

4-1 最近三年及一期的财务报告和审计报告

序号	文件名称	所属期间	起始页码
1	审计报告	2020年、2021年、2022年1-7月	1
2	差错更正报告	2020年、2021年、2022年1-7月、2022年、2023年1-6月	145
3	对15号编报规则的影响的专项鉴证报告	2020年、2021年、2022年、2023年1-6月	162
4	审计报告	2022年度	183
5	差错更正报告	2020年、2021年、2022年1-7月、2022年、2023年1-6月	294
6	对15号编报规则的影响的专项鉴证报告	2020年、2021年、2022年、2023年1-6月	311
7	审计报告	2023年度	332
8	审计报告	2024年1-6月	456

成都长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2022]第 ZL10534 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: 沪22R70E5802



成都长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年7月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-121
三、	事务所执业资质证书	



审计报告

信会师报字[2022]第 ZI10534 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“成都开发”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-7 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都开发 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-7 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都开发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

在编制财务报表时，管理层负责评估成都开发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都开发的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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




(六) 就成都开发中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2022年10月17日



成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产		2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		9,668,965.86	205,074,263.40	174,458,840.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产	(一)	88,649,921.54	86,556,558.00	8,802,635.84
应收票据				
应收账款	(二)	521,459,837.65	428,985,614.35	1,045,756,915.95
应收款项融资				
预付款项	(三)	7,502,383.54	6,105,158.01	3,943,153.79
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	13,468,698.02	16,784,741.72	20,227,340.88
买入返售金融资产				
存货	(五)	536,406,770.33	403,516,084.92	300,811,228.58
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	4,378,170.72	14,104,004.16	280,431.89
流动资产合计		1,251,524,745.66	1,161,126,424.59	1,554,280,547.38
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	(七)	332,281,853.52	323,437,991.00	68,169,628.85
在建工程	(八)			74,406,336.11
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(九)	360,697.02	1,058,125.71	
无形资产	(十)	6,147,214.51	4,973,548.93	5,158,919.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	8,255,715.56	6,628,722.23	7,149,527.11
其他非流动资产	(十二)	6,570,214.60	7,751,439.62	664,008.00
非流动资产合计	(十三)	353,615,695.21	343,849,827.49	155,548,419.36
资产总计		1,605,140,440.87	1,504,976,252.08	1,709,828,966.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

莫锦峰

会计机构负责人:

莫锦峰

莫锦峰

莫锦峰

报表 第1页



成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益		2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款		22,293.38	173,950,944.76	412,411,364.58
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债	(十五)			404,272.72
应付票据				
应付账款	(十六)	371,736,940.97	308,114,187.26	379,969,304.70
预收款项				
合同负债	(十七)	39,795,800.46	14,444,254.17	15,818,580.28
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	(十八)	32,352,313.10	41,761,222.20	51,572,915.17
应交税费	(十九)	8,168,754.95	9,746,560.43	18,839,232.25
其他应付款	(二十)	2,242,543.13	2,028,341.26	2,719,119.15
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	(二十一)	339,046.99	953,861.73	
其他流动负债	(二十二)	807,405.39	839,801.16	845,541.07
流动负债合计		653,880,034.37	551,839,172.97	882,580,329.92
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	(二十三)	16,688.38	155,664.39	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十四)	2,305,438.50	2,556,513.69	4,540,575.01
递延收益	(二十五)	2,605,663.93	2,902,431.88	1,227,309.14
递延所得税负债	(二十六)	21,670,804.31	20,111,819.08	8,023,621.58
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,598,595.12	25,726,429.04	13,791,505.73
负债合计		680,478,629.49	577,565,602.01	896,371,835.65
所有者权益:				
股本	(二十七)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	801,632,471.27	24,445,489.69	17,872,766.37
减: 库存股				
其他综合收益	(二十九)	-3,392,493.44	-277,801.90	683.72
专项储备				
盈余公积	(三十)		58,477,879.92	58,477,879.92
一般风险准备				
未分配利润	(三十一)	-33,589,137.05	744,262,962.27	635,989,651.76
归属于母公司所有者权益合计		924,650,840.78	926,908,529.98	812,340,981.77
少数股东权益		10,970.60	502,120.09	1,116,149.32
所有者权益合计		924,661,811.38	927,410,650.07	813,457,131.09
负债和所有者权益总计		1,605,140,440.87	1,504,976,252.08	1,709,828,966.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






成都长城开发科技股份有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		43,090,144.02	156,905,529.90	130,611,883.60
交易性金融资产				
衍生金融资产		63,873,645.30	81,428,350.01	8,802,635.84
应收票据				
应收账款	(一)	519,412,690.79	466,596,614.79	1,087,005,110.94
应收款项融资				
预付款项		7,233,438.59	5,856,099.63	3,858,600.82
其他应收款	(二)	11,738,311.94	14,274,489.11	16,840,174.64
存货		522,994,321.56	403,516,084.92	300,811,228.58
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		2,923,499.30	13,358,548.48	280,431.89
流动资产合计		1,201,266,050.50	1,141,935,716.84	1,548,240,066.31
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	(三)	8,707,750.00	8,707,750.00	8,707,750.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		332,225,402.83	323,226,328.49	67,749,179.78
在建工程				74,406,336.11
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		87,667.71	591,221.08	
无形资产		6,147,214.51	4,973,548.93	5,158,919.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,217,226.99	5,575,193.04	7,030,068.70
其他非流动资产		6,570,214.60	7,751,439.62	664,008.00
非流动资产合计		360,955,476.64	350,825,481.16	163,716,261.88
资产总计		1,562,221,527.14	1,492,761,198.00	1,711,956,328.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



成都长城开发科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款		198,425,229.38	173,950,944.76	412,411,364.58
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		355,025,999.09	296,485,323.44	371,973,951.02
预收款项				
合同负债		12,037,546.63	2,982,066.70	15,531,971.94
应付职工薪酬		32,351,204.30	41,761,222.20	51,572,915.17
应交税费		2,087,811.15	3,740,197.13	15,925,643.67
其他应付款		11,261,363.86	4,748,194.23	3,285,532.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		83,458.10	606,882.58	
其他流动负债		771,594.79	707,161.73	663,236.40
流动负债合计		612,046,207.30	524,981,992.77	871,364,615.65
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			17,558.26	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,305,438.50	2,556,513.69	4,540,575.01
递延收益		2,605,663.93	2,902,431.88	1,227,309.14
递延所得税负债		17,582,718.73	19,265,664.76	8,023,621.58
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,493,821.16	24,742,168.59	13,791,505.73
负债合计		634,540,028.46	549,724,161.36	885,156,121.38
所有者权益:				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		854,591,961.24	17,404,979.66	10,832,256.34
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			58,477,879.92	58,477,879.92
未分配利润		-26,910,462.56	767,154,177.06	657,490,070.55
所有者权益合计		927,681,498.68	943,037,036.64	826,800,206.81
负债和所有者权益总计		1,562,221,527.14	1,492,761,198.00	1,711,956,328.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

莫锦峰

莫锦峰

莫锦峰



成都长城开发科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年12月	2021年12	2020年12
一、营业总收入	0(090)99	1,174,759,070.21	2,138,055,539.50
其中: 营业收入	0(090)99	1,174,759,070.21	2,138,055,539.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	874,317,927.51	1,301,881,099.54	1,778,754,747.21
其中: 营业成本	666,639,093.09	1,156,234,765.38	1,525,662,253.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	15,561,170.62	987,791.29	1,623,653.45
销售费用	40,701,304.53	32,806,595.63	43,581,689.72
管理费用	27,408,906.45	38,349,933.34	34,049,766.58
研发费用	53,953,998.22	97,645,175.24	123,568,835.79
财务费用	17,909,414.09	55,862,815.59	53,268,385.08
其中: 利息费用	2,923,136.67	6,817,354.57	6,498,127.27
利息收入	597,774.57	614,582.84	1,309,176.52
三、其他收益	3,177,334.91	46,589,412.95	22,253,824.27
投资收益(损失以“-”号填列)	94,106,627.40	57,432,225.66	22,241,621.60
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			
公允价值变动收益(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)	2,093,363.54	78,158,194.88	-8,230,997.80
自用资产减值(损失以“-”号填列)	-7,122,466.26	5,430,639.98	-16,610,501.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,281,329.14	-1,899,380.68	-9,668,464.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		631,718.15	-294,667.68
四、营业利润(亏损以“-”号填列)	59,050,093.89	229,237,481.61	368,994,606.65
五、营业外收入	11,800.00	52,708.00	227,668.89
六、营业外支出	317,799.29	1,665,679.84	3,255,615.57
七、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	58,744,094.60	228,284,509.77	365,966,659.97
八、所得税费用	1,560,150.30	20,521,669.64	40,117,282.43
九、净利润(净亏损以“-”号填列)	57,183,944.30	207,762,840.13	325,849,377.54
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	57,666,396.24	208,273,310.51	326,202,433.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-482,451.94	-510,470.38	-333,055.47
十、其他综合收益的税后净额	-1,123,189.12	-382,044.47	869,554.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,114,691.54	-278,485.62	896,497.99
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-3,114,691.54	-278,485.62	896,497.99
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	-3,114,691.54	-278,485.62	896,497.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-5,197.58	-103,558.85	-86,913.21
十一、综合收益总额	54,060,755.18	207,380,295.66	326,678,932.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,551,904.67	207,994,824.89	327,098,951.00
归属于少数股东的综合收益总额	-491,149.49	-614,529.23	-419,998.68
十二、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.58	2.08	3.26
(二)稀释每股收益(元/股)	0.58	2.08	3.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

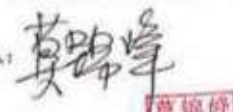
公司负责人:


莫杰
5101008233780

主管会计工作负责人:


莫杰
报表第5页

会计机构负责人:


莫杰
莫锦峰



成都长城开发科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-7月	2021年度	2020年度
一、营业收入	2,345,112.30	1,411,581,612.73	2,086,261,929.21
减:营业成本	656,545,124.76	1,107,722,420.23	1,510,407,258.69
税金及附加	15,564,170.62	987,791.29	1,623,653.15
销售费用	31,210,440.71	41,235,028.14	28,387,089.07
管理费用	25,645,635.72	34,381,097.32	28,694,363.30
研发费用	55,951,998.32	97,615,175.24	123,568,858.79
财务费用	16,801,677.81	51,997,848.51	52,557,903.57
其中:利息费用	2,916,450.14	6,785,602.53	6,498,127.27
利息收入	588,914.30	600,000.87	1,346,051.99
加:其他收益	3,177,334.91	16,589,112.95	22,253,824.22
投资收益(损失以“-”号填列)	91,889,627.40	56,906,725.66	22,244,621.60
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			
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)	-17,354,704.71	22,625,714.17	-7,826,725.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,110,995.10	11,507,144.35	-16,564,803.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,281,329.14	-1,899,380.68	-9,668,464.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		631,718.15	-294,667.68
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	39,733,097.72	230,941,286.60	351,166,496.84
加:营业外收入	11,200.00	52,708.00	227,668.89
减:营业外支出	317,799.29	1,005,679.84	3,235,615.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,426,498.43	229,988,314.76	348,158,550.16
减:所得税费用	-2,027,557.47	20,324,208.26	39,810,491.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	41,454,055.90	209,664,106.50	308,348,058.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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	41,454,055.90	209,664,106.50	308,348,058.25
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


101098531701

主管会计工作负责人:


莫锦峰

会计机构负责人:


莫锦峰



成都长城开发科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
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	701,987,033.21	2,049,892,648.56	1,624,222,007.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
客户保证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	70,732,457.53	112,562,835.58	134,112,400.97
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	8,020,669.60	156,486,788.17
经营活动现金流入小计	780,740,160.34	2,318,852,272.31	1,819,044,846.65
购买商品、接受劳务支付的现金	753,962,127.78	1,456,144,287.46	1,585,566,839.29
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			
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	123,302,472.70	179,037,132.19	174,225,676.67
支付的各项税费	24,763,404.50	25,711,682.33	48,971,314.16
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	21,811,370.67	170,721,766.31
经营活动现金流出小计	923,929,375.65	1,831,614,868.29	1,891,574,546.57
经营活动产生的现金流量净额	-143,189,215.31	487,237,404.02	-72,529,699.92
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	131,128.00	1,973,384.33	90,580.00
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	(四十七)	94,106,627.40	57,432,225.66
投资活动现金流入小计	94,237,755.40	59,405,609.99	22,335,201.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,485,171.37	179,718,125.02	105,093,285.43
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	38,485,171.37	179,718,125.02	105,093,285.43
投资活动产生的现金流量净额	55,752,584.03	-120,312,515.03	-82,758,083.83
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	408,780,482.96	729,530,598.13	893,742,458.41
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	408,780,482.96	729,530,598.13	893,742,458.41
偿还债务支付的现金	385,035,602.26	956,336,154.66	635,852,156.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,939,825.25	105,532,871.45	94,925,984.04
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	(四十七)	1,239,903.48	5,046,736.41
筹资活动现金流出小计	449,215,330.99	1,066,915,762.52	730,778,140.18
筹资活动产生的现金流量净额	-40,434,848.03	-337,385,164.39	162,964,318.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,168,859.60	-13,832,034.01	-9,089,813.55
五、现金及现金等价物净增加额	-130,040,338.91	15,707,690.59	-1,413,279.07
加：期初现金及现金等价物余额	179,111,055.80	163,403,365.21	164,816,644.28
六、期末现金及现金等价物余额	49,070,716.89	179,111,055.80	163,403,365.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

