



博高信息
NEEQ : 833884

成都博高信息技术股份有限公司
Chengdu Boost Information Technologies Inc.



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、公司负责人肖俭伟、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）谭志强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

为了维护公司供应商和客户的权益以及公司的商业机密不被泄露，避免对公司正常经营造成负面影响，以及可能引发同行业恶性竞争的影响，且与客户签订合同时均有保密相关条款。豁免披露公司应收账款前五及应付账款前五相关客户及供应商信息。

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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	公司财务部办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博高信息、股份公司	指	成都博高信息技术股份有限公司
博高科技	指	成都博高科技有限责任公司, 博高信息前身
博高电气	指	成都博高电气工程有限责任公司, 博高信息全资子公司
博高电管家	指	成都博高电管家科技有限公司, 博高信息控股子公司
博信物联	指	成都博信物联科技有限公司, 博高信息控股子公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
国家发改委能源局	指	国家发展和改革委员会能源局
电监会	指	国家电力监督管理委员会
中电联	指	中国电力企业联合会
标委会	指	电力行业专业标准化技术委员会
国家电网	指	国家电网公司
国网电科院	指	国网电力科学研究院
南方电网	指	中国南方电网公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	成都博高信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都博高信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都博高信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	成都博高信息技术股份有限公司公司章程
主办券商	指	首创证券股份有限公司
《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》
用电信息采集系统	指	电力用户用电信息采集系统是对电力用户的用电信息进行采集、处理和实时监控的系统, 实现用电信息的自动采集、计量异常监测、电能质量监测、用电分析和管理的、相关信息发布、分布式能源监控、智能用电设备的信息交互等功能
主站系统	指	是用电信息采集系统的管理中心, 由主站软件、计算机网络、前置机、服务器、工作站等设备组成, 负责整个系统的信息采集、用电管理、数据管理和应用等
电力需求侧管理	指	通过采取有效的激励措施, 引导电力用户改变用电方式, 提高终端用电效率, 优化资源配置, 改善和保护环境, 实现最小成本电力服务所进行的用电管理活动, 是促进电力工业与国民经济、社会协调发展的一项系统工程
智能电网	指	将先进的传感测量技术、信息通信技术、分析决策技术、自动控制技术和能源电力技术相结合, 并与电网基础设施高度集成而形成的新型现代化电网
光纤专网	指	使用光纤进行采集数据传输的专用通信网络

地方电网	指	地方自建自管的电网
农网	指	通常是指县以下国家供电系统的变压台站与农户之间的输变电网络
线损	指	电网经营企业在电能传输和营销过程中所产生的电能消耗和损失
公用配变	指	公共配电变压器
公网终端	指	使用公用通信网络进行数据传输的用电信息采集设备,目前主要采用移动运营商的 GPRS 或 CDMA 通信网络
专变采集终端	指	安装于专用配电变压器的用电信息采集设备,除信息采集外,还实现负荷监控和管理的功能
集中器	指	安装于公用配电变压器上的用电信息采集设备,用于低压一般工商业用户和居民用户的自动抄表
采集器	指	一种小型的用电信息采集设备,用于低压用户的自动抄表,安装于居民楼层电表箱中连接 RS485 电表,采集信息后通过电力线载波等方式将数据上传至集中器,一般不与主站系统直接通信
孤岛	指	是指在一片通信点集合中,存在的一个点。这个点不能与其他任何点通信
三表合一	指	是指利用现有的智能电表采集网络,将水、气表数据采集也通过该网络传输,避免重复构建通信网的资源投入
PLC	指	电力线载波通信技术
PDA	指	手持抄表单元
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成
EMERP	指	用电信息采集设备安装与维护系统
GPRS	指	通用分组无线业务
EDMA	指	增强型直接内存存取(EDMA), Enhanced Direct Memory Access, 是数字信号处理器(DSP)中用于快速数据交换的重要技术,具有独立于 CPU 的后台批量数据传输的能力,能够满足实时图像处理中高速数据传输的要求
GB/T	指	国家标准
DL/T	指	电力行业标准
Q/GDW	指	企业标准
PCB	指	印刷电路板,是电子元器件电气连接提供者
IC	指	集成电路的简称
CDMA	指	码分多址
LORA 联盟	指	一个开放的非盈利的组织机构,其主要成员为 LoRa 芯片设计公司 semtech 和其他产品开发商,其任务是对基于 LoRa 通信技术全球部署的低功耗广域网(LPWAN)进行标准化,使得不同设备可以互联互通
物联网	指	继互联网、移动互联网之后的又一网络概念,它是指通过低功耗无线通信技术让所有的物理设备具备信息采集传输能力的一种网络模式
LORA 物联网	指	基于 LORA 通信技术实现的低功耗物联网
LPWAN	指	低功耗广域网

HPLC	指	高速电力载波
------	---	--------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都博高信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Boost Information Technologies Inc		
	CBIT		
法定代表人	肖俭伟	成立时间	1999 年 4 月 26 日
控股股东	控股股东为（何世刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何世刚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4012 电工仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	通信单元、物联网系列产品、电管家系列产品、用电信息采集系统的安装与维护		
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	博高信息	证券代码	833884
挂牌时间	2015 年 10 月 19 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）	60,914,043
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘静	联系地址	四川省成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号
电话	028-85363622	电子邮箱	liujing@cdboost.com.cn
传真	028-85365776		
公司办公地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号	邮政编码	610045
公司网址	www.cdboost.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	91510100713039490T		
注册地址	四川省成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路十八号		
注册资本（元）	60,914,043.00	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

公司是一家全面提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务的运营商，同时积极开拓物联网工业市场，为商业用户，大工业用户提供能效管理，人员定位安全管理等整体解决方案。公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，公司的技术中心被评为四川省省级企业技术中心。公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队，拥有一支稳定的、高素质的人才队伍，拥有 98 项专利技术。其中发明专利 20 项，实用新型专利 70 项，外观设计专利 8 项。另有已受理发明专利 4 项。

公司目前的战略规划主要有三大业务板块，分别为电网业务板块、物联网业务板块和充换电业务板块。电网业务板块主要是公司向用户提供产业链前端中各类自主知识产权的核心通信技术芯片以及数据采集终端、增值服务等全系列产品，同时以全资子公司博高电气为平台提供安装、调试、运行维护等产业链的全流程服务；物联网业务板块是公司独立自主研发出基于 LoRaWAN 国际标准的物联网整体解决方案，向用户提供物联网全系列产品和服务，目前主要涵盖为工业客户和商业客户提供能效管理综合解决方案，为矿业集团、化工园区提供人员定位安全管理解决方案以及为医院提供医疗物联网解决方案；公司充换电业务板块主要为非机动车运营商（物业）提供停车充电管理方案，涵盖充电桩、云平台服务等，同时积极开拓电网公司两轮、四轮新能源车的充换电服务领域，承接系统开发、技术运维等业务，为公司后期在新能源领域的业务开拓奠定基础。

公司电网业务通过公开招标、比选、竞争性谈判等方式参与智能电网改造存量设备、工程竞争从而获取利润；通过代理商、大客户等渠道资源参与新增电力用户的设备新装和维护工程，从而获取利润。公司主要客户为各级电力公司、各类电力工程公司、电力设备公司及各类电器公司。

公司物联网业务通过公开招标、比选、竞争性谈判等方式参与商业用户、工业用户的能效管理，人员定位安全管理等系统建设，从而获取利润。

公司充换电业务通过公开招标、比选、竞争性谈判等方式参与电网公司的系统开发、技术服务等业务，从而获取利润。非机动车停车充电业务通过向运营商销售设备，收取平台服务费从而获取利润。报告期内公司的主要客户、商业模式、关键资源要素等未发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生明显变化。

