
房产税	31,752.08	31,752.08
土地使用税	499.10	499.10
合计	43,433.15	51,327.33

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	117,002.41	45,312.36
运杂费	32,476.16	34,516.62
招投标费用	31,202.87	38,994.36
业务招待费		3,396.00
工资	415,290.68	421,665.29
售后服务费	375,215.62	1250,994.17
汽车费用		2,028.20
福利费		2,700.00

社会保险费	60,442.66	46,585.05
公积金	11,232.00	11,520.00
办公费	10,000.00	
其他	4,015.61	7,586.03
合计	1,056,878.01	1,865,298.08

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务招待费	14,201.89	8,259.70
业务宣传费	649.01	
工资	390,448.20	328,037.02
审计咨询服务费	280,000.00	286,132.07
社会保险	41,603.19	30,991.01
检测费	98,000.00	
差旅费	444.04	50.00
汽车费用	8,268.75	34,640.95
办公费	21,582.65	15,983.84
福利费	11,575.00	9,782.57
住房公积金	7,122.00	7,020.00
工会经费	25,619.96	40,366.13
保密费	11,368.96	248.48
其他	21,990.07	121,073.75
合计	932,873.72	882,585.52

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	156,138.63	161,673.90
差旅费		7,889.22
折旧费		1,960.36
材料费用	49,676.86	17,151.91
社会保险	14,808.61	15,996.57
住房公积金	3,060.00	3,420.00
其他	29,702.97	2,132.26

合计	253,387.07	210,224.22
----	------------	------------

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	258,660.51	321,786.12
减：利息收入	282.09	244.05
担保费		113,940.00
其他	101.92	26,086.10
合计	258,276.50	461,568.17

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政奖补资金		25,700.00
合计		25,700.00

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	561,899.31	-105,239.99

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
税收滞纳金罚款	32,527.36	4.49	4.49
物业滞纳金	23,814.12		
其他	2,088.00		
合计	58,429.48	4.49	4.49

(三十一) 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		-201,970.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-201,970.57

(三十二) 现金流量表项目

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
利息收入	282.09	244.05
政府补助		25,700.00
往来款	651,774.01	347,264.21
银行汇票、保函保证金	11,499.08	
合计	663,555.18	373,208.26

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
付现费用	1,023,835.17	1,463,078.53
往来款		1,816,261.16
银行汇票、保函保证金		
合计	1,023,835.17	3,279,357.07

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-861,204.77	-1,154,495.86
加：资产减值准备	438,899.31	-105,239.99
信用减值损失		
固定资产等折旧	187,426.36	202,308.41
无形资产摊销	1,681.44	1,681.44
长期待摊费用摊销	3,335.40	3,301.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	258,660.51	321,786.12
投资损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-201,970.57
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）	-1,168,903.48	-451,986.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,594,150.83	1,099,840.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,423,269.54	1,056,002.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,776.06	771,227.46
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	520,776.63	365,592.51
减：现金的期初余额	601,391.26	246,741.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,614.63	118,851.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,776.63	354,121.75
其中：库存现金	410,065.57	162.66
可随时用于支付的银行存款	110,711.06	353,959.09
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	520,776.63	354,121.75
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		

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 66.84%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
金鹏	董事
刘韶俊	董事
李晓娟	董事
廖碧琼	董事
黄学容	监事会主席
唐顺勇	监事

李艳	监事
莫娟娟	财务负责人
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
汇金通宝（北京）网络科技有限公司	董事金鹏持股 16%，并担任董事
成都可为环保技术有限公司	共同被实际控制人控制
成都极光智能信息技术中心（有限合伙）	成都中天自动化控制技术有限公司持股 60.5%的股东

（五） 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	4,000,000.00	4,000,000.00	2023-05-09	2024-05-09	保证

3. 关联方资产转让情况

无

4. 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	成都港湾创为企业管理咨询中心（有限合伙）	3,300.00	3,300.00
其他应收款	成都大有共创企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	1,500.00

其他应收款	成都大有精业企业管理中心（有限合伙） 张文强	600.00	600.00
其他应收款	李艳	281,377.94	281,377.94
其他应收款	唐顺勇	16,745.44	6,556.97