莫锦峰

会计机构负责人：

莫锦峰

报表 第7页



成都长城开发科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022年1-7月	2021年度	2020年度
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		689,462,020.89	1,996,159,597.15	1,560,638,099.44
收到的税费返还		70,732,457.53	112,562,835.58	134,112,400.97
收到其他与经营活动有关的现金		6,732,537.08	127,543,996.09	60,582,402.75
经营活动现金流入小计		766,927,015.50	2,236,266,428.82	1,755,332,903.16
购买商品、接受劳务支付的现金		739,822,598.10	1,410,676,401.39	1,542,278,382.04
支付给职工以及为职工支付的现金		116,396,992.23	171,888,891.17	168,593,053.72
支付的各项税费		18,913,001.90	24,145,284.99	48,962,795.66
支付其他与经营活动有关的现金		18,455,354.33	136,256,641.40	73,602,592.90
经营活动现金流出小计		893,587,946.56	1,742,967,221.95	1,833,436,824.32
经营活动产生的现金流量净额		-126,660,931.06	493,299,206.87	-78,103,921.16
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		131,128.00	1,973,384.33	90,580.00
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		91,889,627.40	56,906,725.66	22,244,621.60
投资活动现金流入小计		92,020,755.40	58,880,109.99	22,335,201.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,485,171.37	179,702,990.64	105,088,407.04
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		38,485,171.37	179,702,990.64	105,088,407.04
投资活动产生的现金流量净额		53,535,584.03	-120,822,880.65	-82,753,205.44
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		408,780,482.96	729,530,598.13	893,742,458.41
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		408,780,482.96	729,530,598.13	893,742,458.41
偿还债务支付的现金		385,035,602.26	956,336,154.66	635,852,156.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,939,825.25	105,532,871.45	94,925,984.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,239,903.48	5,046,736.41	
筹资活动现金流出小计		449,215,330.99	1,066,915,762.52	730,778,140.18
筹资活动产生的现金流量净额		-40,434,848.03	-337,385,164.39	162,964,318.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-577,655.57	-13,398,364.47	-7,625,114.51
五、现金及现金等价物净增加额		-114,137,850.63	21,692,797.36	-5,517,922.88
加: 期初现金及现金等价物余额		144,210,620.75	122,517,823.39	128,035,746.27
六、期末现金及现金等价物余额		30,072,770.12	144,210,620.75	122,517,823.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


610108923788

主管会计工作负责人:


莫棉峰
报表 第 8 页

会计机构负责人:


莫棉峰





成都恒发科技股份有限公司
 所有所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00						58,477,879.92		744,262,962.27	926,908,659.08	502,120.09	927,410,650.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00						58,477,879.92		744,262,962.27	926,908,659.08	502,120.09	927,410,650.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股		24,445,489.69										
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00						58,477,879.92		744,262,962.27	926,908,659.08	502,120.09	927,410,650.07

后期财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 公司负责人: 财务总监:

主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

莫留峰

莫留峰

报表第9页





项目	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	外币折算	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				17,872,766.27	6,572,723.32	38,277,879.92		812,340,981.77	1,116,149.32	813,457,131.09
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年期初余额	100,000,000.00				17,872,766.27	6,572,723.32	38,277,879.92	683.72	812,340,981.77	1,116,149.32	813,457,131.09
六、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,572,723.32	-278,485.02			114,507,548.21	-614,029.23	113,993,518.98
(一)综合收益总额						-278,485.02			207,994,824.89	-614,029.23	207,380,795.66
(二)所有者投入和减少资本					6,572,723.32				6,572,723.32		6,572,723.32
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股票期权激励对象投入的普通股											
4.其他					6,572,723.32				6,572,723.32		6,572,723.32
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									-100,000,000.00		-100,000,000.00
2.提取一般风险准备											
3.对所有者、或股东的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)									-100,000,000.00		-100,000,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				24,445,489.59	6,294,238.30	38,277,879.92		926,908,529.98	402,120.09	927,310,650.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：[Signature] 财务总监：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

莫晓峰 莫晓峰





成都新城开发科技股份有限公司
 所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具									
一、上年年末余额	100,000,000.00				12,568,923.77		-895,814.27		58,477,879.92	399,787,218.75	569,938,208.17	1,526,148.00	571,474,356.17
加:会计政策变更													
前期差错更正													
四、本期期末余额	100,000,000.00				12,568,923.77		-895,814.27		58,477,879.92	399,787,218.75	569,938,208.17	1,526,148.00	571,474,356.17
(一) 综合收益总额					5,303,842.60		896,297.99			236,202,423.01	242,402,773.60	-419,998.68	241,982,774.92
(二) 所有者投入和减少资本					5,303,842.60		896,297.99			236,202,423.01	327,698,691.00	-419,998.68	326,678,692.32
1. 所有者投入的普通股											5,303,842.60		5,303,842.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,303,842.60								5,303,842.60
4. 其他													
(三) 利润分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				17,872,766.37		683.72		58,477,879.92	625,989,651.76	812,520,981.77	1,116,149.32	813,637,131.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:  

主管会计工作负责人:  
 报表第 11 页

会计机构负责人:  







成都开元科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				17,404,979.66				58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				17,404,979.66				58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					837,186,981.58				-58,477,879.92	-794,064,639.62	-12,355,537.96
(一)综合收益总额										41,454,055.91	41,454,055.91
(二)所有者投入和减少资本					5,690,406.13						5,690,406.13
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,690,406.13						5,690,406.13
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转					831,496,575.45				-88,477,879.92	-773,018,695.53	
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				854,591,961.24					-26,910,462.56	927,681,498.68

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 公司负责人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



成都天城开发科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	
一、上年年末余额	100,000,000.00		10,832,256.34	58,477,879.92	826,800,206.81
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	100,000,000.00		10,832,256.34	58,477,879.92	826,800,206.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,572,723.32	109,664,106.51	116,236,829.83
(一)综合收益总额				209,664,106.51	209,664,106.51
(二)所有者投入和减少资本			6,572,723.32		6,572,723.32
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额			6,572,723.32		6,572,723.32
4.其他					
(三)利润分配				-100,000,000.00	-100,000,000.00
1.提取盈余公积					
2.对所有者(或股东)的分配				-100,000,000.00	-100,000,000.00
3.其他					
(四)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
(五)专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(六)其他					
四、本期期末余额	100,000,000.00		17,404,979.66	58,477,879.92	943,037,036.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

主管会计工作负责人: 郭峰
 会计机构负责人: 郭峰

报表第13页





项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				5,528,413.74				58,477,879.92	439,142,012.30	603,148,305.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				5,528,413.74				58,477,879.92	439,142,012.30	603,148,305.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,303,842.60					218,348,058.25	223,651,900.85
（一）综合收益总额										308,348,058.25	308,348,058.25
（二）所有者投入和减少资本					5,303,842.60						5,303,842.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					5,303,842.60						5,303,842.60
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-90,000,000.00	-90,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				10,832,256.34				58,477,879.92	657,490,070.55	826,800,206.81

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 公司负责人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

莫菲菲
 莫菲菲



成都长城开发科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

成都长城开发科技股份有限公司(以下简称“成都开发”)于2016年4月20日,由深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“深科技”)和张森辉、成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“辉胜达”)、成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“欧亚通”)、成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰科达”)共同认缴出资设立,取得成都市工商行政管理局批准的统一社会信用代码为91510100MA61UCDP2Q的企业法人营业执照;其中深圳长城开发科技股份有限公司认缴7,000.00万元人民币,张森辉认缴499.00万元人民币,成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴1,195.00万元人民币,成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)认缴706.00万元人民币,成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴600.00万元人民币。

设立时的股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉盛达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	600.00	6.00
	合计	10,000.00	100.00

① 2016年9月26日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第107号),经审验,截至2016年6月27日,成都开发已收到深科技、张森辉、欧亚通缴纳的首期实收资本合计人民币8,205.00万元,均以货币出资。

② 2016年12月19日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第179号),经审验,截至2016年6月27日,成都开发已收到辉盛达、泰科达缴纳的第二期注册资本(实收资本)合计人民币1,295.00万元,均以货币出资。

③ 2017年1月5日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2017）第007号），经审验，截至2016年12月30日，成都开发已收到泰科达缴纳的第三期注册资本（实收资本）合计人民币267.00万元，均以货币出资。

④ 2017年4月10日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2017）第082号），经审验，截至2017年3月27日，成都开发已收到泰科达缴纳的第四期注册资本（实收资本）合计人民币70.00万元，均以货币出资。

⑤ 2018年11月7日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2018）第404号），经审验，截至2018年10月24日，成都开发已收到泰科达缴纳的第五期注册资本（实收资本）合计人民币57.00万元，均以货币出资。

2、第一次股权转让

2019年9月30日，成都开发召开股东会，全体股东一致决议同意股东泰科达将其持有的公司1%的股权转让予成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“星兴凯”），其他股东均放弃优先购买权。

2019年9月30日，泰科达与星兴凯签署《股权转让协议》，约定泰科达将其持有的成都开发1%的股权转让予星兴凯，星兴凯将转让价款100.00万元直接转入成都开发作为认缴出资额的组成部分。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉盛达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	1.00
合计		10,000.00	100.00

2019年11月8日，四川道恒会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：川道恒会验字（2019）第11-06号），经审验，截至2019年9月29日，成都开发已收到泰科达、星兴凯缴纳的第六期注册资本（实收资本）合计人民币106.00万元，均以货币出资。截至2019年9月29日止，成都开发本次出资连同第一、二、三、四、五期出资，累计实缴注册资本为人民币10,000.00万元，累计实收资本为人民币10,000.00万元，实收资本占已登记注册资本的比例为

100%，货币出资占已登记注册资本的100%。本次出资完成后，各股东持股数量、持股比例及实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	499.00	4.99
3	辉盛达	1,195.00	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	100.00	1.00
	合计	10,000.00	10,000.00	100.00

3、 股份改制及改制后情况

根据成都长城开发科技有限公司2022年7月19日股东会决议和章程(草案)，拟以2022年4月30日为基准日，将成都长城开发科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10,000万元。原成都长城开发科技有限公司的全体股东即为成都长城开发科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至2022年4月30日止成都长城开发科技有限公司的所有者权益（净资产）996,247,300.93元，扣除现金分红62,500,000.00元后，剩余净资产为人民币933,747,300.93元按1:0.1071的比例折合为股份公司成立后的股本总额，合计10,000万股，每股1元，共计股本人民币10,000万元，折股净资产大于股本的部分833,747,300.93元计入资本公积。

2022年7月20日，成都开发有限召开创立大会，并经成都市高新区市场监督管理局核准于2022年7月22日办理了股份公司工商变更登记。股份改制及整体变更后，本公司注册资本及股本为10,000万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉盛达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	1.00
	合计	10,000.00	100.00

截至2022年7月31日，公司统一信用代码为91510100MA61UCDP2Q，法定代表人为莫尚云，注册地址为成都高新区天全路99号，注册资本为人民币10,000万元。公司所属行业为软件和信息技术服务业，公司经营范围为一般项目：在线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；软件开发；供应用仪器

仪表制造；仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；软件销售；计量技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网应用服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；数据处理服务；信息系统运行维护服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；国内贸易代理；非居住房地产租赁；太阳能发电技术服务；发电技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；储能技术服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；电池销售；光伏设备及元器件销售；智能农业管理；电力行业高效节能技术研发；合同能源管理；运行效能评估服务；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；供冷服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，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2022年10月17日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并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

本财务报表按照财政部颁布的《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”）编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年7月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年1-7月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2020年1月1日至2022年7月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港开发计量的记账本位币为港币，开发英国的记账本位币为英镑，开发荷兰的记账本位币为欧元、开发以色列的记账本位币为以色列谢克尔，开发俄罗斯的记账本位币为卢布，开发泰中的记账本位币为泰铢，开发乌兹别克斯坦的记账本位币为苏姆，智慧能源计量巴西有限公司的记账本位币为雷亚尔。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

报告期内本公司不存在对合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（国家外汇管理局上月末最后一个工作日公布的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（年初年末平均汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产(根据《企业会计准则第14号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外)，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失(阶段一)或整个存续期的预期信用损失(阶段二和阶段三)计量损失准备。

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。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据中银行承兑汇票，具有较低的信用风险，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预测，不计提预期信用损失；对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合2：正常信用风险组合(账龄组合)	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于正常信用风险组合的应收账款，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预测，编制应收账款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，具体如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	30.00
3年以上	100.00

(3) 其他应收款

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
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计量坏账准备。
无信用风险组合	合并内关联方款项、出口退税款、银行保函保证金及管理层判断风险较低的其他应收款项等不计提坏账。

其中，账龄组合计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	30.00
3年以上	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-10.00	2.57-10.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
仪器仪表	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	0.00	20.00

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) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线摊销法	0.00	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10年	直线摊销法	0.00	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具体而言，公司确认销售收入的依据、时间和方法如下：

(1) 产品销售收入

①硬件内销：依据客户签收后的送货单等回执，按签收日期确认商品销售收入的实现；

②硬件外销：企业根据与客户合同约定的贸易术语确认收入，DAP及DDP贸易模式下，将货物运输到客户指定地点，客户签收后，依据签收记录确认收入；FOB及CIF贸易模式下，于货物装船后，依据提单确认收入；EXW贸易模式下，工厂出库交货后，依据签收记录确认收入；

③软件销售：公司系统软件销售主要是利用已有的产品基础平台，基于客户需求进行进一步定制和优化后，于完成系统安装、测试，经客户验收后确认收入。

(2) 服务收入

对于系统维护、服务类质保等相关服务，按合同约定的服务期间直线法分摊确认收入；对于其他成果交付类的服务，于合同约定的相关工作成果交付后确认收入。

(二十八) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按该补助相关的研发项目的实际支出类别分别划分为与资产相关或与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、(二十)重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧,对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;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的

租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

5、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十五) 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《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	15,818,580.28	15,531,971.94
预收款项	-15,962,214.23	-15,668,202.75
其他流动负债	143,633.95	136,230.81

(3) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（四十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	6,401,502.99
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,199,788.36
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,199,788.36
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	6,199,788.36	5,395,013.29
		租赁负债	1,005,603.88	504,337.92
		一年内到期的非流动负债	5,194,184.48	4,890,675.37
		留存收益		

首次执行新租赁准则调整未对当年年初财务报表产生影响。

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		4,586,507.90	4,586,507.90		4,586,507.90
预收款项	5,182,753.93				
其他流动负债		596,246.03	596,246.03		596,246.03

母公司资产负债表

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		4,586,507.90	4,586,507.90		4,586,507.90
预收款项	5,182,753.93				
其他流动负债		596,246.03	596,246.03		596,246.03

(2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2020年 12月31日余额	2021年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,199,788.36		6,199,788.36	6,199,788.36
租赁负债		1,005,603.88		1,005,603.88	1,005,603.88
一年到期的非流动负债		5,194,184.48		5,194,184.48	5,194,184.48

母公司资产负债表

项目	2020年 12月31日余额	2021年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,395,013.29		5,395,013.29	5,395,013.29
租赁负债		504,337.92		504,337.92	504,337.92
一年到期的非流动负债		4,890,675.37		4,890,675.37	4,890,675.37