(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	2021 年 10 月，公司通过高新技术企业认定，编号为 GR202151002145，有效期三年； 2022 年 7 月，公司获评国家工信部“专精特新”小巨人企业称号，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	19,912,201.83	41,451,368.91	-51.96%
毛利率%	35.28%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-298,146.93	563,849.61	-152.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,344,683.36	134,577.59	-1,099.19%
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）	-0.26%	0.49%	-
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）	-1.18%	0.12%	-
基本每股收益	0.00	-0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,020,451.28	143,493,606.30	-5.90%
负债总计	17,178,869.13	25,804,606.15	-33.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,836,184.40	114,135,131.33	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.87	0.00%
资产负债率%（母公司）	5.87%	7.72%	-
资产负债率%（合并）	12.72%	17.98%	-
流动比率	735.41%	516%	-
利息保障倍数	-	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	-34,145.97	611,124.42	-105.59%
应收账款周转率	32.17%	57.99%	-
存货周转率	92.24%	178.86%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.90%	-6.69%	-
营业收入增长率%	-51.96%	9.31%	-
净利润增长率%	-77.12%	-72.77%	-

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	12,618,475.25	9.35%	12,947,456.43	9.02%	-2.54%
应收票据	4,100,000.00	3.04%	1,802,680.28	1.26%	127.44%
应收账款	46,031,450.01	34.09%	59,278,687.53	41.31%	-22.35%
交易性金融资产	45,771,502.01	33.90%	39,567,484.82	27.57%	15.68%
合同资产	1,568,859.66	1.16%	3,817,710.97	2.66%	-58.91%
其他流动资产	936,394.97	0.69%	519,391.76	0.36%	80.29%
长期待摊费用	164,444.48	0.12%	360,947.10	0.25%	-54.44%
应付账款	10,044,499.75	7.44%	20,953,515.37	14.60%	-52.06%
合同负债	1,258,941.43	0.93%	646,558.15	0.45%	94.71%
应付职工薪酬	107,899.39	0.08%	1,365,860.12	0.95%	-92.10%
应交税费	287,092.68	0.21%	2,548,444.00	1.78%	-88.73%
其他流动负债	154,527.65	0.11%	77,725.16	0.05%	98.81%
递延所得税负债	147,135.83	0.11%	55,122.72	0.04%	166.92%
资产总额	135,020,451.28	100.00%	143,493,606.30	100.00%	-5.90%

项目重大变动原因：

- （1） 应收票据：本期期末金额为4,100,000.00元，与上年期末相较增加了127.44%，主要系本期收到汇票566万元以及汇票背书转让336万元所致；
- （2） 应收账款：本期期末金额为46,031,450.01元，与上年期末相较减少了22.35%，主要系本期收到往年应收款增加所致；
- （3） 交易性金融资产：本期期末金额为45,771,502.01，与上年期末相较增加了15.68%，主要系本期购买理财产品按公允价值预计收益同比增加所致；
- （4） 合同资产：本期期末金额为1,568,859.66元，与上年期末相较减少了58.91%，主要系上年已完工工程项目在本期办理开票结算所致；
- （5） 其他流动资产：本期期末金额为936,394.97元，与上年期末相较增加了80.29%，主要系本期增值税留抵税额以及预缴企业所得税增加所致；
- （6） 长期待摊费用：本期期末金额为164,444.48元，与上年期末相较减少了54.44%，主要系本期对长期待摊费用按期间进行正常摊销所致；
- （7） 应付账款：本期期末金额为10,044,499.75元，与上年期末相较减少了52.06%，主要系本期支付上期应付材料款和工程款所致；
- （8） 合同负债：本期期末金额为1,258,941.43元，与上年期末相较增加了94.71%，主要系本期预收货款增加所致；
- （9） 应付职工薪酬：本期期末金额为107,899.39元，与上年期末相较减少92.10%，主要系上年期末计提年终奖金在本期支付所致；
- （10） 应交税费：本期期末金额为287,092.68元，与上年期末相较减少88.73%，主要系上年期末计提相差税费在本期清缴所致；
- （11） 其他流动负债：本期期末金额为154,527.65元，与上年期末相较增加98.81%，主要系报告期预

收款项增加，计提增值税增加所致；

- (12) 递延所得税负债：本期期末金额为147,135.83元，与上年期末相较增加166.92%，主要系报告期公允价值变动损益增加所致；

(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	19,912,201.83	-	41,451,368.91	-	-51.96%
营业成本	12,888,129.98	64.72%	30,633,797.13	73.90%	-57.93%
毛利率	35.28%	-	26.10%	-	-
研发费用	2,256,649.82	11.33%	3,533,680.48	8.52%	-36.14%
财务费用	-42,772.27	-0.21%	-30,370.55	-0.07%	
其他收益	524,151.49	2.63%	309,713.09	0.75%	69.24%
投资收益	265,761.18	1.33%	98,514.52	0.24%	169.77%
公允价值变动收益	613,420.80	3.08%	323,194.67	0.78%	89.80%
信用减值损失	716,731.69	3.60%	-183,625.48	-0.44%	
资产减值损失	202,191.23	1.02%	415,405.46	1.00%	-51.33%
资产处置收益	1,145.95	0.01%	0	0.00%	100.00%
营业利润	354,199.52	1.78%	883,855.56	2.13%	-59.93%
营业外收入	0.00	0.00%	1,230.09	0.00%	-100.00%
利润总额	354,199.52	1.78%	885,085.65	2.14%	-59.98%
净利润	153,382.00	0.77%	670,485.01	1.62%	-77.12%
经营活动产生的现金流量净额	-34,145.97	-	611,124.42	-	-105.59%
投资活动产生的现金流量净额	-5,294,835.21	-	-11,861,446.10	-	
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00	-	20,000.00	-	24,900.00%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：本期金额为 19,912,201.83 元，与上年同期相较减少了 51.96%。主要系报告期内电网以成都大运会保电相关工作作为重心，高速载波模块换装工作暂未启动，以及模块换装需求量的总体下降，影响公司模块收入同比减少所致；
- (2) 营业成本：本期金额为 12,888,129.98 元，与上年同期相较减少了 57.93%。主要系报告期营业收入同比减少所致；
- (3) 研发费用：本期金额为 2,256,649.82 元，与上年同期相较减少了 36.14%。主要系上年承接专项研发结项后，专项研发人员在本期有所减少，以及外委软件开发费同比减少所致；
- (4) 财务费用：本期金额为-42,772.27 元，与上年同期相较减少了 12,401.72 元，主要系报告期内银行手续费同比减少所致；
- (5) 其他收益：本期金额为 524,151.49 元，与上年同期相较增加了 69.24%。主要系报告期内收到政府相关补助同比增加所致；
- (6) 投资收益：本期金额为 265,761.18 元，与上年同期相较增加了 169.77%。主要系报告期内公司购买理财产品赎回产生的投资收益同比增加所致；

- (7) 公允价值变动收益：本期金额为 613,420.80 元，与上年同期相比较增加了 89.80%。主要系报告期内公司购买理财产品按公允价值暂估收益同比增加所致；
- (8) 信用减值损失：本期金额为 716,731.69 元，与上年同期相比较减少了计提 900,357.17 元。主要系报告期内收回往年应收账款增加，减少损失计提所致；
- (9) 资产减值损失：本期金额为 202,191.23 元，与上年同期相比较增加了计提 213,214.23 元。主要系上年末已完工未结算工程在报告期办理开票结算比上年同期办理结算有所减少所致；
- (10) 资产处置收益：本期金额为 1,145.95 元，与上年同期相比较增加了 1,145.95 元。主要系报告期内处置公司已提足折旧闲置车辆所致；
- (11) 营业利润：本期金额为 354,199.52 元，与上年同期相比较减少了 59.93%。主要系报告期内营业收入同比减少所致；
- (12) 利润总额：本期金额为 354,199.52 元，与上年同期相比较减少了 59.98%。主要系报告期内营业收入同比减少所致；
- (13) 净利润：本期金额为 153,382.00 元，与上年同期相比较减少了 77.12%。主要系报告期内营业收入同比减少所致；
- (14) 经营活动产生的现金流量净额：本期金额为-34,145.97 元，与上年同期相比较减少了 645,270.39 元。主要系报告期内销售商品提供劳务所收到的现金同比减少所致；
- (15) 投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-5,294,835.21 元，与上年同期相比较增加了 6,566,610.89 元。主要系报告期内理财产品到期收回的金额同比增加，以及新增购买理财产品的金额同比减少所致；
- (16) 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 5,000,000.00 元，与上年同期相比较增加了 24900%。主要系报告期内，公司向成都银行贷款收到资金 500 万元所致。