2. 应付项目

无

（七）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：人民币万元）：

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	364,350.22	717,080.40
长期借款	6,081,005.11	6,081,005.11
短期借款	4,000,000.00	3,500,000.00
其他非流动负债		
合 计	10,689,566.18	10,298,085.51
浮动利率金融工具		
货币资金	520,776.63	601,391.26
其他权益工具		
合 计	520,776.63	601,391.26

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

本公司无需要披露的其他重要事项

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	1,943,872.66	4,301,254.16
1 至 2 年	423,595.87	831,309.53
2 至 3 年	336,390.62	901,945.89
3 至 4 年	814,290.13	270,778.71
4 至 5 年	163,822.70	80,764.00
5 年以上	721,106.02	693,006.02

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,403,078.00	7,078,706.37
减：坏账准备	1,215,258.30	1,207,003.41
合计	3,187,819.70	5,871,702.96

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	4,403,078.00	100.00	1,215,258.30	27.60	3,187,819.70
合计	4,403,078.00	——	1,215,258.30	——	3,187,819.70

（续）

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

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	账面余额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	1,943,872.66	58,316.18	3.00%
1 至 2 年	423,595.87	42,359.59	10.00%
2 至 3 年	336,390.62	67,278.12	20.00%
3 至 4 年	814,290.13	244,287.04	30.00%
4 至 5 年	163,822.70	81,911.35	50.00%
5 年以上	721,106.02	721,106.02	100.00%
合计	4,403,078.00	1,215,258.30	

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	1,207,003.41	8,254.89				1,215,258.30

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	529,674.30	12.03	15,890.23
T0012	440,000.00	9.99	132,000.00
成都中尔科技有限公司	404,800.00	9.19	404,800.00
国网新疆电力公司物资公司	287,590.00	6.53	9,327.00
国网湖北省电力公司物资公司	244,000.00	5.54	7,320.00
合计	2,615,765.00	43.28	569,337.23

(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	1,137,812.55	5,495,640.85
1 至 2 年	4,178,320.77	38,473.77
2 至 3 年	1,448,094.27	1,778,113.54
3 至 4 年	1,105,923.50	1,109,776.38
4 至 5 年	115,313.65	970,061.94
5 年以上	2,001,108.18	1,359,601.74
小计	9,986,572.92	10,751,668.22
减：坏账准备	3,132,127.36	2,701,482.94
合计	6,854,445.56	8,050,185.28

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	2,701,482.94			2,701,482.94
本年计提	430,644.42			430,644.42
本年转销或核销				
2023 年 06 月 30 日余额	3,132,127.36			3,132,127.36

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	2,701,482.94	430,644.42				3,132,127.36

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	6,164,739.54	1-2 年、2-3 年、3-4 年	61.73	783,357.91
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	9.71	970,000.00
成都安建达建筑工程技术有限公司	往来款	368,400.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	3.69	200,680.00
郑浩	员工借款	350,000.00	2-3 年、3-4 年	3.50	105,000.00
任一凡	员工借款	350,000.00	2-3 年、3-4 年	3.50	105,000.00
合计	——	8,203,139.54	——	82.14	2,164,037.91

(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	2,800,148.66	619,176.39	3,362,268.11	1,415,105.56
其他业务			36,825.85	387.01
合计	2,800,148.66	619,176.39	3,399,093.96	1,415,492.57

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	1,448,067.32	1,983,800.65
同步时钟收入	339,525.62	842,900.44
其他收入	1,012,555.72	535,567.02
合计	2,800,148.66	3,362,268.11

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		

项目	金额	说明
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,429.28	
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	-58,429.28	
所得税影响额	-8,764.39	
少数股东权益影响额		
合计	-49,664.89	

（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	-7.03%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.68%	-0.03	-0.03

成都可为科技股份有限公司

2023年8月24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**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**□适用 ☒ 不适用**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
税收滞纳金罚款	-32,527.36
物业滞纳金	-23,814.12
其他	-2,087.80
非经常性损益合计	-58,429.28
减：所得税影响数	-8,764.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-49,664.89

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