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,2019年度的财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,2019年度的财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了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及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022年1-7月	2021年度	2020年度
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%、0%	13%、6%、0%	13%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、19%、20%、23%	15%、16.5%、19%、20%、23%	15%、16.5%、19%、20%、23%
土地使用税	实际占用土地面积	6元/(年·平方米)	6元/(年·平方米)	6元/(年·平方米)
房产税	从价计征,按房产的计税价值	1.2%	/	/

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度
成都长城开发科技股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
开发计量科技(香港)有限公司	16.50%	16.50%	16.50%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
开发科技(荷兰)有限公司	19.00%	19.00%	19.00%
开发科技(英国)有限公司	19.00%	19.00%	19.00%
开发创新科技(俄罗斯)有限公司	20.00%	20.00%	/
开发计量(以色列)有限公司	23.00%	23.00%	/
开发能源科技(乌兹)有限公司	15.00%	15.00%	/
智慧能源计量巴西有限公司	15.00%	/	/

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

公司符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的规定享受享受高新技术企业所得税税率15%，并于2018年12月03日取得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批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR201851000878，证书有效期为三年。

2021年公司重新提交复审，并于2021年12月15日取得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批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年，继续按15%计算企业所得税。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据财政部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。2020年，公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的75%，从当年的应纳税所得额中扣除。

根据财政部、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)，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1

日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司符合相关政策的标准,2021年公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上,按照实际发生额的100%,从当年的应纳税所得额中扣除。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	176,300.02	174,719.01	164,431.51
银行存款	48,894,416.87	178,936,336.79	163,238,933.70
其中:存放财务公司款项			
其他货币资金	30,588,246.97	25,963,207.60	11,055,475.24
合计	79,658,963.86	205,074,263.40	174,458,840.45
其中:存放在境外的款项总额	36,568,820.84	46,777,014.45	43,816,956.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,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	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
保函及履约保证金	30,588,246.97	25,963,207.60	11,055,475.24
合计	30,588,246.97	25,963,207.60	11,055,475.24

说明:截至2022年7月31日,其他货币资金中人民币30,588,246.97元为本公司向银行申请开具保函存入的保证金存款。

(二) 衍生金融资产

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
外汇远期合约	88,649,921.54	86,556,558.00	8,802,635.84
合计	88,649,921.54	86,556,558.00	8,802,635.84

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	492,165,080.37	396,628,539.50	940,267,034.17
1至2年	41,293,735.08	37,460,114.63	125,093,639.74
2至3年	1,869,313.04	8,808,454.85	4,162,251.95
3年以上	10,594,263.95	4,162,251.95	
小计	545,922,392.44	447,059,360.93	1,069,522,925.86
减:坏账准备	24,462,554.79	18,073,746.58	23,766,009.91
合计	521,459,837.65	428,985,614.35	1,045,756,915.95

财务报表附注 第43页

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,395,085.60	0.99	5,395,085.60	100.00	
其中:					
按单项金额重大计提	5,395,085.60	0.99	5,395,085.60	100.00	
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	540,527,306.84	99.01	19,067,469.19	3.53	521,459,837.65
其中:					
账龄组合	540,527,306.84	99.01	19,067,469.19	3.53	521,459,837.65
无信用风险组合					
合计	545,922,392.44	100.00	24,462,554.79		521,459,837.65

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,965,295.49	1.33	5,965,295.49	100.00	
其中:					
按单项金额重大计提	5,100,581.25	1.14	5,100,581.25	100.00	
按单项金额不重大计提	864,714.24	0.19	864,714.24	100.00	
按组合计提坏账准备	441,094,065.44	98.67	12,108,451.09	2.75	428,985,614.35
其中:					
账龄组合	441,094,065.44	98.67	12,108,451.09	2.75	428,985,614.35
无信用风险组合					
合计	447,059,360.93	100.00	18,073,746.58		428,985,614.35

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	864,714.24	0.08	864,714.24	100.00	
其中:					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提	864,714.24	0.08	864,714.24	100.00	
按组合计提坏账准备	1,068,658,211.62	99.92	22,901,295.67	2.14	1,045,756,915.95
其中:					
账龄组合	1,068,658,211.62	99.92	22,901,295.67	2.14	1,045,756,915.95
无信用风险组合					
合计	1,069,522,925.86	100.00	23,766,009.91		1,045,756,915.95

按单项计提坏账准备:

名称	2022.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA	5,395,085.60	5,395,085.60	100.00	预计无法收回
合计	5,395,085.60	5,395,085.60		

说明: 本年较上年差异主要为汇率折算形成, 原币无变化。

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三川智慧科技股份有限公司	864,714.24	864,714.24	100.00	预计无法收回
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA	5,100,581.25	5,100,581.25	100.00	预计无法收回
合计	5,965,295.49	5,965,295.49		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三川智慧科技股份有限公司	864,714.24	864,714.24	100.00	预计无法收回
合计	864,714.24	864,714.24		

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	498,821,796.08	4,988,217.96	1.00	408,115,892.94	4,081,158.93	1.00	940,267,034.17	9,402,670.39	1.00
1-2年(含2年)	29,241,933.77	2,924,193.37	10.00	20,872,179.94	2,087,217.99	10.00	125,093,639.74	12,509,363.97	10.00
2-3年(含3年)	1,869,313.04	560,793.91	30.00	8,808,454.85	2,642,536.46	30.00	3,297,537.71	989,261.31	30.00
3年以上	10,594,263.95	10,594,263.95	100.00	3,297,537.71	3,297,537.71	100.00			
合计	540,527,306.84	19,067,469.19		441,094,065.44	12,108,451.09		1,068,658,211.62	22,901,295.67	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,218,497.03		7,218,497.03	16,547,512.88			23,766,009.91
合计	7,218,497.03		7,218,497.03	16,547,512.88			23,766,009.91

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,766,009.91	-5,692,263.33			18,073,746.58
合计	23,766,009.91	-5,692,263.33			18,073,746.58

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,073,746.58	7,253,522.45		864,714.24	24,462,554.79
合计	18,073,746.58	7,253,522.45		864,714.24	24,462,554.79

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	864,714.24		

5、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	2022.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	265,260,305.79	48.59	2,656,478.53
开发科技(香港)有限公司	46,403,834.63	8.50	464,038.35
Israel Electric Corporation Ltd.	26,099,649.42	4.78	260,996.49
ALFANAR COMPANY	22,611,606.54	4.14	1,437,998.20
ERANOVE	19,941,460.89	3.65	199,414.61
合计	380,316,857.27	69.66	5,018,926.17

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	207,676,921.75	43.51	2,076,769.22
开发科技(香港)有限公司	37,444,409.33	7.84	374,444.09
ALFANAR COMPANY	32,575,336.21	6.82	325,753.36
Israel Electric Corporation Ltd.	26,134,540.19	5.48	261,345.40
希克斯电子(东莞)有限公司	20,982,077.00	4.40	209,820.77
合计	324,813,284.48	68.05	3,248,132.84

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A	400,251,340.49	37.42	4,060,200.49
ALFANAR COMPANY	256,459,220.65	23.98	2,564,592.21
KT Corporation	141,644,018.74	13.24	10,594,717.05
开发科技(香港)有限公司	87,324,762.18	8.16	1,488,898.96
Saudi Meters Company	86,346,539.36	8.07	863,465.39
合计	972,025,881.42	90.87	19,571,874.10

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 其他

本公司应收账款余额中为向汇丰银行成都分行取得借款而质押的金额如下：

截止日	原币(欧元)	折算人民币
2022年7月31日	2,079,339.72	14,293,173.30
2021年12月31日	8,960,807.79	64,694,344.00
2020年12月31日	13,138,080.72	105,433,097.78

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,079,881.12	94.37	6,043,879.69	98.99	3,868,385.20	98.10
1-2年(含2年)	382,502.42	5.10	21,278.35	0.35	73,618.51	1.87
2-3年(含3年)			40,000.00	0.66	150.08	
3年以上	40,000.00	0.53			1,000.00	0.03
合计	7,502,383.54	100.00	6,105,158.04	100.00	3,943,153.79	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、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	2022.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
成都国际铁路班列有限公司	1,926,361.56	25.68
迈拓仪表股份有限公司	959,656.59	12.79
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	431,304.01	5.75
大联大商贸(深圳)有限公司	361,726.56	4.82
国网计量中心有限公司	355,200.00	4.73
合计	4,034,248.72	53.77

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
成都国际铁路班列有限公司	1,621,350.46	26.56
峻凌电子(成都)有限公司	1,103,413.66	18.07
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	1,030,461.21	16.88
SMARTLANE ELECTRONIC (HONG KONG) LIMITED	566,071.05	9.27
四川长晶电子科技有限公司	478,076.23	7.83
合计	4,799,372.61	78.61

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
峻凌电子(成都)有限公司	1,303,629.06	33.06
安达保险有限公司广东分公司	369,623.35	9.37
广东省计量科学研究院	295,000.00	7.48
RUTRONIK ELECTRONICS ASIA	294,396.70	7.47
SMARTLANE ELECTRONIC (HONG KONG) LIMITED	264,318.41	6.70
合计	2,526,967.52	64.08

(五) 其他应收款

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	11,434.50	11,434.50	
应收股利			
其他应收款项	13,457,263.52	16,773,307.22	20,227,340.88
合计	13,468,698.02	16,784,741.72	20,227,340.88

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
企业间拆借款	11,550.00	11,550.00	
小计	11,550.00	11,550.00	
减：坏账准备	115.50	115.50	
合计	11,434.50	11,434.50	

本报告期无重要逾期利息

本报告期不存在需要披露的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	12,099,020.73	14,157,822.31	20,300,717.70
1至2年(含2年)	1,554,169.74	2,929,992.52	
2至3年(含3年)			
小计	13,653,190.47	17,087,814.83	20,300,717.70
减：坏账准备	195,926.95	314,507.61	73,376.82
合计	13,457,263.52	16,773,307.22	20,227,340.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	13,653,190.47	100.00	195,926.95	1.44	13,457,263.52
其中：					
账龄组合	5,605,169.16	41.05	195,926.95	3.50	5,409,242.21
无信用风险组合	8,048,021.31	58.95			8,048,021.31
合计	13,653,190.47	100.00	195,926.95		13,457,263.52

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	17,087,814.83	100.00	314,507.61	1.84	16,773,307.22
其中:					
账龄组合	8,854,586.09	51.82	314,507.61	3.55	8,540,078.48
无信用风险组合	8,233,228.74	48.18			8,233,228.74
合计	17,087,814.83	100.00	314,507.61		16,773,307.22

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	20,300,717.70	100.00	73,376.82	0.36	20,227,340.88
其中:					
账龄组合	7,337,683.90	36.14	73,376.82	1.00	7,264,307.08
无信用风险组合	12,963,033.80	63.86			12,963,033.80
合计	20,300,717.70	100.00	73,376.82		20,227,340.88

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,050,999.42	40,509.98	1.00	6,343,900.08	63,439.01	1.00	7,337,683.90	73,376.82	1.00
1至2年(含2年)	1,554,169.74	155,416.97	10.00	2,510,686.01	251,068.60	10.00			
合计	5,605,169.16	195,926.95		8,854,586.09	314,507.61		7,337,683.90	73,376.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	40,916.22			40,916.22
2019.12.31 余额在本期	40,916.22			40,916.22
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,460.60			32,460.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	73,376.82			73,376.82

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)	
2020.12.31 余额	73,376.82			73,376.82
2020.12.31 余额在本期	73,376.82			73,376.82
--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	241,130.79			241,130.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	314,507.61			314,507.61

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)	
2021.12.31 余额	314,507.61			314,507.61
2021.12.31 余额在本期	314,507.61			314,507.61
--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	-118,580.66			-118,580.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.7.31 余额	195,926.95			195,926.95

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,991.38	61,385.44			73,376.82
合计	11,991.38	61,385.44			73,376.82

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	73,376.82	241,130.79			314,507.61
合计	73,376.82	241,130.79			314,507.61

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	314,507.61	-118,580.66			195,926.95
合计	314,507.61	-118,580.66			195,926.95

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	5,869,968.38	8,137,635.09	3,394,123.31
应收出口退税	7,396,657.78	7,467,197.05	12,494,715.34
备用金	51,581.19	1,064,638.38	3,245,990.49
其他	334,983.13	418,344.31	1,165,888.56
合计	13,653,190.48	17,087,814.83	20,300,717.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.7.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	7,396,657.78	1年以内	54.18	
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	押金及保证金	2,219,707.76	1年以内	16.26	
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	1,554,169.74	1至2年	11.38	155,416.97
中华人民共和国成都海关	押金及保证金	599,782.34	1年以内	4.39	5,997.82
刘彩云	备用金	171,053.94	1年以内	1.25	1,710.54
合计		11,941,371.56		87.46	163,125.33

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	7,467,197.05	1年以内	43.70	
PGE DYSTRYBUCJA S.A.	押金及保证金	2,229,033.08	1年以内	13.04	
ENEA OPERATOR SP. Z O.O.	押金及保证金	2,752,415.93	1年以内	16.11	
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	2,457,831.63	1至2年	14.38	245,783.16
峻凌电子(成都)有限公司	押金及保证金	419,306.55	1至2年	2.45	
合计		15,325,784.24		89.68	245,783.16

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	12,438,557.53	1年以内	72.79	
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	2,229,033.08	1年以内	13.04	22,290.33
沙特项目	备用金	2,118,922.21	1年以内	10.44	21,189.22
峻凌电子(成都)有限公司	押金及保证金	419,306.55	1年以内	2.07	
深圳长城开发苏州电子有限公司	其他	333,515.61	1年以内	1.64	3,335.16
合计		17,539,334.98		99.98	46,814.71

(8) 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	238,702,528.13	3,368,748.36	235,333,779.77	246,125,428.01	4,031,417.54	242,094,010.47	168,953,856.97	4,722,100.03	164,231,756.94
半成品	11,172,190.59	406,161.68	10,766,028.91	9,113,716.88	394,741.83	8,718,975.05	11,527,444.40	3,725,318.27	7,802,126.13
周转材料	59,603.23		59,603.23	60,704.33		60,704.33	270,678.61		270,678.61
委托加工物资	7,295,392.11		7,295,392.11				15,262,220.12		15,262,220.12
在产品	939,768.94		939,768.94	2,716,347.72		2,716,347.72	3,189,353.52		3,189,353.52
库存商品	97,411,005.41	1,191,764.21	96,219,241.20	54,128,137.50	1,081,866.13	53,046,271.37	24,915,637.94	1,209,196.18	23,706,441.76
发出商品	185,792,956.17		185,792,956.17	96,879,775.98		96,879,775.98	86,348,651.50		86,348,651.50
合计	541,373,444.58	4,966,674.25	536,406,770.33	409,024,110.42	5,508,025.50	403,516,084.92	310,467,843.06	9,656,614.48	300,811,228.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料				4,722,100.03				4,722,100.03
半成品	1,289,071.00		1,289,071.00	3,690,500.73		1,254,253.46		3,725,318.27
库存商品	1,386,478.76		1,386,478.76	1,103,191.36		1,280,473.94		1,209,196.18
合计	2,675,549.76		2,675,549.76	9,515,792.12		2,534,727.40		9,656,614.48