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
成都博高电气工程有限责任公司	子公司	用电信息采集系统的安装、调试、运行维护	40,000,000.00	55,595,453.19	45,892,859.20	9,433,069.04	-64,081.20
成都博高电管家	子公司	人工智能应用软件	6,160,000.00	8,913,659.75	4,699,024.65	5,023,067.34	458,712.26

技 有 限 公 司		开 发、 网 络 与 信 息 安 全 软 件 开 发、 产 品 销 售 及 互 联 网 数 据 服 务					
成 都 博 信 物 联 科 技 有 限 公 司	子 公 司	物 联 网 技 术 研 发 技 术 服 务、 设 备 销 售 与 服 务、 软 件 开 发 与 销 售	8,600,000.00	11,436,091.44	10,579,714.70	3,874,664.68	1,234,535.69

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

公司一直坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营，照章纳税。连年被评为武侯区 A 级纳税信用等级。公司坚持服务民生，努力增加就业机会，安置社会残疾人员，积极构建和谐劳动关系。做到把握员工需求，定期组织员工进行体检，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；同时完善收入分配制度、教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长。公司始终坚持培育积极履行社会责任的企业文化，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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、区域性风险	<p>公司是国内较早开展电力用户用电信息采集终端设备制造的厂商,地处四川省,通过长时间的技术和经验积累,在市场上具有了一定的影响力。在产能有限的情况下,公司首先集中优势重点服务于四川市场,在四川用电信息采集业务领域占据了重要的市场地位。若未来四川省用电信息采集系统市场需求发生变化,而公司新开拓区域的市场份额得不到大幅提升,可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司在稳固省内市场的情况下,积极拓展省外及海外市场。公司已建立了省级营销服务办事处 6 个,营销与服务覆盖四川、北京、宁夏、贵州、江西与广东地区。公司将积极部署海外市场,争取海外地区的市场份额,使得公司的区域业务收入结构更加平衡、合理和稳定。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>何世刚先生直接持有本公司 46.45%的股份,为公司的实际控制人。公司存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、关联交易等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已通过一系列制度体系建设,进一步建立健全了公司法人治理结构和内部控制体系,防止发生实际控制人不当控制损害公司利益的风险。</p>
3、质量控制的风险	<p>公司产品属于电力电子产品范畴,需要长时间稳定可靠运行,必须严格按照国家和行业的有关标准生产和验收。如果公司相关质量控制体系不能得到有效的执行,将会造成产品质量的下降,继而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已成立质检部,专门对供应商提供的原材料、委外加工及自产半成品、产成品等质量进行控制,并且制定相关奖惩条例倡导质量第一。目前,公司产品尚未出现因质量问题导致的销售纠纷或处罚。</p>
4、市场竞争加剧的风险	<p>国家电网公司 2004 年发布《电力负荷管理系统数据传输规约》,用电信息采集与管理系统标准化程度越来越高,用电信息采集系统行业基本处于完全竞争状态。广阔的发展空间和较高的毛利水平吸引了一些有实力的厂商(包括原电能表生产厂商)逐步进入用电信息采集终端设备的生产领域,市场竞争日趋激烈。激烈的市场竞争对公司的产品质量和价格、研发和服务水平以及市场开拓能力等提出了更高的要求。</p> <p>应对措施:</p> <p>在市场竞争日益加剧的环境下,公司紧紧围绕企业发展战</p>

	<p>略及 2023 年经营目标，发挥技术创新战略和技术营销优势。同时，在报告期内，公司成立了控股子公司，将物联网业务板块与充换电业务板块独立运营。加强从产品研发、市场开拓、管理提升、强化服务等多方面入手，以智能制造为基础，加强电网业务、物联网业务以及充换电业务三大业务板块的协调发展，为进一步发展打下良好的市场基础。</p>
<p>5、技术更新不及时的风险</p>	<p>随着下游电力行业近年来的高速发展，下游客户对用电信息采集系统供应商的技术储备、产品性能、市场反应能力和服务质量都提出了更高要求。公司可能面临因技术和产品品种更新速度慢，不能及时满足客户需求，从而导致市场占有率下降和产品利润率下滑的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司从 2015 年开始针对行业痛点进行研究，围绕核心技术点“动态负荷控制，主动防护策略”进行了知识产权保护。并于 2018 年取得了《充电桩的用电负荷控制方法及系统》、《一种充电桩充电管理系统及方法》发明专利。该方案采用国际标准物联网通信技术、云计算、大数据以及 AI 人工智能算法，实时监测居民小区变压器的用电负荷情况，通过物联网通信网络动态调节充电桩充电功率。用电负荷达到不同的限值，对充电桩的充电状态（充电功率大小连续可调，甚至停止充电）进行动态调节，从而实现居民用电安全和电动汽车充电需求的平衡，切实解决了新能源汽车进社区充电带来的电力容量不足的难题，也为政府，物业提供了统建统管统营，智能有序充电的解决方案。</p> <p>公司也及时更新技术并研发了 HPLC 通信模组等系列产品，提升了用电信息采集通信的速度和效率，大大增加了用户对公司产品的信赖程度。在报告期内，公司继续和国际 LORA 技术联盟交流合作，以便第一时间掌握 LORA 最新技术。公司加大了在各板块专业领域的研发投入，累计取得了 98 项专利技术。公司将持续大力推进低功耗广域网技术方面的研发实力，扩展国际合作关系，促进各业务板块的应用开发与部署进程。</p>
<p>6、核心技术人员不足或者流失的风险</p>	<p>公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前，公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。公司核心技术人员通过多年的行业应用和技术探索积累了丰富的技术经验，并使公司形成了较强的技术优势。但随着公司经营规模的快速扩张，对技术人才的需求逐渐增加，公司将面临技术人才不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续建立员工激励政策，以达到吸引并留住人才的效果。充分发挥每个员工的作用，营造一个良好的组织环境，增强员工对企业的忠诚度和满意度，降低员工的流动率。同时，公司将做好人才储备工作，持续的引进优秀的人才，做好技术传承。</p>

7、财务管理风险	<p>若公司在资金管理、财务监控等方面不能与公司不断扩大的资产、业务和经营规模相适应,将会存在一定的财务管理和内部控制风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度,以避免财务管理和内部控制风险的发生。同时,公司已建立了金蝶 ERP 信息系统化管理,该系统将公司业务链条完整结合,管理更加精细化,有利于提高各部门工作效率,达到资源共享,提升公司综合管理水平。</p>
8、外协生产加工的风险	<p>公司主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售,将市场化程度高、技术含量和附加值较低的焊接等生产前准备工序外包给外协加工商。随着公司经营规模的不断扩大,公司外协加工件的采购量可能随之增加,如果外协企业的加工质量、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化,将影响公司的正常生产或引起产品生产成本的波动。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司对外协厂商执行严格的筛选程序,建立了完整的外协厂商系统,并且定期维护和更新,对于大部分产品,对应有很多家外协厂商可以生产,公司每次接到订单之后,从中选择出性价比最高的外协厂商来组织生产。公司与外协厂商按照市场的公允价格定价,外协加工产品完工后需由公司质检部检验合格方可入库。以此保证外协企业的加工质量、交货时间等能够满足公司的要求。</p>
9、应收账款无法收回的风险	<p>2023 年 6 月和 2022 年 6 月,公司应收账款账面价值分别 46,031,450.01 元和 67,707,460.97 元。公司应收账款的对象主要为各级电力公司以及各类电力工程公司、电力设备公司和电器公司,尽管违约风险相对较小,但受客户性质及付款计划审批特性影响,回款周期具有一定的不确定性。随着公司业务领域的拓展,应收账款的规模可能持续保持在较高的水平,营运资金的周转水平下降,进而影响生产经营的扩张。一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况,则公司将面临坏账损失的风险,对公司的盈利能力和资金周转能力产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已与客户形成较强的粘连带并保持良好的合作关系,定期进行款项催收,并制定了相关政策对销售人员的回款催收情况进行奖惩,以保证公司应收账款能够及时收回。</p>
10、成长性风险	<p>2023 年 1-6 月和 2022 年 1-6 月,公司营业收入分别为 19,912,201.83 元和 41,451,368.91 元,归属于公司普通股股东的净利润分别为-298,146.93 元和 563,849.61 元。报告期公司的营业收入、归属于公司普通股股东的净利润与上年相比均有所下浮。若未来国家宏观经济形势发生不利变化、智能电网建设规划发生不利调整,或者公司出现不能巩固和提升市场</p>

	<p>竞争优势等情形,公司将面临无法保持成长性的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司从 2015 年开始针对行业痛点进行研究,围绕核心技术点“动态负荷控制,主动防护策略”进行了知识产权保护。并于 2018 年取得了《充电桩的用电负荷控制方法及系统》、《一种充电桩充电管理系统及方法》发明专利。该方案采用国际标准物联网通信技术、云计算、大数据以及 AI 人工智能算法,实时监测居民小区变压器的用电负荷情况,通过物联网通信网络动态调节充电桩充电功率。用电负荷达到不同的限值,对充电桩的充电状态(充电功率大小连续可调,甚至停止充电)进行动态调节,从而实现居民用电安全和电动汽车充电需求的平衡,切实解决了新能源汽车进社区充电带来的电力容量不足的难题,也为政府,物业提供了统建统管统营,智能有序充电的解决方案。</p> <p>公司也将继续专注于提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务提供。将不断深入技术的研发,在物联网及充换电业务板块开发出更具市场竞争的产品及服务,从而为公司持续的成长性奠定较好的基础。</p> <p>报告期内,公司新业务版块充换电设备及服务收入、物联网设备及服务收入同比均有所上浮。</p>
<p>11、行业依赖性风险</p>	<p>公司的主营业务系提供用电信息采集领域的技术研发、设备生产、销售以及安装、调试、运行维护等整体解决方案与服务。报告期内,公司的客户包含国家电网及南方电网公司下属的各网省公司。近年来,我国电力行业受到国家政策的长期支持,一直处于快速发展过程中。我国电力行业的发展,尤其是加强智能电网建设为公司的快速发展提供了良好的契机。但是,由于公司业务的发展主要依赖于电力行业的发展和国家电网、南方电网公司的需求,如果未来国家宏观政策、电力行业政策体制、国家电网、南方电网公司相关政策发生不利变化,或者公司产品不能符合国家电网及南方电网公司相关技术标准的要求,有可能会对公司的正常生产经营产生较大影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司业务收入在以电网业务为基础,将大力推进控股子公司在充换电业务及物联网业务板块的共同开拓与发展。未来,公司的业绩将更加平衡合理及稳定,有效降低公司行业依赖的风险。报告期内,公司新业务版块充换电设备及服务收入、物联网设备及服务收入同比均有所上浮。</p>
<p>12、税收优惠变动的风险</p>	<p>依据国家税务总局公告 2012 年第 12 号、川地税发[2012]47 号,《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据国发[2000]18 号、国发[2011]4 号、财税[2011]100 号的规定,增值</p>

	<p>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。如果未来上述国家相关税收优惠政策发生变化,将对本公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将加大研发投入,保持主营业务的持续增长,减小政策变化带来的影响。同时公司已于 2021 年 10 月通过了高新技术企业的复审,有效期三年。公司也可以选择按高新技术企业的税收优惠享受企业所得税减按 15%征收的优惠。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

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

无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 29 日	-	正在履行中
无	5%以上股份股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 29 日	-	正在履行中
无	所有自然人股东	个人所得税	2015 年 7 月 29 日	-	正在履行中
无	5%以上股份股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 14 日	-	正在履行中

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
银行存款	货币资金	银行保函	585,052.47	0.43%	项目履约保证金
实用新型专利证书	专利证书	质押	-	-	办理银行短期贷款
总计	-	-	585,052.47	0.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产未对公司生产经营造成不利的影响。

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	24,140,357.00	39.63%	0	24,140,357.00	39.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,074,283	11.61%	0	7,074,283	11.61%
	董事、监事、高管	12,112,478	19.88%	62,319	12,174,797	19.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,773,686	60.37%	0	36,773,686	60.37%
	其中：控股股东、实际控制人	21,222,851	34.84%	0	21,222,851	34.84%
	董事、监事、高管	36,337,449	59.65%	186,959	36,524,408	59.96%
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
总股本		60,914,043.00	-	0	60,914,043	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	何世刚	28,297,134	-	28,297,134	46.45%	21,222,851	7,074,283	-	-
2	陈蓉	16,844,732	-	16,844,732	27.65%	12,633,549	4,211,183	-	-
3	魏栋超	4,738,650	-	4,738,650	7.78%	-	4,738,650	-	-
4	易云平	1,585,821	-	1,585,821	2.60%	-	1,585,821	-	-
5	王晓	1,360,000	-	1,360,000	2.23%	-	1,360,000	-	-
6	莫玫	1,053,492	-	1,053,492	1.73%	-	1,053,492	-	-
7	周智	1,003,343	-	1,003,343	1.65%	-	1,003,343	-	-
8	邓小蓉	872,472	-	872,472	1.43%	654,354	218,118	-	-
9	张维	623,194	-	623,194	1.02%	467,396	155,798	-	-
10	刘静	498,556	-	498,556	0.82%	373,917	124,639	-	-
合计		56,877,394	-	56,877,394	93.36%	35,352,067	21,525,327	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间无关联关系。

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
陈蓉	董事	女	1962.08	2021年6月11日	2024年6月10日
陈蓉	董事长	女	1962.08	2021年6月21日	2024年6月10日
何世刚	董事	男	1965.10	2021年6月11日	2024年6月10日
何世刚	副董事长	男	1965.10	2021年6月21日	2024年6月10日
肖俭伟	董事	男	1984.07	2021年6月11日	2024年6月10日
肖俭伟	总经理	男	1984.07	2021年6月21日	2024年6月10日
邓小蓉	董事	女	1975.05	2021年6月11日	2024年6月10日
邓小蓉	副总经理	女	1975.05	2021年6月21日	2022年1月11日
张保平	董事	男	1983.02	2021年6月11日	2024年6月10日
张保平	副总经理	男	1983.02	2021年6月21日	2022年1月11日
侯波	董事	男	1983.01	2021年6月11日	2023年7月7日
刘静	董事	女	1982.12	2021年6月11日	2024年6月10日
刘静	董事会秘书 财务总监	女	1982.12	2021年6月21日	2024年6月10日
蒲银廷	董事	男	1978.02	2021年6月11日	2024年6月10日
张维	监事会主席	女	1970.05	2021年6月21日	2023年2月11日
张维	监事	女	1970.05	2021年6月11日	2024年6月10日
张志军	监事	男	1977.07	2021年6月11日	2023年2月1日
张志军	董事	男	1977.07	2023年2月21日	2024年6月10日
刘庆兰	监事	女	1981.11	2023年2月6日	2024年6月10日
杨渠江	监事	男	1987.05	2022年5月17日	2024年6月10日
杨渠江	监事会主席	男	1987.05	2023年2月11日	2024年6月10日
王晋	监事	男	1982.02	2021年6月11日	2024年6月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志军	监事	离任	董事	公司董事监事人员调整
刘庆兰	子公司行政总监	新任	职工代表监事	公司董事监事人员调整
张维	监事会主席	离任	监事	公司董事监事人员调整
杨渠江	监事	离任	监事会主席	公司董事监事人员调整

刘庆兰女士，1981年出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2006年1月，毕业于电子科技大学电子商务专业；2003年4月加入成都博高科技有限责任公司，2003年4月至

2006 年 4 月，任成都博高科技有限责任公司技术支持，2006 年 5 月至 2007 年 12 月，任成都博高科技有限责任公司技术部副经理；2008 年 01 月至 2010 年 10 月，任成都博高科技有限责任公司售后服务经理；2010 年 11 月至 2013 年 01 月，任成都博高科技有限责任公司客服中心副经理；2013 年 02 月至 2016 年 01 月，任成都博高电气工程有限责任公司总经理助理；2016 年 02 至 2017 年 01 月，任成都博高电气工程有限责任公司副总经理；2017 年 02 月至 2021 年 12 月任成都博高电气工程有限责任公司执行董事兼法人代表；2022 年 1 月，任成都博高电气工程有限责任公司行政总监至今。