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,722,100.03	3,068,943.75		3,759,626.24		4,031,417.54
半成品	3,725,318.27			3,330,576.44		394,741.83
库存商品	1,209,196.18	1,029,293.70		1,156,623.75		1,081,866.13
合计	9,656,614.48	4,098,237.45		8,246,826.43		5,508,025.50

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,031,417.54	180,358.99		843,028.17		3,368,748.36
半成品	394,741.83	12,762.30		1,342.45		406,161.68
库存商品	1,081,866.13	929,242.78		819,344.70		1,191,764.21
合计	5,508,025.50	1,122,364.07		1,663,715.32		4,966,674.25

3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况

4、 本报告期不存在合同履约成本摊销金额的情况

5、 本报告期不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

(七) 其他流动资产

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	443,823.18	8,476,577.69	280,431.89
预缴增值税	1,010,848.24	745,455.68	
预缴企业所得税	1,153,418.97	4,836,054.16	
待摊费用	1,770,080.33	45,916.63	
合计	4,378,170.72	14,104,004.16	280,431.89

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	332,281,853.52	323,437,991.00	68,169,628.85
固定资产清理			
合计	332,281,853.52	323,437,991.00	68,169,628.85

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31		46,659,206.24	692,888.54	5,497,304.02	3,930,658.38	20,164,646.56	76,944,703.74
(2) 本期增加金额		20,683,566.54	27,433.63	4,877,785.47	1,825,821.66	8,513,262.78	35,927,870.08
一购置		20,683,566.54	27,433.63	4,877,785.47	1,889,007.31	8,513,262.78	35,991,055.73
一在建工程转入							
一企业合并增加							
一汇兑损益调整					-63,185.65		-63,185.65
(3) 本期减少金额		7,114,059.88	4,133.00	266,294.09	145,746.20	240,522.86	7,770,756.03
一处置或报废		7,114,059.88	4,133.00	266,294.09	145,746.20	240,522.86	7,770,756.03
(4) 2020.12.31		60,228,712.90	716,189.17	10,108,795.40	5,610,733.84	28,437,386.48	105,101,817.79
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31		17,459,620.40	271,298.56	2,381,698.42	1,408,320.76	9,751,914.27	31,272,852.41
(2) 本期增加金额		1,946,232.17	125,718.06	1,445,833.79	830,493.66	4,261,983.67	8,610,261.36
一计提		1,946,232.17	125,718.06	1,445,833.79	854,525.23	4,261,983.67	8,634,292.93
一汇兑损益调整					-24,031.57		-24,031.57
(3) 本期减少金额		3,145,845.23	1,595.74	96,901.19	36,607.10	91,305.59	3,372,254.85
一处置或报废		3,145,845.23	1,595.74	96,901.19	36,607.10	91,305.59	3,372,254.85
(4) 2020.12.31		16,260,007.35	395,420.88	3,730,631.02	2,202,207.33	13,922,592.35	36,510,858.92
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31		540,798.68					540,798.68
(2) 本期增加金额		122,466.05		30,206.81			152,672.86
一计提		122,466.05		30,206.81			152,672.86
(3) 本期减少金额		272,141.52					272,141.52

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
一处置或报废		272,141.52					272,141.52
(4) 2020.12.31		391,123.21		30,206.81			421,330.02
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值		43,577,582.34	320,768.29	6,347,957.57	3,408,526.51	14,514,794.13	68,169,628.85
(2) 2019.12.31 账面价值		28,658,787.16	421,589.98	3,115,605.60	2,522,337.62	10,412,732.29	45,131,052.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31		60,228,712.90	716,189.17	10,108,795.40	5,610,733.84	28,437,386.48	105,101,817.79
(2) 本期增加金额	259,970,837.57	6,270,241.94		1,693,076.08	311,212.28	1,465,352.42	269,710,720.29
一购置		6,270,241.94		1,693,076.08	415,581.35	1,465,352.42	9,844,251.79
一在建工程转入	259,970,837.57						259,970,837.57
一汇兑损益调整					-104,369.07		-104,369.07
(3) 本期减少金额		1,395,337.35	2,093.52	96,317.32	280,196.62	419,266.21	2,193,211.02
一处置或报废		1,395,337.35	2,093.52	96,317.32	280,196.62	419,266.21	2,193,211.02
(4) 2021.12.31	259,970,837.57	65,103,617.49	714,095.65	11,705,554.16	5,641,749.50	29,483,472.69	372,619,327.06
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31		16,260,007.34	395,420.88	3,730,631.02	2,202,207.33	13,922,592.35	36,510,858.92
(2) 本期增加金额		6,051,387.90	128,512.65	1,683,594.51	1,075,441.39	4,525,451.17	13,464,387.62
一计提		6,051,387.90	128,512.65	1,683,594.51	1,128,768.73	4,525,451.17	13,517,714.96
一汇兑损益调整					-53,327.34		-53,327.34
(3) 本期减少金额		387,736.15	1,469.15	27,155.74	197,078.65	287,954.36	901,394.05
一处置或报废		387,736.15	1,469.15	27,155.74	197,078.65	287,954.36	901,394.05

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
(4) 2021.12.31		21,923,659.09	522,464.38	5,387,069.79	3,080,570.07	18,160,089.16	49,073,852.49
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31		391,123.21		30,206.81			421,330.02
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		283,639.64		30,206.81			313,846.45
—处置或报废		283,639.64		30,206.81			313,846.45
(4) 2021.12.31		107,483.57					107,483.57
4. 账面价值							
(1) 2021.12.31 账面价值	259,970,837.57	43,072,474.83	191,631.27	6,318,484.37	2,561,179.43	11,323,383.53	323,437,991.00
(2) 2020.12.31 账面价值		43,577,582.35	320,768.29	6,347,957.57	3,408,526.51	14,514,794.13	68,169,628.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
1. 账面原值							
(1) 2021.12.31	259,970,837.57	65,103,617.49	714,095.65	11,705,554.16	5,641,749.50	29,483,472.69	372,619,327.06
(2) 本期增加金额	10,736,908.03	3,583,532.50	57,345.13	3,672,125.65	1,291,697.74	2,642,564.62	21,984,173.67
—购置		3,583,532.50	57,345.13	1,992,435.40	1,318,480.15	2,642,564.62	9,594,357.80
—在建工程转入	10,736,908.03			1,679,690.25			12,416,598.28
—汇兑损益调整					-26,782.41		-26,782.41
(3) 本期减少金额		612,542.59	61,500.00	23,743.64	559,723.33	256,614.10	1,514,123.66
—处置或报废		612,542.59	61,500.00	23,743.64	559,723.33	256,614.10	1,514,123.66
(4) 2022.7.31	270,707,745.60	68,074,607.40	709,940.78	15,353,936.17	6,373,723.91	31,869,423.21	393,089,377.07
2. 累计折旧							

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
(1) 2021.12.31		21,923,659.09	522,464.38	5,387,069.79	3,080,570.07	18,160,089.16	49,073,852.49
(2) 本期增加金额	5,936,892.53	3,125,418.27	37,652.91	995,240.65	603,787.62	1,859,898.04	12,558,890.02
—计提	5,936,892.53	3,125,418.27	37,652.91	995,240.65	623,993.14	1,859,898.04	12,579,095.54
—汇兑损益调整					-20,205.52		-20,205.52
(3) 本期减少金额		397,686.09	45,329.80	17,334.24	454,789.42	122,776.86	1,037,916.41
—处置或报废		397,686.09	45,329.80	17,334.24	454,789.42	122,776.86	1,037,916.41
(4) 2022.7.31	5,936,892.53	24,651,391.27	514,787.49	6,364,976.20	3,229,568.27	19,897,210.34	60,594,826.10
3. 减值准备							
(1) 2021.12.31		107,483.57					107,483.57
(2) 本期增加金额		156,814.82		611.25		1,539.00	158,965.07
—计提		156,814.82		611.25		1,539.00	158,965.07
(3) 本期减少金额		53,751.19					53,751.19
—处置或报废		53,751.19					53,751.19
(4) 2022.7.31		210,547.20		611.25		1,539.00	212,697.45
4. 账面价值							
(1) 2022.7.31 账面价值	264,770,853.07	43,212,668.93	195,153.29	8,988,348.72	3,144,155.64	11,970,673.87	332,281,853.52
(2) 2021.12.31 账面价值	259,970,837.57	43,072,474.83	191,631.27	6,318,484.37	2,561,179.43	11,323,383.53	323,437,991.00

3、暂时闲置的固定资产

2022年7月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	5,685.00	5,073.75	611.25		
机器设备	336,882.84	180,068.02	156,814.82		
仪器仪表	15,390.00	13,851.00	1,539.00		
合计	357,957.84	198,992.77	158,965.07		

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	200,198.94	61,065.65	107,483.57	31,649.72	
合计	200,198.94	61,065.65	107,483.57	31,649.72	

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	785,678.65	384,912.16	391,123.21	9,643.28	
电子设备	69,708.03	39,501.22	30,206.81		
合计	855,386.68	424,413.38	421,330.02	9,643.28	

4、本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

5、本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

6、2022年7月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	264,770,853.07	产权证办理中

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程			74,406,336.11
工程物资			
合计			74,406,336.11

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00		74,406,336.11			74,406,336.11	31.52					自筹
合计			74,406,336.11			74,406,336.11						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00	74,406,336.11	185,564,501.46	259,970,837.57			87.3	初验完成				自筹
合计		74,406,336.11	185,564,501.46	259,970,837.57								

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.7.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00		12,416,598.28	12,416,598.28			93.58	初验完成				自筹
合计			12,416,598.28	12,416,598.28								

说明：预算金额为整个生产基地预期投入的金额（含采购机器设备金额，下同），工程累计投入占预算比为已经投入金额占总预算比。截至2020年12月31日机器设备累计投入金额35,927,870.08元，在建工程累计投入金额74,406,336.11元，累计总投资投入金额110,334,206.19元；截至2021年12月31日机器设备累计投入金额45,667,752.80元，在建工程累计投入金额259,970,837.57元，累计总投资投入金额305,638,590.37元；截至2022年7月31日机器设备累计投入金额55,235,328.19元，在建工程累计投入金额272,387,435.85元，累计总投资投入金额327,622,764.04元。本报告期不存在计提在建工程减值准备情况。

3、本报告期不存在工程物资的情况。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	6,401,783.73	6,401,783.73
—新增租赁	201,995.37	201,995.37
—重估调整	6,199,788.36	6,199,788.36
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额	6,401,783.73	6,401,783.73
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	5,343,658.02	5,343,658.02
—计提	5,343,658.02	5,343,658.02
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	5,343,658.02	5,343,658.02
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	1,058,125.71	1,058,125.71
(2) 2021.1.1 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	6,401,783.73	6,401,783.73
(2) 本期增加金额	-9,632.43	-9,632.43
—新增租赁		
—汇兑损益调整	-9,632.43	
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
一处置		
(4) 2022.7.31 余额	6,392,151.30	6,392,151.30
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	5,343,658.02	5,343,658.02
(2) 本期增加金额	687,796.26	687,796.26
一计提	692,612.47	692,612.47
一汇兑损益调整	-4,816.21	
(3) 本期减少金额		
一转出至固定资产		
一处置		
(4) 2022.7.31 余额	6,031,454.28	6,031,454.28
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一转出至固定资产		
一处置		
(4) 2022.7.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.7.31 账面价值	360,697.02	360,697.02
(2) 2021.12.31 账面价值	1,058,125.71	1,058,125.71

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	4,527,139.26	948,275.86	5,475,415.12
(2) 本期增加金额			
一购置			
一内部研发			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2020.12.31	4,527,139.26	948,275.86	5,475,415.12
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	67,907.07	63,218.40	131,125.47
(2) 本期增加金额	90,542.76	94,827.60	185,370.36
一计提	90,542.76	94,827.60	185,370.36

财务报表附注 第 66 页

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	158,449.83	158,046.00	316,495.83
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	4,368,689.43	790,229.86	5,158,919.29
(2) 2019.12.31 账面价值	4,459,232.19	885,057.46	5,344,289.65

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	4,527,139.26	948,275.86	5,475,415.12
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	4,527,139.26	948,275.86	5,475,415.12
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	158,449.83	158,046.00	316,495.83
(2) 本期增加金额	90,542.76	94,827.60	185,370.36
—计提	90,542.76	94,827.60	185,370.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	248,992.59	252,873.60	501,866.19
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	4,278,146.67	695,402.26	4,973,548.93
(2) 2020.12.31 账面价值	4,368,689.43	790,229.86	5,158,919.29

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	4,527,139.26	948,275.86	5,475,415.12
(2) 本期增加金额		1,292,569.70	1,292,569.70
—购置		1,292,569.70	1,292,569.70
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.7.31	4,527,139.26	2,240,845.56	6,767,984.82
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	248,992.59	252,873.60	501,866.19
(2) 本期增加金额	52,816.61	66,087.51	118,904.12
—计提	52,816.61	66,087.51	118,904.12
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.7.31	301,809.20	318,961.11	620,770.31
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.7.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.7.31 账面价值	4,225,330.06	1,921,884.45	6,147,214.51
(2) 2021.12.31 账面价值	4,278,146.67	695,402.26	4,973,548.93

- 1、 本报告期不存在使用寿命不确定的知识产权
- 2、 本报告期不存在具有重要影响的单项知识产权
- 3、 本报告期不存在所有权或使用权受到限制的知识产权
- 4、 2022年7月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	4,225,330.06	产权证办理中
合计	4,225,330.06	