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	27	23
技术人员	30	21
销售人员	34	32
财务人员	7	7
生产人员	17	16
外勤人员	117	104
员工总计	232	203

(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	注释 1	12,618,475.25	12,947,456.43
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	注释 2	45,771,502.01	39,567,484.82
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释 3	4,100,000.00	1,802,680.28
应收账款	注释 4	46,031,450.01	59,278,687.53
应收款项融资	-	-	-
预付款项	注释 5	697,579.58	750,353.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 6	447,519.86	568,353.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 7	13,080,460.77	13,622,054.79
合同资产	注释 8	1,568,859.66	3,817,710.97
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 9	936,394.97	519,391.76
流动资产合计	-	125,252,242.11	132,874,173.12
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	注释 10	2,629,214.72	2,785,977.56
固定资产	注释 11	3,387,477.64	3,695,443.48

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 12	2,121,741.50	2,173,895.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 13	164,444.48	360,947.10
递延所得税资产	注释 14	1,465,330.83	1,603,169.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,768,209.17	10,619,433.18
资产总计	-	135,020,451.28	143,493,606.30
流动负债：			
短期借款	注释 15	5,000,000.00	-
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	注释 16	10,044,499.75	20,953,515.37
预收款项	-	-	-
合同负债	注释 17	1,258,941.43	646,558.15
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	注释 18	107,899.39	1,365,860.12
应交税费	注释 19	287,092.68	2,548,444.00
其他应付款	注释 20	178,772.40	157,380.63
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	注释 21	154,527.65	77,725.16
流动负债合计	-	17,031,733.30	25,749,483.43
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	-	-	-
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	-	147,135.83	55,122.72
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	147,135.83	55,122.72
负债合计	-	17,178,869.13	25,804,606.15
所有者权益：			
股本	注释 22	60,914,043.00	60,914,043.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 23	30,505,136.38	30,505,136.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	注释 24	900,302.77	901,102.77
盈余公积	注释 25	9,203,947.07	9,203,947.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 26	12,312,755.18	12,610,902.11
归属于母公司所有者权益合计	-	113,836,184.40	114,135,131.33
少数股东权益	-	4,005,397.75	3,553,868.82
所有者权益合计	-	117,841,582.15	117,689,000.15
负债和所有者权益总计	-	135,020,451.28	143,493,606.30

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(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	-	6,618,218.00	4,589,183.25
交易性金融资产	-	26,626,079.89	22,083,210.43
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,700,000.00	1,202,680.28
应收账款	注释 1	7,968,193.16	14,816,199.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	351,150.78	677,059.85
其他应收款	注释 2	140,134.38	329,605.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

存货	-	9,476,763.25	13,439,173.16
合同资产	-	249,053.81	406,521.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	372,370.20	136,876.11
流动资产合计	-	54,501,963.47	57,680,509.32
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	注释 3	51,090,000.00	51,090,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	2,629,214.72	2,785,977.56
固定资产	-	3,250,470.68	3,534,571.24
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,121,741.50	2,173,895.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	26,435.25	174,307.69
递延所得税资产	-	844,672.84	919,613.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	59,962,534.99	60,678,365.65
资产总计	-	114,464,498.46	118,358,874.97
流动负债：			
短期借款	-	5,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,078,811.35	7,623,464.28
预收款项	-	-	-
合同负债	-	322,924.12	235,426.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	35,863.92	398,374.39
应交税费	-	51,159.36	717,909.65
其他应付款	-	99,883.00	121,068.93
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	-	-	-

其他流动负债	-	41,980.13	30,605.47
流动负债合计	-	6,630,621.88	9,126,849.46
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	-	-	-
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	-	93,911.98	12,481.56
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	93,911.98	12,481.56
负债合计	-	6,724,533.86	9,139,331.02
所有者权益：			
股本	-	60,914,043.00	60,914,043.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,505,136.38	30,505,136.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,208,309.99	9,208,309.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,112,475.23	8,592,054.58
所有者权益合计	-	107,739,964.60	109,219,543.95
负债和所有者权益合计	-	114,464,498.46	118,358,874.97

（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	-	19,912,201.83	41,451,368.91
其中：营业收入	注释 27	19,912,201.83	41,451,368.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,881,404.64	41,530,715.61
其中：营业成本	注释 27	12,888,129.98	30,633,797.13
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	注释 28	139,838.47	161,600.10
销售费用	注释 29	2,039,976.55	2,548,062.18
管理费用	注释 30	4,599,582.09	4,683,946.27
研发费用	注释 31	2,256,649.82	3,533,680.48
财务费用	注释 32	-42,772.27	-30,370.55
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	58,168.15	-57,879.88
加：其他收益	注释 33	524,151.49	309,713.09
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	265,761.18	98,514.52
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）	注释 35	613,420.80	323,194.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	716,731.69	-183,625.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	202,191.23	415,405.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	1,145.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	354,199.53	883,855.56
加：营业外收入	注释 39	-	1,230.09
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	354,199.53	885,085.65
减：所得税费用	注释 40	200,817.53	214,600.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	153,382.00	670,485.01
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）	-	153,382.00	670,485.01
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）	-	451,528.93	106,635.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-298,146.93	563,849.61
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	-	153,382.00	670,485.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-298,146.93	563,849.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	451,528.93	106,635.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.00	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.00	-0.01

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(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	注释 4	7,509,567.46	24,948,097.16
减：营业成本	注释 4	6,579,575.43	21,351,545.57
税金及附加	-	100,226.59	102,663.62
销售费用	-	44,299.73	344,036.63
管理费用	-	2,590,080.59	2,757,502.91
研发费用	-	951,867.07	1,168,053.78
财务费用	-	-26,162.41	-15,329.22
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	27,426.01	17,688.21
加：其他收益	-	148,501.98	45,651.22
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	24,693.95	55,880.95
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）	-	542,869.46	36,430.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	616,917.20	-365,738.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	72,982.61	15,948.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,145.95	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,323,208.39	-972,203.24
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）	-	-1,323,208.39	-972,203.24
减：所得税费用	-	156,370.96	-46,365.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,479,579.35	-925,837.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,479,579.35	-925,837.75
（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	-	-1,479,579.35	-925,837.75
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	-	30,742,380.33	51,355,603.25

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	-	589,560.46	242,350.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	779,316.93	519,184.36
经营活动现金流入小计	-	32,111,257.72	52,117,137.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,311,088.03	27,704,386.78
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	-	12,871,808.54	17,437,850.11
支付的各项税费	-	1,966,011.35	3,417,835.60
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	2,996,495.77	2,945,940.86
经营活动现金流出小计	-	32,145,403.69	51,506,013.35
经营活动产生的现金流量净额	-	-34,145.97	611,124.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	11,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	175,164.79	265,353.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	11,205,164.79	7,265,353.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	126,800.00
投资支付的现金	-	16,500,000.00	19,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,500,000.00	19,126,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,294,835.21	-11,861,446.10
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	20,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	5,000,000.00	20,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,000,000.00	20,000.00
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	-	-328,981.18	-11,230,321.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,362,403.96	22,569,041.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,033,422.78	11,338,720.09

法定代表人：肖俭伟

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：谭志强

(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	-	11,300,804.19	18,273,418.74
收到的税费返还	-	297,925.09	163,859.36
收到其他与经营活动有关的现金	-	409,530.02	343,828.08
经营活动现金流入小计	-	12,008,259.30	18,781,106.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,100,946.08	13,889,619.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,158,837.04	4,628,393.60
支付的各项税费	-	917,148.67	1,539,805.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,856,986.71	1,148,213.96
经营活动现金流出小计	-	11,033,918.50	21,206,032.45
经营活动产生的现金流量净额	-	974,340.80	-2,424,926.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	11,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	24,693.95	3,176,480.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	11,054,693.95	10,176,480.74
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	-	15,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,000,000.00	11,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,945,306.05	-823,519.26
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	-	5,000,000.00	-
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	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,000,000.00	-
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	-	2,029,034.75	-3,248,445.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,004,130.78	7,345,848.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,033,165.53	4,097,403.42