(十二) 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	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	24,250,390.84	3,732,762.95	18,012,099.71	2,791,745.46	23,672,060.42	3,556,006.82
其他应收款减值准备	193,499.28	31,388.40	312,326.73	50,564.40	73,141.40	11,598.90
存货减值准备	4,966,674.25	745,001.14	5,508,025.50	826,203.83	9,656,614.48	1,448,492.17
预计负债	2,305,438.50	345,815.78	2,556,513.69	383,477.05	4,540,575.01	681,086.25
固定资产减值准备	212,697.45	31,904.62	107,483.57	16,122.54	421,330.02	63,199.50
递延收益	2,605,663.93	390,849.59	2,902,431.88	435,364.78	1,227,309.14	184,096.37
衍生金融资产的公允价值变动损失					404,272.73	66,705.00
股份支付	19,852,076.79	2,977,811.52	14,161,670.66	2,124,250.60	7,588,947.34	1,138,342.10
未确认融资费用	1,210.38	181.56	6,623.83	993.57		
合计	54,387,651.42	8,255,715.56	43,567,175.57	6,628,722.23	47,584,250.54	7,149,527.11

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产的公允价值变动损益	88,649,921.54	13,669,132.38	86,556,558.00	13,060,406.82	8,802,635.84	1,320,395.38
固定资产加速折旧	53,344,479.51	8,001,671.93	47,009,415.00	7,051,412.26	44,688,174.64	6,703,226.20
合计	141,994,401.05	21,670,804.31	133,565,973.00	20,111,819.08	53,490,810.48	8,023,621.58

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		8,255,715.56		6,628,722.23		7,149,527.11
递延所得税负债		21,670,804.31		20,111,819.08		8,023,621.58

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	214,707.12	108,097.80	94,184.91
可抵扣亏损	19,587,340.74	22,601,249.53	20,486,609.65
合计	19,802,047.86	22,709,347.33	20,580,794.56

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年			2,154,636.95	
2022年		1,982,535.21	2,840,956.64	
2023年	1,157,149.32	2,316,048.14	2,316,048.14	
2024年	925,278.91	925,278.91	925,278.91	
永久性可弥补亏损	17,504,912.51	17,377,387.27	12,249,689.01	
合计	19,587,340.74	22,601,249.53	20,486,609.65	

(十三) 其他非流动资产

项目	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,570,214.60		6,570,214.60	7,751,439.62		7,751,439.62	664,008.00		664,008.00
合计	6,570,214.60		6,570,214.60	7,751,439.62		7,751,439.62	664,008.00		664,008.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	12,863,855.98	43,800,186.42	97,641,742.94
保证借款	124,847,190.00	130,000,000.00	314,475,000.00
信用借款	59,822,437.19		
应付利息	893,746.21	150,758.34	294,621.64
合计	198,427,229.38	173,950,944.76	412,411,364.58

2、本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款

(十五) 衍生金融负债

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
外汇远期合约			404,272.72
合计			404,272.72

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	369,162,553.07	307,196,088.02	379,418,207.02
1—2年(含2年)	2,153,616.81	767,235.68	463,095.88
2—3年(含3年)	386,119.83	97,020.74	
3年以上	44,651.26	53,842.82	88,001.80
合计	371,746,940.97	308,114,187.26	379,969,304.70

2、 本报告期不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 合同负债

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	40,010,949.67	14,831,922.84	15,962,214.23
减：计入其他流动负债	215,149.21	387,668.67	143,633.95
合计	39,795,800.46	14,444,254.17	15,818,580.28

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	29,953,337.03	184,408,370.58	162,823,141.53	51,538,566.08
离职后福利-设定提存计划		11,436,884.23	11,402,535.14	34,349.09
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	29,953,337.03	195,845,254.81	174,225,676.67	51,572,915.17

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	51,538,566.08	154,290,594.99	164,129,141.08	41,700,019.99
离职后福利-设定提存计划	34,349.09	14,934,844.23	14,907,991.11	61,202.21
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	51,572,915.17	169,225,439.22	179,037,132.19	41,761,222.20

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31
短期薪酬	41,700,019.99	104,125,497.74	113,472,329.64	32,353,188.09
离职后福利-设定提存计划	61,202.21	9,858,065.86	9,920,143.06	-874.99
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	41,761,222.20	113,983,563.60	123,392,472.70	32,352,313.10

2、短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,855,201.75	168,713,641.46	147,107,868.93	50,460,974.28
(2) 职工福利费	291,600.00	6,098,283.63	6,389,883.63	
(3) 社会保险费		5,146,970.51	5,158,526.25	-11,555.74
其中：医疗保险费		4,498,098.52	4,508,619.03	-10,520.51
工伤保险费		58,766.16	58,899.05	-132.89
生育保险		590,105.83	591,008.17	-902.34
(4) 住房公积金		3,709,742.95	3,709,742.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	806,535.28	739,732.03	457,119.77	1,089,147.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	29,953,337.03	184,408,370.58	162,823,141.53	51,538,566.08

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,460,974.28	137,433,411.22	147,969,989.37	39,924,396.13
(2) 职工福利费		5,432,839.99	5,432,839.99	
(3) 社会保险费	-11,555.74	6,632,446.19	6,629,253.81	-8,363.36
其中：医疗保险费	-10,520.51	5,970,218.26	5,964,153.13	-4,455.38
工伤保险费	-132.89	74,517.13	74,836.76	-452.52
生育保险费	-902.34	587,710.80	590,263.92	-3,455.46
(4) 住房公积金		4,007,635.55	4,007,635.55	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,089,147.54	784,262.04	89,422.36	1,783,987.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	51,538,566.08	154,290,594.99	164,129,141.08	41,700,019.99

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,924,396.13	92,423,394.69	102,814,296.25	29,533,494.57
(2) 职工福利费		2,950,206.36	2,950,206.36	
(3) 社会保险费	-8,363.36	5,373,171.92	5,403,303.28	-38,494.72
其中：医疗保险费	-4,455.38	4,953,624.05	4,980,497.95	-31,329.28
工伤保险费	-452.52	46,984.86	47,346.81	-814.47
生育保险费	-3,455.46	372,563.01	375,458.52	-6,350.97
(4) 住房公积金		2,856,481.00	2,059,183.00	797,298.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,783,987.22	522,243.77	245,340.75	2,060,890.24
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,700,019.99	104,125,497.74	113,472,329.64	32,353,188.09

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		8,888,606.16	8,912,374.21	-23,768.05
失业保险费		334,878.07	336,005.93	-1,127.86
企业年金缴费		2,213,400.00	2,154,155.00	59,245.00
合计		11,436,884.23	11,402,535.14	34,349.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	-23,768.05	11,958,995.98	11,924,360.48	10,867.45
失业保险费	-1,127.86	423,108.25	426,300.63	-4,320.24
企业年金缴费	59,245.00	2,552,740.00	2,557,330.00	54,655.00
合计	34,349.09	14,934,844.23	14,907,991.11	61,202.21

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31
基本养老保险	10,867.45	7,889,903.59	7,948,085.16	-47,314.12
失业保险费	-4,320.24	281,487.27	283,658.90	-6,491.87
企业年金缴费	54,655.00	1,686,675.00	1,688,399.00	52,931.00
合计	61,202.21	9,858,065.86	9,920,143.06	-874.99

(十九) 应交税费

税费项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	6,040,026.12	5,347,413.98	2,487,399.42
企业所得税	328,677.46	658,949.32	10,861,214.31
个人所得税	1,345,838.72	3,670,036.35	5,393,544.57
房产税	363,959.18		
印花税	90,253.47	64,140.80	92,412.10
城市维护建设税		3,133.85	1,909.90
教育费附加		1,343.08	818.53
地方教育费附加		895.39	545.68
环境保护税		647.66	1,387.74
合计	8,168,754.95	9,746,560.43	18,839,232.25

(二十) 其他应付款

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	60,812.50	60,812.50	60,812.50
应付股利			
其他应付款项	2,181,730.63	1,967,528.76	2,658,306.65
合计	2,242,543.13	2,028,341.26	2,719,119.15

1、 应付利息

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
企业间资金拆借利息	60,812.50	60,812.50	60,812.50
合计	60,812.50	60,812.50	60,812.50

不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 本报告期不存在应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	330,725.00	330,375.00	1,370,418.78
代扣个人款项	197,635.71	206,878.39	
应付费用	1,346,148.16	97,666.22	1,164,334.30
其他	307,221.76	1,332,609.15	123,553.57
合计	2,181,730.63	1,967,528.76	2,658,306.65

(2) 本报告期不存在账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	339,046.99	953,861.73	
合计	339,046.99	953,861.73	

(二十二) 其他流动负债

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	215,149.21	387,668.67	143,633.95
预提费用	556,445.58	319,493.06	519,602.45
其他	35,810.60	132,639.43	182,304.67
合计	807,405.39	839,801.16	845,541.07

(二十三) 租赁负债

项目	2022.7.31	2021.12.31
租赁付款额	364,030.24	1,133,792.48
减：未确认融资费用	8,294.87	24,266.36
减：一年内到期的租赁负债	339,046.99	953,861.73
合计	16,688.38	155,664.39

(二十四) 预计负债

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品质量保证		3,207,808.54	3,207,808.54	3,188,615.60	1,855,849.13	4,540,575.01	
合计		3,207,808.54	3,207,808.54	3,188,615.60	1,855,849.13	4,540,575.01	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	4,540,575.01	1,203,152.18	3,187,213.50	2,556,513.69	
合计	4,540,575.01	1,203,152.18	3,187,213.50	2,556,513.69	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31	形成原因
产品质量保证	2,556,513.69	619,030.70	870,105.89	2,305,438.50	
合计	2,556,513.69	619,030.70	870,105.89	2,305,438.50	

说明：产品质量保证金根据预计维修费率计提。

(二十五) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		1,503,600.00	276,290.86	1,227,309.14	与资产相关，尚未摊销完毕
合计		1,503,600.00	276,290.86	1,227,309.14	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,227,309.14	2,136,700.00	461,577.26	2,902,431.88	与资产相关，尚未摊销完毕
合计	1,227,309.14	2,136,700.00	461,577.26	2,902,431.88	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31	形成原因
政府补助	2,902,431.88		296,767.95	2,605,663.93	与资产相关，尚未摊销完毕
合计	2,902,431.88		296,767.95	2,605,663.93	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励		1,503,600.00	276,290.86		1,227,309.14	与资产相关
合计		1,503,600.00	276,290.86		1,227,309.14	

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	1,227,309.14		415,097.22		812,211.92	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助		136,700.00	46,480.04		90,219.96	与资产相关
合计	1,227,309.14	2,136,700.00	461,577.26		2,902,431.88	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.7.31	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	812,211.92		246,715.95		565,495.97	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00		33,333.30		1,966,666.70	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	90,219.96		16,718.70		73,501.26	与资产相关
合计	2,902,431.88		296,767.95		2,605,663.93	

(二十六) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.7.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

说明：股份变动情况详见“一、公司基本情况”

(二十七) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	10,283,819.03			10,283,819.03
其中：(1)同一控制下企业合并的影响	7,040,510.03			7,040,510.03
(2)其他	3,243,309.00			3,243,309.00
其他资本公积	2,285,104.74	5,303,842.60		7,588,947.34
其中：(1)以权益结算的股份支付	2,285,104.74	5,303,842.60		7,588,947.34
合计	12,568,923.77	5,303,842.60		17,872,766.37

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	10,283,819.03			10,283,819.03
其中：(1)同一控制下企业合并的影响	7,040,510.03			7,040,510.03
(2)其他	3,243,309.00			3,243,309.00
其他资本公积	7,588,947.34	6,572,723.32		14,161,670.66
其中：(1)以权益结算的股份支付	7,588,947.34	6,572,723.32		14,161,670.66
合计	17,872,766.37	6,572,723.32		24,445,489.69

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31
资本溢价（股本溢价）	10,283,819.03	831,496,575.45		841,780,394.48
其中：(1)同一控制下企业合并的影响	7,040,510.03			7,040,510.03
(2)其他	3,243,309.00	831,496,575.45		834,739,884.45
其他资本公积	14,161,670.66	5,690,406.13		19,852,076.79
其中：(1)以权益结算的股份支付	14,161,670.66	5,690,406.13		19,852,076.79
合计	24,445,489.69	837,186,981.58		861,632,471.27

说明：同一控制下企业合并形成的资本公积金为收购母公司深科技子公司泰中开发科技(泰国)有限公司及开发科技（英国）有限公司形成。

(二十八) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-895,814.27	896,497.99				896,497.99	683.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-895,814.27	896,497.99				896,497.99	683.72
其他综合收益合计	-895,814.27	896,497.99				896,497.99	683.72

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	683.72	-278,485.62				-278,485.62	-277,801.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	683.72	-278,485.62				-278,485.62	-277,801.90
其他综合收益合计	683.72	-278,485.62				-278,485.62	-277,801.90

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.7.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-277,801.90	-3,114,691.54				-3,392,493.44	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-277,801.90	-3,114,691.54				-3,392,493.44	
其他综合收益合计	-277,801.90	-3,114,691.54				-3,392,493.44	

(二十九) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	58,477,879.92		58,477,879.92			58,477,879.92
合计	58,477,879.92		58,477,879.92			58,477,879.92

说明：根据公司章程，法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上后可以不再提取，本期未计提法定盈余公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	58,477,879.92			58,477,879.92
合计	58,477,879.92			58,477,879.92

说明：根据公司章程，法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上后可以不再提取，本期未计提法定盈余公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31
法定盈余公积	58,477,879.92		58,477,879.92	
合计	58,477,879.92		58,477,879.92	

说明：本期法定盈余公积金的减少为股改转入资本公积。

(三十) 未分配利润

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	744,262,962.27	635,989,651.76	399,787,218.75
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	744,262,962.27	635,989,651.76	399,787,218.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,666,596.21	208,273,310.51	326,202,433.01
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利	62,500,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他	773,018,695.53		
期末未分配利润	-33,589,137.05	744,262,962.27	635,989,651.76

说明：“其他”为净资产折股时减少。

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	791,867,901.76	666,659,603.69	1,468,200,346.81	1,152,316,097.91	2,131,886,646.90	1,520,827,657.67
其他业务	527,189.23		6,558,723.40	3,915,667.57	6,168,892.60	4,834,596.22
合计	792,395,090.99	666,659,603.69	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89

(三十二) 税金及附加

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
房产税	1,273,857.11		
车船税		720.00	720.00
土地使用税	76,091.16	152,182.32	152,182.32
印花税	482,333.60	799,366.50	1,165,196.50
城市维护建设税	8,008,657.12	18,388.42	175,299.11
教育费附加	3,432,281.62	7,880.75	75,128.19
地方教育费附加	2,288,187.74	5,253.83	50,085.46
环境保护税	3,062.27	3,999.47	5,041.57
合计	15,564,470.62	987,791.29	1,623,653.15