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

附注事项索引说明：

-

(二) 财务报表项目附注

成都博高信息技术股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

成都博高信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由何世刚、陈蓉等 34 位自然人为发起人，由成都博高科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。法定代表人肖俭伟，统一社会信用代码 91510100713039490T。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本 6,091.4043 万元。

注册地址：成都市武侯区武侯新城管委会武兴三路 18 号。

经营范围：电力电子产品、电力设备的开发、生产、销售及系统安装、调试,计算机软件开发、销售、安装及维护、技术服务,集成电路设计及销售。售电（法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）；电力工程及信息工程的总承包、设计、施工、维护,信息系统的开发；新能源及节能项目的投资

（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；新能源及节能技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；合同能源管理；智能仪器仪表的研发、生产、销售；电子传感器的研发、生产、销售；货物进出口、技术进出口；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的控股股东及实际控制人为何世刚。

本财务报表业经董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都博高电气工程有限责任公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
成都博高电管家科技有限公司	控股子公司	2 级	82.3052	82.3052
成都博信物联科技有限公司	控股子公司	2 级	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比无差异。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及

其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置

子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1)对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2)对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3)对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(七)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	非银行承兑汇票以外的商业票据	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，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(七)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将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	计提方法
组合 1	合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合 2	账龄组合	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期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、(七)。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(七)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征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	计提方法
组合 1	合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(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、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(七)6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	0~5	19.00~20.00
电子设备	年限平均法	3	0~5	31.67~33.33
运输设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十七) 使用权资产

本公司对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. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权		权利证书规定年限
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公楼改造装修	5 年	预计受益年限

(二十一) 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。

(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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权

使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，在货物发出且客户验收合格后一次性确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司提供劳务收入，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 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，如销售佣金等。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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联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：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科

目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
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	6%、9%、13%	
	简易计税方法，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应交增值税	3%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

(二) 税收优惠政策及依据

1. 由四川省成都市武侯区国家税务局批准备案，成都博高信息技术股份有限公司自主研发的嵌入式软件产品符合财税〔2011〕100 号文件中的规定，对嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

2. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告

2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，成都博高信息技术股份有限公司、成都博高电气有限责任公司、成都博高电管家科技有限公司和成都博信物联科技有限公司均符合西部大开发所得税相关优惠条件，所得税按 15% 的税率缴纳。同时，成都博高电管家科技有限公司和成都博信物联科技有限公司符合国家税务总局 2022 第 5 号公告、财政部国家税务总局 2022 第 13 号公告，在申报期享受小型微利企业所得税优惠政策。

3. 成都博高信息技术股份有限公司、成都博高电管家科技有限公司和成都博信物联科技有限公司符合《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）等有关规定，将发生的符合条件的研发费用允许在企业所得税税前加计扣除 100%。

4. 成都博高信息技术股份有限公司、成都博高电气工程有限责任公司和成都博信物联科技有限公司符合企业所得税法第 30 条、税法实施条例第 96 条、《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）文件规定，对公司因安置残疾人并实际支付的工资可在税前 100% 加计扣除。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,971.40	27,216.11
银行存款	12,001,451.38	12,335,187.85
其他货币资金	585,052.47	585,052.47
合计	12,618,475.25	12,947,456.43

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受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	585,052.47	585,052.47
合计	585,052.47	585,052.47

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	45,771,502.01	39,567,484.82

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,100,000.00	1,802,680.28
合计	4,100,000.00	1,802,680.28

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,231,727.06	45,202,726.61
1—2 年	15,901,973.54	18,512,652.68
2—3 年	3,916,883.39	4,063,450.06
3—4 年	441,783.08	452,744.51
4—5 年	184,116.00	127,262.72
5 年以上	4,246,064.15	512,535.29
小计	54,922,547.22	68,871,371.87
减：坏账准备	8,891,097.21	9,592,684.34
合计	46,031,450.01	59,278,687.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	6.77	3,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,202,547.22	93.23	5,171,097.21	10.10	46,031,450.01
其中：账龄组合	51,202,547.22	100.00	5,171,097.21	10.10	46,031,450.01
合计	54,922,547.22	100.00	8,891,097.21	16.19	46,031,450.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	5.40	3,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,151,371.87	94.60	5,872,684.34	9.01	59,278,687.53
其中：账龄组合	65,151,371.87	100.00	5,872,684.34	9.01	59,278,687.53
合计	68,871,371.87	100.00	9,592,684.34	13.93	59,278,687.53

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 8	3,720,000.00	3,720,000.00	100	企业进入清算流程, 预计无法收回
合计	3,720,000.00	3,720,000.00	100	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款**(1) 账龄组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,231,727.06	1,511,586.35	5.00
1—2 年	15,901,973.54	1,590,197.35	10.00
2—3 年	3,916,883.39	1,175,065.02	30.00
3—4 年	441,783.08	220,891.54	50.00
4—5 年	184,116.00	147,292.80	80.00
5 年以上	4,246,064.15	4,246,064.15	100.00
合计	54,922,547.22	8,891,097.21	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00					3,720,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,872,684.34		701,587.13			5,171,097.21
其中：账龄组合	5,872,684.34		701,587.13			5,171,097.21
合计	9,592,684.34		701,587.13			8,891,097.21

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	25,881,118.18	47.12	3,068,012.90
客户 2	4,774,142.88	8.69	320,039.38
客户 3	3,720,000.00	6.77	3,720,000.00
客户 4	2,639,240.31	4.81	191,197.78
客户 5	2,494,171.72	4.54	139,268.61
合计	39,508,673.09	71.94	7,438,518.66

注释5. 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	640,529.08	91.82	723,428.76	96.41
1至2年	57,050.50	8.18	26,924.70	3.59
合计	697,579.58	100.00	750,353.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	128,835.00	18.47
供应商二	98,316.00	14.09
供应商三	44,588.06	6.39
供应商四	42,260.00	6.06
供应商五	36,800.00	5.28
合计	350,799.06	50.29

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	447,519.86	568,353.08
合计	447,519.86	568,353.08

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	435,284.06	378,348.38
1—2年	30,000.00	231,913.46
2—3年	10,000.00	
3—4年	-	
4—5年	-	1,000.00
5年以上	15,000.00	15,000.00
小计	490,284.06	626,261.84
减：坏账准备	42,764.20	57,908.76
合计	447,519.86	568,353.08

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
增值税即征即退款	83,298.94	429,661.89
押金及保证金	226,228.00	103,667.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	180,757.12	92,932.95
小计	490,284.06	626,261.84
减：坏账准备	42,764.20	57,908.76
合计	447,519.86	568,353.08

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	490,284.06	100.00	42,764.20	8.72	447,519.86
其中：账龄组合	490,284.06	100.00	42,764.20	8.72	447,519.86
合计	490,284.06	100.00	42,764.20	8.72	447,519.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	626,261.84	100.00	57,908.76	9.25	568,353.08
其中：账龄组合	626,261.84	100.00	57,908.76	9.25	568,353.08
合计	626,261.84	100.00	57,908.76	9.25	568,353.08

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	57,908.76			57,908.76
期初余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	15,144.56			15,144.56
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,764.20	-	-	42,764.20

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中集产业园经营管理 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	20.40	5,000.00
计提增值税即征即退金额	增值税即征即退	83,298.94	1 年以内	16.99	4,164.95
深圳市腾讯计算机系统有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.20	2,500.00
张彦红	其他	45,000.00	1 年以内	9.18	2,250.00
成都城投航睿物业管理有 限公司	保证金	20,130.00	1 年以内	4.11	1,006.50
合计		298,428.94		60.88	14,921.45

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,730,930.27	398,896.84	7,332,033.43	7,097,582.38	398,896.84	6,698,685.54
在产品	1,300,737.43		1,300,737.43	2,142,022.76		2,142,022.76
库存商品	4,348,570.82	222,681.00	4,125,889.82	3,253,230.59	222,681.00	3,030,549.59
发出商品	237,296.32		237,296.32	904,188.31		904,188.31
委托加工物资	39,318.38		39,318.38	801,423.20		801,423.20
周转材料	45,185.39		45,185.39	45,185.39		45,185.39
合同履约成本						
合计	13,702,038.61	621,577.84	13,080,460.77	14,243,632.63	621,577.84	13,622,054.79