(三十三) 销售费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	20,733,809.67	32,846,530.14	23,073,143.41
佣金	6,449,980.60	1,095,012.26	5,681,670.93
差旅费	4,256,676.65	5,471,139.00	2,816,935.53
劳务费	4,105,396.42	3,302,265.04	4,545,528.83
业务推广费	1,370,337.63	251,295.27	1,094,700.57
办公费	1,050,165.41	2,565,005.48	1,414,569.61
折旧摊销及租赁费	750,977.05	1,152,176.36	426,579.00
产品质量保证金	619,030.70	1,203,152.18	3,188,615.60
技术服务费	240,908.66	1,838,822.54	638,106.38
业务招待费	132,181.26	61,242.46	83,371.36
物料消耗	132,111.05	194,847.88	86,184.75
其他	859,929.45	2,825,110.03	532,283.75
合计	40,701,504.55	52,806,598.64	43,581,689.72

(三十四) 管理费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,857,492.37	17,977,402.06	15,517,316.40
股份支付费用	5,690,406.13	6,572,723.32	5,303,842.60
办公费	5,012,564.78	4,365,609.03	3,954,441.83
折旧摊销及租赁费	2,309,397.10	3,273,206.95	3,334,778.55
技术维护费	1,139,891.67	1,954,100.00	
中介服务费	935,431.91	2,200,114.10	1,214,028.89
业务招待费	274,615.64	160,304.20	156,232.08
物料消耗费	271,003.72	102,713.10	300,780.69
劳务费	148,065.91	128,719.01	91,058.66
其他	1,830,036.92	1,615,061.54	1,177,226.88
合计	27,468,906.15	38,349,953.31	31,049,706.58

(三十五) 研发费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	39,963,449.52	66,127,045.82	77,535,324.95
成果鉴定费	4,985,866.92	6,568,250.78	7,367,689.18
模具费	2,826,128.12	1,101,221.03	9,713,938.34
物料消耗费	2,022,348.02	12,000,434.01	8,057,987.03
折旧摊销及租赁费	1,784,655.15	2,228,492.23	2,453,491.90
办公费	1,600,726.11	1,683,550.69	2,090,735.54
检验费	926,158.65	4,252,450.87	4,513,855.85
劳务费	837,667.35	1,259,035.02	372,985.55
差旅费	511,955.77	1,736,471.19	3,655,877.44
委托研发费			5,081,230.19
其他	495,042.71	688,223.60	2,725,742.82
合计	55,953,998.32	97,645,175.24	123,568,858.79

(三十六) 财务费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利息费用	2,933,136.67	6,817,354.57	6,498,127.27
其中：租赁负债利息费用	10,608.10	188,439.64	
减：利息收入	597,774.57	614,582.84	1,360,176.52
汇兑损益	12,256,339.75	45,168,188.90	43,966,104.60
手续费	539,591.81	1,868,824.23	1,589,182.23
其他	2,838,150.34	2,623,030.73	2,575,347.50
合计	17,969,444.00	55,862,815.59	53,268,585.08

(三十七) 其他收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
政府补助	3,105,753.89	16,456,201.26	22,188,980.65
代扣个人所得税手续费	71,581.02	132,911.69	64,843.57
合计	3,177,334.91	16,589,112.95	22,253,824.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	246,715.95	415,097.22	276,290.86	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	33,333.30			与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	16,718.70	46,480.04		与资产相关
2021年度三代手续费补贴	162,191.63			与收益相关

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

补助项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
2021年第7批次以工代训补贴	92,800.00			与收益相关
2021年第5批次岗前培训补贴	74,000.00			与收益相关
成都高新区高新技术企业认定奖励	50,000.00			与收益相关
稳岗补助	348,094.31			与收益相关
支持外贸企业参加境外专业展会专项资金	81,900.00			与收益相关
研发准备金制度财政奖补资金	2,000,000.00		708,400.00	与收益相关
2020年度四川省企业研发投入后补助		179,000.00		与收益相关
2020年省级外经贸发展专项资金-重点外贸企业开展国际产能合作		320,124.00		与收益相关
残疾员工稳岗补贴		5,000.00		与收益相关
以工代训补贴		1,268,000.00		与收益相关
2021年第二批科技创新补贴		5,000,000.00		与收益相关
支持高新技术企业量质提升		500,000.00		与收益相关
公共技术平台使用补贴		100,000.00		与收益相关
高质量发展专项奖(国际化和参与全球竞争奖)		200,000.00	200,000.00	与收益相关
瞪羚企业首次认定奖励		300,000.00		与收益相关
支持知识产权创造和应用		2,500.00	2,400.00	与收益相关
产业扶持资金		8,000,000.00	12,500,000.00	与收益相关
支持企业扩大进出口规模		120,000.00		与收益相关
2020年稳岗补贴			316,586.35	与收益相关
科技创新驱动高质量发展项目			4,230,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金			1,200,000.00	与收益相关
附加税税收优惠返还			1,835,103.44	与收益相关
专项资金			234,500.00	与收益相关
成都高新区2019年省级外经贸发展专项资金			120,000.00	与收益相关
疫情期间国际物流运费补贴-第2、3批			381,200.00	与收益相关
成都高新区2019年公共技术平台使用补贴			100,000.00	与收益相关
2020年第八批次成都高新区岗前培训补贴			84,500.00	与收益相关
合计	3,105,753.89	16,456,201.26	22,188,980.65	

(三十八) 投资收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
衍生金融资产交割收益	94,106,627.40	57,432,225.66	22,244,621.60
合计	94,106,627.40	57,432,225.66	22,244,621.60

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-7月	2021年度	2020年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,093,363.54	78,158,194.88	-8,230,997.80
合计	2,093,363.54	78,158,194.88	-8,230,997.80

(四十) 信用减值损失

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	7,253,522.48	-5,692,720.63	16,549,095.41
其他应收款坏账损失	-131,055.98	242,080.65	61,405.59
合计	7,122,466.50	-5,450,639.98	16,610,501.00

(四十一) 资产减值损失

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	1,122,364.07	1,899,380.68	9,515,792.12
固定资产减值损失	158,965.07		152,672.86
合计	1,281,329.14	1,899,380.68	9,668,464.98

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
固定资产处置(利得+, 损失-)		631,718.15	-294,667.68		631,718.15	-294,667.68
合计		631,718.15	-294,667.68		631,718.15	-294,667.68

(四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得			23,596.39			23,596.39
违约赔偿收入	11,200.00	15,552.00	164,154.99	11,200.00	15,552.00	164,154.99
其他		37,156.00	39,917.51		37,156.00	39,917.51
合计	11,200.00	52,708.00	227,668.89	11,200.00	52,708.00	227,668.89

(四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	305,761.38	1,000,675.99	2,575,144.58	305,761.38	1,000,675.99	2,575,144.58
违约赔偿支出			659,416.70			659,416.70
其他	12,037.91	5,003.85	1,054.29	12,037.91	5,003.85	1,054.29
合计	317,799.29	1,005,679.84	3,235,615.57	317,799.29	1,005,679.84	3,235,615.57

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
当期所得税费用	1,626,099.96	7,912,761.50	40,647,155.80
递延所得税费用	-65,949.66	12,608,908.14	-529,873.37
合计	1,560,150.30	20,521,669.64	40,117,282.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利润总额	58,744,094.60	228,284,509.77	365,986,659.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,811,614.19	34,242,676.46	54,897,998.99
子公司适用不同税率的影响	479,851.04	85,946.97	346,266.45
调整以前期间所得税的影响		-227,766.19	63,183.35
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,776.76	18,547.53	20,370.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-797,858.53	-575,345.70	-2,810,173.52
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	988,412.23	1,421,008.71	146,914.84
研发费加计扣除的影响	-7,873,949.61	-14,357,702.36	-12,854,383.84
残疾人工资加计扣除的影响	-85,695.78	-85,695.78	-99,666.22
其他			406,771.87
所得税费用	1,560,150.30	20,521,669.64	40,117,282.43

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,666,596.21	208,273,310.51	326,202,433.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	0.58	2.08	3.26
其中：持续经营基本每股收益	0.58	2.08	3.26
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,666,596.21	208,273,310.51	326,202,433.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	0.58	2.08	3.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	2.08	3.26
终止经营稀释每股收益			

(四十七) 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	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利息收入	597,774.57	614,582.84	1,360,176.52
收到的往来款		126,163,667.64	31,000,000.00
政府补助	2,718,375.33	18,326,396.42	23,481,133.36
收到保证金及押金	4,250,791.36	10,023,298.60	3,341,834.07
其他	453,728.34	1,358,842.67	1,527,294.73
合计	8,020,669.60	156,486,788.17	60,710,438.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
支付往来款		108,000,000.00	33,100,000.00
支付期间费用	15,237,285.37	31,978,423.65	36,555,916.80
营业外支出	12,037.91	193.09	660,470.99
支付保证金及押金	6,562,047.39	30,743,149.57	12,494,328.66
合计	21,811,370.67	170,721,766.31	82,810,716.45

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
外汇远期合约投资收益	94,106,627.40	57,432,225.66	22,244,621.60
合计	94,106,627.40	57,432,225.66	22,244,621.60

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
租赁负债费用	1,239,903.48	5,046,736.41	
合计	1,239,903.48	5,046,736.41	

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-7月	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	57,183,944.30	207,762,840.13	325,869,377.54
加：信用减值损失	7,122,466.50	-5,450,639.98	16,610,501.00
资产减值准备	1,281,329.14	1,899,380.68	9,668,464.98
固定资产折旧	12,579,095.54	13,517,714.96	8,634,292.93
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	692,612.47	5,343,658.02	
无形资产摊销	118,904.12	185,370.36	185,370.36
长期待摊费用摊销			114,951.33
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）		-631,718.15	294,667.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	305,761.38	1,000,675.99	2,551,548.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,093,363.54	-78,158,194.88	8,230,997.80
财务费用（收益以“-”号填列）	15,189,476.42	51,985,543.47	50,464,231.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,106,627.40	-57,432,225.66	-22,244,621.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,626,993.33	520,804.88	-4,813,006.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,558,985.23	12,088,197.50	4,283,144.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,349,334.16	-98,556,267.36	-75,888,945.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,825,632.65	623,502,913.55	-535,020,571.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,089,754.54	-196,913,372.81	133,225,958.29
其他	5,690,406.13	6,572,723.32	5,303,938.66
经营活动产生的现金流量净额	-143,189,215.31	487,237,404.02	-72,529,699.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

补充资料	2022年1-7月	2021年度	2020年度
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	49,070,716.89	179,111,055.80	163,403,365.21
减：现金的期初余额	179,111,055.80	163,403,365.21	164,816,644.28
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	-130,040,338.91	15,707,690.59	-1,413,279.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	49,070,716.89	179,111,055.80	163,403,365.21
其中：库存现金	176,300.02	174,719.01	164,431.51
可随时用于支付的银行存款	48,894,416.87	178,936,336.79	163,238,933.70
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	49,070,716.89	179,111,055.80	163,403,365.21
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	30,588,246.97	25,963,207.60	11,055,475.24

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	30,588,246.97	25,963,207.60	11,055,475.24	保函、履约所存放银行的保证金
应收账款	14,293,173.30	64,694,344.00	105,433,097.78	应收账款质押
合计	44,881,420.27	90,657,551.60	116,488,573.02	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022年7月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			56,990,862.21
其中：美元	2,511,620.39	6.7437	16,937,614.42
欧元	1,597,357.79	6.8739	10,980,077.71
港币	222,872.06	0.8591	191,469.39
泰铢	76,520,104.45	0.1848	14,140,915.30
英镑	1,413,670.98	8.2083	11,603,835.51

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
新加坡元	52,705.26	4.8883	257,639.12
以色列谢克尔	1,748.00	1.9734	3,449.50
卢布	8,677,322.00	0.1082	938,886.24
苏姆	3,541,903.93	0.0006	2,125.14
兹罗提	1,340,000.00	1.4439	1,934,826.00
瑞士法郎	3.38	7.0637	23.88
应收账款			529,581,680.05
其中：美元	22,114,436.69	6.7437	149,133,126.71
欧元	51,262,248.39	6.8739	352,371,569.21
新加坡元	13,176.30	4.8883	64,409.71
英镑	3,412,713.28	8.2083	28,012,574.42
短期借款			164,533,483.17
其中：美元	16,170,862.76	6.7437	109,051,447.19
欧元	8,071,405.75	6.8739	55,482,035.98
港币			
应付账款			64,608,960.73
港币	17,200.33	0.8591	14,776.80
美元	9,448,582.33	6.7437	63,718,404.66
欧元	127,406.46	6.8739	875,779.27

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			104,126,029.19
其中：美元	3,307,858.42	6.3757	21,089,912.93
欧元	8,245,637.50	7.2197	59,531,029.06
港币	99,276.20	0.8416	83,550.85
英镑	1,037,758.46	8.6064	8,931,364.41
泰铢	75,785,308.97	0.1912	14,490,151.08
瑞士法郎	2.99	6.9776	20.86
应收账款			595,009,064.60
其中：美元	47,592,015.80	6.3757	303,432,415.14
欧元	38,228,135.06	7.2197	275,995,666.69
新加坡元	65,881.55	4.7179	310,822.56
英镑	1,774,279.63	8.6064	15,270,160.21
短期借款			316,224,205.90
其中：美元			
欧元	43,800,186.42	7.2197	316,224,205.90
应付账款			67,366,139.65
美元	10,279,772.71	6.3757	65,540,746.87
欧元	252,834.99	7.2197	1,825,392.78

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			162,505,250.76
其中：美元	18,814,112.81	6.5249	122,760,204.67
欧元	1,420,025.82	8.025	11,395,707.21
港币	5,133,668.15	0.8416	4,320,495.12
泰铢	20,386,281.68	0.2179	4,503,454.29
英镑	2,196,257.66	8.8903	19,525,389.47
应收账款			1,152,868,792.95
其中：美元	93,233,919.75	6.5249	608,342,003.00
欧元	66,108,054.78	8.025	530,517,139.60
英镑	1,575,835.50	8.8903	14,009,650.35
短期借款			250,116,742.92
其中：美元			
欧元	31,167,195.38	8.025	250,116,742.92
港币			
应付账款			96,400,054.98
港币	375,559.10	0.8416	316,070.54
美元	14,535,818.33	6.5249	94,844,761.02
欧元	154,035.83	8.025	1,236,137.54
日元	48,750.00	0.0633	3085.875

2、 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
泰中开发科技(泰国)有限公司 (บริษัท ทีซี เทคโนโลยี ประเทศไทย จำกัด)	泰国	泰铢	所处的主要经济环境
开发科技(荷兰)有限公司 (Kaifa Technology Netherlands B.V.)	荷兰	欧元	所处的主要经济环境
开发科技(英国)有限公司 (Kaifa Technology U.K. Limited)	英国	英镑	所处的主要经济环境
开发创新科技(俄罗斯)有限公司 (ООО «КАИФА ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»)	俄罗斯	卢布	所处的主要经济环境
开发计量(以色列)有限公司 (Aora Metering Innovation Israel Ltd.)	以色列	以色列谢克尔	所处的主要经济环境
开发能源科技(乌兹)有限公司 (ИП ООО "KAIFA ENERGY TECHNOLOGY")	乌兹别克斯坦	苏姆	所处的主要经济环境
智慧能源计量巴西有限公司 (INTELLIGENT ENERGY METERING BRAZIL LTDA)	巴西	雷亚尔	所处的主要经济环境

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2022年 1-7月	2021年度	2020年度	
成都高新区企业固定资产投资奖励	1,503,600.00	递延收益	246,715.95	415,097.22	276,290.86	其他收益
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00	递延收益	33,333.30			其他收益
工业企业提能扩产投资补助	136,700.00	递延收益	16,718.70	46,480.04		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲 减相关成本费 用损失的项目
	2022年1-7月	2021年度	2020年度	
2021年度三代手续费补贴	162,191.63			其他收益
2021年第7批次以工代训补贴	92,800.00			其他收益
2021年第5批次岗前培训补贴	74,000.00			其他收益
成都高新区高新技术企业认定奖励	50,000.00			其他收益
2022稳岗补助	348,094.31			其他收益
支持外贸企业参加境外专业展会专项资金	81,900.00			其他收益
研发准备金制度财政奖补资金	2,000,000.00		708,400.00	其他收益
2020年度四川省企业研发投入后补助		179,000.00		其他收益
2020年省级外经贸发展专项资金-重点外贸企业开展国际产能合作		320,124.00		其他收益
残疾员工稳岗补贴		5,000.00		其他收益
以工代训补贴		1,268,000.00		其他收益
2021年第二批科技创新补贴		5,000,000.00		其他收益
支持高新技术企业量质提升		500,000.00		其他收益
公共技术平台使用补贴		100,000.00		其他收益
高质量发展专项奖(国际化和参与全球竞争奖)		200,000.00	200,000.00	其他收益
瞪羚企业首次认定奖励		300,000.00		其他收益
支持知识产权创造和应用		2,500.00	2,400.00	其他收益
产业扶持资金		8,000,000.00	12,500,000.00	其他收益
支持企业扩大进出口规模		120,000.00		其他收益
2020年稳岗补贴			316,586.35	其他收益
科技创新驱动高质量发展项目			4,230,000.00	其他收益
工业企业结构调整专项奖补资金			1,200,000.00	其他收益
附加税收优惠返还			1,835,103.44	其他收益
专项资金			234,500.00	其他收益
成都高新区2019年省级外经贸发展专项资金			120,000.00	其他收益
疫情期间国际物流运费补贴-第2、3批			381,200.00	其他收益

3、 本报告期不存在政府补助退回的情况

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022年1-7月	2021年度
租赁负债的利息费用	10,608.10	188,439.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	102,930.19	159,913.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	113,538.29	348,352.97
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁情况

2、 本报告期不存在作为出租人租赁的情况

3、 本报告期不存在执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形

(五) 其他原因的合并范围变动

公司本报告期通过投资新设立了3家全资子公司和1家控股子公司，其中：

- 1、 开发创新科技（俄罗斯）有限公司于2021年10月18日新设成立，注册资本为1,000.00万卢布；

- 2、 开发计量（以色列）有限公司于 2021 年 6 月 7 日新设成立，注册资本为 12.50 万新谢克尔；
- 3、 开发能源科技（乌兹）有限公司于 2022 年 1 月 28 日新设成立，注册资本为 4.85 万美元；
- 4、 智慧能源计量巴西有限公司于 2022 年 5 月 5 日新设成立，注册资本为 55.00 万巴西雷亚尔。

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	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31			取得方式
				持股比例		间接	持股比例		间接	持股比例		间接	
				直接	间接		直接	间接		直接	间接		
开发计量科技(香港)有限公司 (Kaifa Metering Technology (H.K.) Limited)	香港	香港	贸易	100.00%		100.00%		100.00%		100.00%		设立	
泰中开发科技(泰国)有限公司 (บริษัท ทีซี เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด)	泰国	泰国	贸易		60.00%		60.00%		60.00%		60.00%	同一控制下合并	
开发科技(荷兰)有限公司(Kaifa Technology Netherlands B.V.)	荷兰	荷兰	制造		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%	设立	
开发科技(英国)有限公司(Kaifa Technology U.K. Limited)	英国	英国	贸易		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%	同一控制下合并	
开发创新科技(俄罗斯)有限公司 (ООО «КАЙФА ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»)	俄罗斯	俄罗斯	贸易		100.00%		100.00%		100.00%			设立	
开发计量(以色列)有限公司(Aorn Metering Innovation Israel Ltd.)	以色列	以色列	贸易		100.00%		100.00%		100.00%		100.00%	设立	
开发能源科技(乌兹)有限公司(ИП ООО "KAIFA ENERGY TECHNOLOGY")	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		100.00%		100.00%					设立	
智慧能源计量巴西有限公司 (INTELLIGENT ENERGY METERING BRAZIL LTDA)	巴西	巴西	贸易		100.00%		100.00%					设立	

- 2、 本报告期不存在重要的非全资子公司
- 3、 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- 4、 本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期不存在重要的共同经营

(五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中

型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.7.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		198,427,229.38				198,427,229.38
应付账款		369,162,553.07	2,153,616.81	430,771.09		371,746,940.97
其他应付款		1,538,628.85	376,276.78	266,825.00		2,181,730.63
合计		569,128,411.30	2,529,893.59	697,596.09		572,355,900.98

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		173,950,944.76				173,950,944.76
应付账款		307,196,088.02	767,235.68	150,863.56		308,114,187.26
其他应付款		1,554,153.76	151,675.00	261,700.00		1,967,528.76
合计		482,701,186.54	918,910.68	412,563.56		484,032,660.78

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		412,411,364.58				412,411,364.58
应付账款		379,418,207.02	463,095.88	88,001.80		379,969,304.70
其他应付款		2,395,706.65	1,800.00	260,800.00		2,658,306.65
合计		794,225,278.25	464,895.88	348,801.80		795,038,975.93

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司通过签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债。

(四) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
深圳长城开发科技股份有限公司	深圳	制造业	1,560,587,588.00	70%	70%

本公司的母公司为深圳长城开发科技股份有限公司，本公司所属集团之最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（简称“CEC”）。

(五) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(六) 本公司不存在合营和联营企业的情况

(七) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳开发磁记录有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发精密技术有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
弘利达(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳开发微电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
苏州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(新加坡)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(日本)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology USA, Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
东莞长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
惠州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发贸易有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发苏州电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(马来西亚)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(泰国)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
沛顿科技(深圳)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿存储科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳鑫顿电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
重庆深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
桂林深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳市桑达实业股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国瑞达投资发展集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电金投控股有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
数字广东网络建设有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城计算机集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉长江电源有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电智能卡有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子工业上海公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京华利计算机有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京中电电子出版社	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京金信恒通科技有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉中元物业发展有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	实际控制人中国电子控制的其他主体
中国长城科技集团股份有限公司	中电有限控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	中电有限控制的其他企业
华大半导体有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中电有限控制的其他企业
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中电有限控制的其他企业
彩虹集团有限公司	中电有限控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电金信数字科技集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中国振华电子集团有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中电惠融商业保理(深圳)有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子进出口有限公司	中电有限控制的其他企业
中电工业互联网有限公司	中电有限控制的其他企业
中国中电国际信息服务有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智行技术有限公司	中电有限控制的其他企业
中电(海南)联合创新研究院有限公司	中电有限控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限责任公司	中电有限控制的其他企业
成都中电锦江信息产业有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子东莞产业园有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智能科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中软信息系统工程有限公司	中电有限控制的其他企业
湖南中电星河电子有限公司	中电有限控制的其他企业
深圳中电蓝海控股有限公司	中电有限控制的其他企业
成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东
成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东
成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东
莫尚云	公司董事长
周庚申	公司董事
曹岷	公司董事
彭秧	公司董事
张森辉	公司董事、总经理
颜杰	公司董事、副总经理
才淦	公司监事会主席
陈昕	公司监事
王晓红	公司职工监事
夏志强	公司副总经理、董事会秘书
凌吉荣	公司副总经理
何乐涛	公司副总经理
莫锦峰	公司财务负责人
成都星兴凯企业管理合伙企业(有限合伙)	公司副总经理、董事会秘书夏志强担任执行事务合伙人的企业
东莞捷荣技术股份有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
昂纳信息技术(深圳)有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
广州鼎甲计算机科技有限公司	公司董事周庚申担任董事长的企业
桂林博晟科技有限公司	公司董事周庚申担任董事的企业
深圳市泛海统联精密制造股份有限公司	公司董事曹岷担任独立董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子器材国际有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
南京中电熊猫晶体科技有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
深圳神彩物流有限公司	实际控制人中国电子曾间接控制的其他企业
陈朱江	报告期内曾任公司董事长
蔡立雄	报告期内曾任公司董事
陈黎	报告期内曾任公司监事

说明 1: 上述中国电子、中电有限控制的其他企业仅为其直接持股且最终由中国电子控制的主体, 该等主体直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他主体亦为公司的关联方。

说明 2: 上述公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员, 包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶, 配偶的父母、兄弟姐妹, 子女配偶的父母亦为公司的关联自然人。

说明 3: 中国电子器材国际有限公司、南京中电熊猫晶体科技有限公司、中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)、捷达国际运输有限公司、TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.、深圳神彩物流有限公司为报告期内与公司发生过关联交易的部分关联方。

说明 4: 上述曾担任公司董事、监事和高级管理人员的关系密切家庭成员(包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)亦为公司过去 12 个月内存在关联关系的关联自然人及报告期内曾经的关联自然人。

(八) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	3,976,389.27	6,334,250.70	6,834,197.88
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	2,413,444.31	3,348,975.86	2,057,275.12
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	购买商品	930,368.37	1,454,966.56	715,829.47
深圳神彩物流有限公司	物流服务费		33,454.08	111,317.62
武汉中原长江科技发展有限公司	购买商品			9,729.01
深圳中电港技术股份有限公司	购买商品	68,544.18	208,648.20	67,139.80

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
深圳长城开发科技股份有限公司	购买商品	31,120.00		
深圳长城开发科技股份有限公司	固定资产改造等费用			572,009.97
深圳长城开发科技股份有限公司	担保费	807,431.67		
深圳长城开发科技股份有限公司	系统往来等服务	1,139,891.67	2,617,100.00	
捷达国际运输有限公司	物流服务费		1,309,097.72	
开发科技(香港)有限公司	购买商品		7,802.76	
东莞长城开发科技有限公司	购买商品	29,930.68		

说明：根据与母公司深科技协议约定，国内销售若使用深科技的商标，则按销售额的0.05%收取商标使用费，报告期内共发生商标使用费10,255.66元。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
开发科技(香港)有限公司	销售商品	99,273,791.78	161,361,756.31	93,122,914.63
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品及系统		965,268.00	
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	销售商品	215,198.97		

2、关联方利息收支

向关联方收取利息

关联方	2022年1-7月	2021年度	2020年度
中国电子财务有限责任公司	239.48	234.87	105.53
深圳长城开发科技股份有限公司		11,550.00	

向关联方支付利息

关联方	2022年1-7月	2021年度	2020年度
中国电子财务有限责任公司	22,534.72	1,967,916.65	664,939.78
深圳长城开发科技股份有限公司			60,812.50

3、本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

4、关联租赁情况

本公司不存在作为出租方的关联租赁

本公司作为承租方：

关联方	2022年1-7月	2021年度	2020年度
深圳长城开发科技股份有限公司	32,000.01	89,142.86	89,142.86

5、 关联担保情况

不存在本公司作为担保方的情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	保证方式
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 25,000 万元	2022.06.24	2023.06.24	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2022.05.20	2023.05.19	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 29,000 万元	2021.12.15	2022.12.15	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 35,000 万元	2021.08.27	2022.04.22	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2021.05.21	2023.05.20	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2021.04.01	2022.03.31	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 29,000 万元	2020.12.09	2021.12.09	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2020.08.28	2021.04.17	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000 万元	2020.06.16	2021.06.16	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 29,000 万元	2019.12.02	2020.12.02	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 20,000 万元	2019.11.08	2020.11.08	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	4,950 万美元	2019.07.05	2020.07.05	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000 万元	2019.06.21	2020.06.21	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 15,000 万元	2018.11.22	2020.11.21	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000 万元	2018.05.10	2020.05.09	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 17,000 万元	2018.05.10	2019.05.10	连带责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 7,400 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		履约责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 43,251 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		履约责任保证
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 65,000 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		履约责任保证

6、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳长城开发科技股份有限公司	17,000,000.00	2020/1/21	2020/2/10	
深圳长城开发科技股份有限公司	8,000,000.00	2020/1/21	2020/2/11	
深圳长城开发科技股份有限公司	1,000,000.00	2020/4/14	2020/4/15	
深圳长城开发科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/7/9	2020/7/13	
深圳长城开发科技股份有限公司	2,000,000.00	2020/11/9	2020/11/13	
拆出				
深圳长城开发科技股份有限公司	108,000,000.00	2021/10/8	2021/10/9	

7、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
东莞长城开发科技有限公司	资产转售		89,892.79	268,687.21
桂林深科技有限公司	资产转售		2,761.72	25,948.28
深圳长城开发苏州电子有限公司	资产转售		300,756.95	333,515.61
苏州长城开发科技有限公司	资产转售		353,767.94	288,832.06
深圳长城开发科技股份有限公司	资产购买		90,000.00	200,000.00
东莞长城开发科技有限公司	资产购买			1,130,000.00

8、 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬(单位:万元)	216.13	912.37	1,092.53