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	398,896.84						398,896.84
库存商品	222,681.00						222,681.00

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	转销	其他	
合计	621,577.84						621,577.84

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同款	1,782,292.59	213,432.93	1,568,859.66	4,233,335.13	415,624.16	3,817,710.97
合计	1,782,292.59	213,432.93	1,568,859.66	4,233,335.13	415,624.16	3,817,710.97

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收合同款	415,624.16		202,191.23			213,432.93
合计	415,624.16		202,191.23			213,432.93

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	417,003.19	136,876.11
预缴企业所得税	517,125.15	380,249.02
其他	2,266.63	2,266.63
合计	936,394.97	519,391.76

注释10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,600,540.00		6,600,540.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,600,540.00		6,600,540.00
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	3,814,562.44		3,814,562.44
2. 本期增加金额	156,762.84		156,762.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,971,325.28		3,971,325.28
三. 减值准备			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
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	2,629,214.72		2,629,214.72
2. 期初账面价值	2,785,977.56		2,785,977.56

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,387,477.64	3,695,443.48
合计	3,387,477.64	3,695,443.48

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	工具器具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	7,876,638.22	1,909,728.99	748,034.38	5,277,718.27	170,700.00	15,982,819.86
2. 本期增加金额				11,491.15		11,491.15
购置				11,491.15		11,491.15
领用						
3. 本期减少金额		557,508.00				557,508.00
处置或报废		557,508.00				557,508.00
4. 期末余额	7,876,638.22	1,352,220.99	748,034.38	5,289,209.42	170,700.00	15,436,803.01
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,863,824.16	1,813,435.14	676,465.42	4,771,486.66	162,165.00	12,287,376.38
2. 本期增加金额	187,070.16	605.64	13,974.90	89,930.89		291,581.59
本期计提	187,070.16	605.64	13,974.90	89,930.89		291,581.59
3. 本期减少金额		529,632.60				529,632.60
处置或报废		529,632.60				529,632.60
4. 期末余额	5,050,894.32	1,284,408.18	690,440.32	4,861,417.55	162,165.00	12,049,325.37
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						

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	工具器具	合计
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	2,825,743.90	67,812.81	57,594.06	427,791.87	8,535.00	3,387,477.64
2. 期初账面价值	3,012,814.06	96,293.85	71,568.96	506,231.61	8,535.00	3,695,443.48

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,710,683.37	3,002,500.00	489,885.22	6,203,068.59
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	2,710,683.37	3,002,500.00	489,885.22	6,203,068.59
二. 累计摊销				
1. 期初余额	802,142.42	3,002,500.00	224,530.39	4,029,172.81
2. 本期增加金额	27,660.06		24,494.22	52,154.28
本期计提	27,660.06		24,494.22	52,154.28
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	829,802.48	3,002,500.00	249,024.61	4,081,327.09
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	1,880,880.89		240,860.61	2,121,741.50
2. 期初账面价值	1,908,540.95		265,354.83	2,173,895.78

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼改造装修	116,666.48		100,000.02		16,666.46
腾讯云服务	169,280.64		79,835.92		89,444.72
停车场	74,999.98		16,666.68		58,333.30
合计	360,947.10		196,502.62		164,444.48

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

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
信用减值损失	8,933,861.41	1,340,079.21	9,650,593.10	1,447,588.96
资产减值准备	835,010.77	125,251.62	1,037,202.00	155,580.30
合计	9,768,872.18	1,465,330.83	10,687,795.10	1,603,169.26

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	980,905.62	147,135.83	367,484.82	55,122.72
合计	980,905.62	147,135.83	367,484.82	55,122.72

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
一年期贷款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	919,444.01	7,731,847.96
应付工程款	8,682,748.44	10,176,912.06
其他	442,307.30	3,044,755.35
合计	10,044,499.75	20,953,515.37

注释17. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,258,941.43	646,558.15

合计	1,258,941.43	646,558.15
----	--------------	------------

注释18. 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	1,365,860.12	10,974,525.19	12,232,485.92	107,899.39
离职后福利-设定提存计划		963,449.34	963,449.34	
合计	1,365,860.12	11,937,974.53	13,195,935.26	107,899.39

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,221,398.47	10,077,512.31	11,289,377.53	9,533.25
职工福利费		24,628.34	24,628.34	
社会保险费		490,490.30	490,490.30	
其中：基本医疗保险费		481,382.93	481,382.93	
工伤保险费		9,107.37	9,107.37	
住房公积金		170,995.00	170,995.00	
工会经费和职工教育经费	144,461.65	210,899.24	256,994.75	98,366.14
合计	1,365,860.12	10,974,525.19	12,232,485.92	107,899.39

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		928,622.24	928,622.24	
失业保险费		34,827.10	34,827.10	
合计		963,449.34	963,449.34	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	80,410.99	2,137,453.71
企业所得税		
个人所得税	48,371.27	96,661.27
城市维护建设税	90,285.36	177,959.91
教育费附加、地方教育费附加	64,489.55	127,114.25
印花税及其他	3,535.51	9,254.86
合计	287,092.68	2,548,444.00

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	178,772.40	157,380.63

项目	期末余额	期初余额
合计	178,772.40	157,380.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	71,454.65	26,539.00
报销款	7,317.75	30,841.62
其他	100,000.00	100,000.01
合计	178,772.40	157,380.63

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	154,527.65	77,725.16
合计	154,527.65	77,725.16

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,914,043.00						60,914,043.00

注释23. 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（股本溢价）	30,505,136.38			30,505,136.38
合计	30,505,136.38			30,505,136.38

注释24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	901,102.77		800.00	900,302.77
合计	901,102.77		800.00	900,302.77

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,203,947.07			9,203,947.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,203,947.07			9,203,947.07

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	12,610,902.11	14,311,285.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,610,902.11	14,311,285.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-298,146.93	-1,695,583.18
减：提取法定盈余公积		4,799.78
应付普通股股利		
期末未分配利润	12,312,755.18	12,610,902.11

注释27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,613,180.35	12,553,807.99	31,711,718.43	21,665,153.35
其他业务	299,021.48	334,321.99	9,739,650.48	8,968,643.78
合计	19,912,201.83	12,888,129.98	41,451,368.91	30,633,797.13

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,220.12	30,753.48
教育费附加	15,182.09	20,630.48
房产税	68,423.04	67,394.47
土地使用税	20,462.66	20,462.66
印花税	11,570.56	20,379.01
其他	1,980.00	1,980.00
合计	139,838.47	161,600.10

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,515,548.13	1,838,609.03
售后服务费	31,718.00	72,762.49
广告宣传费	15,990.69	47,758.29
差旅费	63,404.99	35,596.76
业务招待费	167,220.05	189,854.78

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	19,868.22	46,530.75
中标服务费	197,020.54	209,299.17
交通运杂费	585.72	61,324.65
办公费	12,883.33	31,078.12
其他	15,736.88	15,248.14
合计	2,039,976.55	2,548,062.18

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,844,375.76	2,924,873.25
房租及物管费	91,405.86	79,836.82
安全生产费		18,684.00
业务招待费	244,609.05	262,555.27
折旧摊销费	288,484.31	261,682.01
中介咨询服务费	45,941.53	90,394.81
办公费	1,051,181.79	1,036,093.61
交通差旅费	32,687.20	7,661.58
其他	896.59	2,164.92
合计	4,599,582.09	4,683,946.27

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,036,661.82	2,653,731.39
直接材料	31,208.10	293,398.15
折旧摊销	50,774.90	44,411.85
办公费用	87,330.34	190,722.76
其他	50,674.66	95,216.33
软件开发费		256,200.00
合计	2,256,649.82	3,533,680.48

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	58,168.15	57,879.88
汇兑损益		
银行手续费	15,395.88	27,509.33
合计	-42,772.27	-30,370.55

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	524,151.49	309,713.09
合计	524,151.49	309,713.09

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	19,911.67	17,000.35	
成都市武侯区就业服务管理局以工代训的补贴		9,061.80	
软件即征即退收入	244,239.82	283,650.94	
成都生产力促进中心高企补贴	150,000.00		
成都市武侯区人民政府簇桥街道办事处疫情期间困难补助	110,000.00		
合计	524,151.49	309,713.09	

注释34. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	265,761.18	98,514.52
合计	265,761.18	98,514.52

注释35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	613,420.80	323,194.67
合计	613,420.80	323,194.67

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	716,731.69	-183,625.48
合计	716,731.69	-183,625.48

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	202,191.23	415,405.46
合计	202,191.23	415,405.46

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,145.95	
合计	1,145.95	

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,230.09	
合计		1,230.09	

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,979.10	173,730.64
递延所得税费用	137,838.43	40,870.00
合计	200,817.53	214,600.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	153,381.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,007.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	-338,497.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,307.7
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	200,817.53

注释41. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	277,223.22	39,685.01
利息收入中的现金收入	58,168.15	57,879.88
备用金	77,870.00	185,687.00
押金及保证金	366,055.56	235,932.47

项目	本期发生额	上期发生额
合计	779,316.93	519,184.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	344,750.00	337,858.00
当期费用现金支出	2,651,745.77	2,608,082.86
其他		
合计	2,996,495.77	2,945,940.86

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	153,382.00	670,485.01
加：信用减值损失	-716,731.69	183,625.48
资产减值准备	-202,191.23	-415,405.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	596,736.29	526,370.93
无形资产摊销	52,154.28	52,154.28
长期待摊费用摊销	196,502.62	186,131.56
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)	-1,145.95	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-613,420.80	-323,194.67
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-265,761.18	-98,514.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	137,838.43	40,870.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	92,013.11	
存货的减少（增加以“—”号填列）	541,594.02	-1,053,831.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,426,373.37	12,159,556.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,431,489.24	-11,317,123.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,145.97	611,124.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	12,033,422.78	11,338,720.09
减：现金的期初余额	12,362,403.96	22,569,041.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-328,981.18	-11,230,321.68

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	12,033,422.78	12,362,403.96
其中：库存现金	31,971.40	27,216.11
可随时用于支付的银行存款	12,001,451.38	12,335,187.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,033,422.78	12,362,403.96

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	585,052.47	银行保函
合计	585,052.47	

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	524,151.49	524,151.49	详见附注六、注释 32
合计	524,151.49	524,151.49	

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博高电气工程有限责任公司	四川成都	四川成都	电力工程安装及维护	100.00		投资设立
成都博高电管家科技有限公司	四川成都	四川成都	软件开发及技术服务	82.3052		投资设立
成都博信物联科技有限公司	四川成都	四川成都	物联网技术	70.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的

信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	54,922,547.22	8,891,097.21
其他应收款	490,284.06	42,764.20
合计	55,412,831.28	8,933,861.41

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 06 月 30 日的账面价

值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		45,771,502.01		
理财产品		45,771,502.01		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

4. 关联租赁情况：无

5. 关联担保情况：无

6. 关联方资金拆借：无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,768,942.97	14,703,361.49
1—2年	4,995,864.36	4,376,493.63
2—3年	54,642.86	233,762.42
3—4年	248,100.00	334,116.00
4—5年	184,116.00	
5年以上	410,549.50	460,648.50
小计	12,662,215.69	20,108,382.04
减：坏账准备	4,694,022.53	5,292,182.66
合计	7,968,193.16	14,816,199.38

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	29.38	3,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,942,215.69	70.62	974,022.53	10.89	7,968,193.16
其中：账龄组合	5,136,291.49	57.44	974,022.53	18.96	4,162,268.96
合并范围内关联方组合	3,805,924.20	42.56			3,805,924.20
合计	12,662,215.69	100.00	4,694,022.53	37.07	7,968,193.16

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	18.50	3,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,388,382.04	81.50	1,572,182.66	9.59	14,816,199.38
其中：账龄组合	16,388,382.04	81.50	1,572,182.66	9.59	14,816,199.38
合并范围内关联方					
合计	20,108,382.04	100.00	5,292,182.66	26.32	14,816,199.38

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	3,720,000.00	3,720,000.00	100	企业进入清算流程，预计无法收回
合计	3,720,000.00	3,720,000.00	100	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款**(1) 账龄组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,963,018.77	148,150.93	5.00
1—2 年	1,275,864.36	127,586.44	10.00
2—3 年	54,642.86	16,392.86	30.00
3—4 年	248,100.00	124,050.00	50.00
4—5 年	184,116.00	147,292.80	80.00
5 年以上	410,549.50	410,549.50	100.00
合计	5,136,291.49	974,022.53	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00					3,720,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,572,182.66		598,160.13			974,022.53
其中：账龄组合	1,572,182.66		598,160.13			974,022.53
合计	5,292,182.66		598,160.13			4,694,022.53

6. 本报告期实际核销的应收账款：无**7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国什能源科技（北京）有限公司	3,720,000.00	29.38	3,720,000.00
中天城投集团物业管理有限公司	2,244,803.50	17.73	171,475.94
国网四川省电力公司	1,533,926.22	12.11	76,696.31
四川宏业电力集团有限公司	660,996.25	5.22	531,633.18
四川交通职业技术学院	104,900.00	0.83	5,245.00
合计	8,264,625.97	65.27	4,505,050.43

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	140,134.38	329,605.32
合计	140,134.38	329,605.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
成都博高电气工程有限责任公司		
合计		

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,720.40	127,034.95
1—2 年	30,000.00	231,913.46
2—3 年	10,000.00	
3—4 年	-	
4—5 年	-	1,000.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00
小计	166,720.40	374,948.41
减：坏账准备	26,586.02	45,343.09
合计	140,134.38	329,605.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税即征即退款	25,020.40	292,068.72
押金及保证金	55,000.00	40,569.00
备用金	85,000.00	
其他	1,700.00	42,310.69
小计	166,720.40	374,948.41
减：坏账准备	26,586.02	45,343.09
合计	140,134.38	329,605.32

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	166,720.40	100	26,586.02	15.95	140,134.38
其中：账龄组合	166,720.40	100	26,586.02	15.95	140,134.38
合计	166,720.40	100	26,586.02	15.95	140,134.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	374,948.41	100	45,343.09	12.09	329,605.32
其中：账龄组合	374,948.41	100	45,343.09	12.09	329,605.32
合计	374,948.41	100	45,343.09	12.09	329,605.32

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	45,343.09			45,343.09
期初余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	18,757.07			18,757.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,586.02	-	-	26,586.02

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张彦红	备用金	45,000.00	1 年以内	26.99	2,250.00
计提增值税即征即退金额	增值税即征即退款	25,020.40	1 年以内	15.01	1,251.02
四川邦泰投资有限责任公司	保证金	20,000.00	1-2 年	12.00	2,000.00
陈志飞	备用金	20,000.00	1-2 年	12.00	2,000.00
夏成燕	备用金	20,000.00	1 年以内	12.00	1,000.00
合计		130,020.40		78.00	8,501.02

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	51,090,000.00		51,090,000.00	51,090,000.00		51,090,000.00
合计	51,090,000.00		51,090,000.00	51,090,000.00		51,090,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
成都博高电气工程有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都博高电管家科技有限公司	5,070,000.00	5,070,000.00			5,070,000.00		
成都博信物联科技有限公司	6,020,000.00	6,020,000.00			6,020,000.00		
合计	51,090,000.00	51,090,000.00			51,090,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,093,984.15	6,164,688.19	15,208,446.68	12,382,901.79
其他业务	415,583.31	414,887.24	9,739,650.48	8,968,643.78
合计	7,509,567.46	6,579,575.43	24,948,097.16	21,351,545.57

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
理财产品产生的投资收益	24,693.95	55,880.95
债务重组产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	24,693.95	55,880.95

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	1,145.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	280,953.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	879,181.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	92,013.12	
少数股东权益影响额（税后）	22,732.37	
合计	1,046,536.42	

(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	-0.26	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-0.02	-0.02

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
非流动资产处置损益	1,145.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	280,953.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	879,181.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,161,281.91
减：所得税影响数	92,013.12
少数股东权益影响额（税后）	22,732.37
非经常性损益净额	1,046,536.42

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