(九) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	东莞长城开发科技有限公司					268,687.21	2,686.87
	开发科技(香港)有限公司	46,403,834.63	464,038.35	37,444,409.33	374,444.09	105,128,580.33	1,488,898.96
	TPV do Brasil Industria de Electronicos Ltda.	215,198.97	2,151.99				
	深圳长城开发科技股份有限公司	945,624.02	9,456.24				
其他应收款							
	桂林深科技有限公司					25,948.28	259.48
	苏州长城开发科技有限公司					280,312.97	2,803.13
	深圳长城开发苏州电子有限公司			74,128.00	741.28	333,515.61	3,335.16
预付账款							
	中电数科科技有限公司	63,000.00					
应收利息							
	深圳长城开发科技股份有限公司	11,550.00	115.5	11,550.00	115.5		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	深圳长城开发科技股份有限公司	1,270,234.52	1,928,866.45	
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,219,329.71	687,885.10	1,917,330.67
	中国振华集团永光电子有限公司 (国营第八七三厂)	953,904.37	791,098.76	258,225.00
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	1,257,087.05	279,445.16	888,776.20
	深圳神彩物流有限公司			13,215.91
	深圳中电港技术股份有限公司	18,477.83	221.20	25,596.92
	东莞长城开发科技有限公司	28,720.00		
	捷达国际运输有限公司		22,525.70	
应付利息				
	中国电子财务有限责任公司	124,736.11		161,666.65
	深圳长城开发科技股份有限公司	60,812.50	60,812.50	60,812.50

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具份额	/	610,000.00	980,000.00
公司本期行权的各项权益工具份额	/	/	/
公司本期失效的各项权益工具份额	/	610,000.00	980,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	/	/	/
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	/	/	/

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	/	评估	评估
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	/	股权转让协议约定；属于持股平台隐含服务期转让，分期摊销确认	股权转让协议约定；属于持股平台隐含服务期转让，分期摊销确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	/	/	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,571,741.21	13,938,250.47	7,467,704.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,633,490.74	6,470,546.09	5,197,758.94

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况

(四) 本报告期不存在股份支付的修改、终止情况

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

不存在需要披露的重要承诺事项

2、 其他需要披露的承诺事项

公司不存在需要披露的其他承诺事项

(二) 或有事项

1、 报告期不存在需要披露的重要或有事项

2、 公司不存在披露的其他重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

(一) 本报告期日后不存在需要披露的重要的非调整事项

(二) 本报告期日后不存在需要披露的利润分配情况

(三) 本报告期公司不存在重要的销售退回事项

(四) 公司不存在披露的其他资产负债表日后事项

十二、 其他重要事项

(一) 本报告期公司不存在需要披露的债务重组

(二) 本报告期不存在需要披露的资产置换

(三) 本报告期不存在需要披露的年金计划

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	54,551,904.67	207,994,824.89	327,098,931.00
归属于母公司所有者的终止经营净利润			
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润			

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	521,363,868.47	434,764,488.12	973,302,985.93
1至2年(含2年)	33,719,054.94	30,720,796.50	132,933,058.78
2至3年(含3年)	1,869,313.04	8,808,454.85	4,162,251.95
3年以上	10,594,263.95	4,162,251.95	
小计	567,546,500.40	478,455,991.42	1,110,398,296.66
减：坏账准备	18,133,809.61	11,859,376.63	23,393,185.72
合计	549,412,690.79	466,596,614.79	1,087,005,110.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	567,546,500.40	100.00	18,133,809.61	3.20	549,412,690.79
其中：					
账龄组合	466,777,698.94	82.24	18,133,809.61	3.88	448,643,889.33
无信用风险组合	100,768,801.46	17.76			100,768,801.46
合计	567,546,500.40	100.00	18,133,809.61		549,412,690.79

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	864,714.24	0.18	864,714.24	100.00	
其中:					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提	864,714.24	0.18	864,714.24	100.00	
按组合计提坏账准备	477,591,277.18	99.82	10,994,662.39	2.30	466,596,614.79
其中:					
账龄组合	390,369,058.26	81.59	10,994,662.39	2.82	379,374,395.87
无信用风险组合	87,222,218.92	18.23			87,222,218.92
合计	478,455,991.42	100.00	11,859,376.63		466,596,614.79

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	864,714.24	0.08	864,714.24	100.00	
其中:					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提	864,714.24	0.08	864,714.24	100.00	
按组合计提坏账准备	1,109,533,582.42	99.92	22,528,471.48	2.03	1,087,005,110.94
其中:					
账龄组合	1,031,375,797.30	92.88	22,528,471.48	2.18	1,008,847,325.82
无信用风险组合	78,157,785.12	7.04			78,157,785.12
合计	1,110,398,296.66	100.00	23,393,185.72		1,087,005,110.94

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三川智慧科技股份有限公司	864,714.24	864,714.24		
合计	864,714.24	864,714.24		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三川智慧科技股份有限公司	864,714.24	864,714.24		
合计	864,714.24	864,714.24		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	427,251,782.72	4,272,517.83	1.00	364,130,203.89	3,641,302.04	1.00	902,984,619.85	9,029,846.20	1.00
1-2年(含2年)	27,062,339.23	2,706,233.92	10.00	14,132,861.81	1,413,286.18	10.00	125,093,639.74	12,509,363.97	10.00
2-3年(含3年)	1,869,313.04	560,793.91	30.00	8,808,454.85	2,642,536.46	30.00	3,297,537.71	989,261.31	30.00
3年以上	10,594,263.95	10,594,263.95	100.00	3,297,537.71	3,297,537.71	100.00			
合计	466,777,698.94	18,133,809.61		390,369,058.26	10,994,662.39		1,031,375,797.30	22,528,471.48	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,856,868.06		6,856,868.06	16,536,317.66			23,393,185.72
合计	6,856,868.06		6,856,868.06	16,536,317.66			23,393,185.72

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,393,185.72	-11,533,809.09			11,859,376.63
合计	23,393,185.72	-11,533,809.09			11,859,376.63

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,859,376.63	7,139,147.22		864,714.24	18,133,809.61
合计	11,859,376.63	7,139,147.22		864,714.24	18,133,809.61

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	864,714.24		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
三川智慧科技股份有限公司	货款	864,714.24	无法收回	董事会决议	否	2022年7月
合计		864,714.24				

5、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	2022.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	265,260,305.79	46.74	2,656,478.53
开发科技(香港)有限公司	46,403,834.63	8.18	464,038.35
ISRAEL ELECTRIC CORPORATI	26,099,649.42	4.60	260,996.49
ALFANAR COMPANY	22,611,606.54	3.98	1,437,998.20
ISBEL S.A.	16,304,747.72	2.87	163,047.48
合计	376,680,144.10	66.37	4,982,559.04

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	207,676,921.75	43.41	2,076,769.22
开发科技(香港)有限公司	37,444,409.33	7.83	374,444.09
ALFANAR COMPANY	32,575,336.21	6.81	325,753.36
Israel Electric Corporation Ltd.	26,134,540.19	5.46	261,345.40
希克斯电子(东莞)有限公司	20,982,077.00	4.39	209,820.77
合计	324,813,284.48	67.90	3,248,132.84

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	400,251,340.49	36.05	4,060,200.49
ALFANAR COMPANY	256,459,220.65	23.10	2,564,592.21
KT Corporation	141,644,018.74	12.76	10,594,717.05
开发科技(香港)有限公司	87,324,762.18	7.86	1,488,898.96
Saudi Meters Company	86,346,539.36	7.78	863,465.39
合计	972,025,881.42	87.55	19,571,874.10

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	11,434.50	11,434.50	
应收股利			
其他应收款项	11,726,877.44	14,263,054.61	16,840,174.64
合计	11,738,311.94	14,274,489.11	16,840,174.64

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
企业间拆借款	11,550.00	11,550.00	
小计	11,550.00	11,550.00	
减: 坏账准备	115.50	115.50	
合计	11,434.50	11,434.50	

(2) 本报告期不存在需要披露的重要逾期利息

2、 本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	11,764,037.60	13,856,606.00	16,879,337.68
1至2年(含2年)		472,160.89	
小计	11,764,037.60	14,328,766.89	16,879,337.68
减:坏账准备	37,160.16	65,712.28	39,163.04
合计	11,726,877.44	14,263,054.61	16,840,174.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	11,764,037.60	100.00	37,160.16	0.32	11,726,877.44
其中:					
账龄组合	3,716,016.29	31.59	37,160.16	1.00	3,678,856.13
无信用风险组合	8,048,021.31	68.41			8,048,021.31
合计	11,764,037.60	100.00	37,160.16		11,726,877.44

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	14,328,766.89	100.00	65,712.28	0.46	14,263,054.61
其中:					
账龄组合	6,095,538.15	42.54	65,712.28	1.08	6,029,825.87
无信用风险组合	8,233,228.74	57.46			8,233,228.74
合计	14,328,766.89	100.00	65,712.28		14,263,054.61

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	16,879,337.68	100.00	39,163.04	0.23	16,840,174.64
其中:					
账龄组合	3,916,303.88	23.20	39,163.04	1.00	3,877,140.84
无信用风险组合	12,963,033.80	76.80			12,963,033.80
合计	16,879,337.68	100.00	39,163.04		16,840,174.64

按单项计提坏账准备:

本报告期不存在单项计提坏账准备的情况

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.7.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,716,016.29	37,160.16	1.00	6,042,683.77	60,426.84	1.00	3,916,303.88	39,163.04	1.00
1至2年(含2年)				52,854.38	5,285.44	10.00			
合计	3,716,016.29	37,160.16		6,095,538.15	65,712.28		3,916,303.88	39,163.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	10,676.82			10,676.82
2019.12.31 余额在本期	10,676.82			10,676.82
--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	28,486.22			28,486.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	39,163.04			39,163.04

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)	
2020.12.31 余额	39,163.04			39,163.04
2020.12.31 余额在本期	39,163.04			39,163.04
--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	26,549.24			26,549.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	65,712.28			65,712.28

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)	
2021.12.31 余额	65,712.28			65,712.28
2021.12.31 余额在本期	65,712.28			65,712.28
--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	-28,552.12			-28,552.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.7.31 余额	37,160.16			37,160.16

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,676.82	28,486.22			39,163.04
合计	10,676.82	28,486.22			39,163.04

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	39,163.04	26,549.24			65,712.28
合计	39,163.04	26,549.24			65,712.28

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	65,712.28	-28,552.12			37,160.16
合计	65,712.28	-28,552.12			37,160.16

(5) 本报告期不存在实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	4,315,798.63	5,679,803.46	498,854.99
应收出口退税	7,396,657.78	7,467,197.05	12,494,715.34
备用金	51,581.19	1,064,638.38	3,245,990.49
其他		117,128.00	639,776.86
合计	11,764,037.60	14,328,766.89	16,879,337.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.7.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	7,396,657.78	1年以内	62.88	
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	押金及保证金	2,219,707.76	1年以内	18.87	
中华人民共和国成都海关	押金及保证金	599,782.34	1年以内	5.10	
刘彩云	备用金	171,053.94	1年以内	1.45	1,710.54
鮑加燕	备用金	150,000.00	1年以内	1.28	1,500.00
合计		10,537,201.82		89.58	3,210.54

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	7,467,197.05	1年以内	52.11	
PGE DYSTRYBUCJA S.A.	押金及保证金	2,229,033.08	1年以内	15.56	
ENEA OPERATOR SP. Z O.O.	押金及保证金	2,752,415.93	1年以内	19.21	
峻凌电子(成都)有限公司	押金及保证金	419,306.55	1至2年	2.93	
刘彩云	备用金	300,850.51	1年以内	2.10	3,008.51
合计		13,168,803.12		91.91	3,008.51

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	12,438,557.53	1年以内	73.69	
沙特项目	备用金	2,118,922.21	1年以内	12.55	21,189.22
峻凌电子(成都)有限公司	厂房押金	419,306.55	1年以内	2.48	
深圳长城开发苏州电子有限公司	资产转让款	333,515.61	1年以内	1.98	3,335.16
苏州长城开发科技有限公司	资产转让款	280,312.97	1年以内	1.66	2,803.13
合计		15,590,614.87		92.36	27,327.51

(8) 本报告期不涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

成都长城开发科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年7月31日
财务报表附注

(三) 长期股权投资

项目	2022.7.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	8,707,750.00		8,707,750.00	8,707,750.00		8,707,750.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,707,750.00		8,707,750.00	8,707,750.00		8,707,750.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
开发计量科技（香港）有限公司	8,707,750.00			8,707,750.00		
合计	8,707,750.00			8,707,750.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
开发计量科技（香港）有限公司	8,707,750.00			8,707,750.00		
合计	8,707,750.00			8,707,750.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.7.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
开发计量科技（香港）有限公司	8,707,750.00			8,707,750.00		
合计	8,707,750.00			8,707,750.00		

2、 本报告期不存在对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,817,923.07	656,545,124.76	1,404,992,889.33	1,103,806,752.66	2,080,093,036.61	1,505,572,662.47
其他业务	527,189.23		6,558,723.40	3,915,667.57	6,168,892.60	4,834,596.22
合计	772,345,112.30	656,545,124.76	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69

(五) 投资收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
衍生金融资产交割收益	91,889,627.40	56,906,725.66	22,244,621.60
合计	91,889,627.40	56,906,725.66	22,244,621.60

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	说明
非流动资产处置损益	-305,761.38	-368,957.84	-2,846,215.87	
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）	3,105,753.89	16,456,201.26	22,188,980.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	96,199,990.94	135,590,420.54	14,013,623.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-837.91	47,704.15	-456,398.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	98,999,145.54	151,725,368.11	32,899,990.09	
所得税影响额	-15,177,847.85	-22,849,674.93	-4,928,934.42	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	83,821,297.69	128,875,693.18	27,971,055.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年1-7月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	6.03	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.26	-0.26

2021年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	22.73	2.08	2.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.79	0.79

2020年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	44.50	3.26	3.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.68	2.98	2.98





姓名: 郑文
 No. of Certificate: 1103002010101
 发证机构: 深圳市注册会计师协会
 Issued by: Shenzhen Association of CPAs
 发证日期: 1994年07月01日
 Date of Issue:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经续办，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



姓名: 郑文
 Full name: 郑文
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1964-05-01
 Date of birth: 1964-05-01
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 1301060060502581
 Identity card No.: 1301060060502581

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经续办，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经续办，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经续办，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



Association:
 Shenzhen Association of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经续办，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.





姓 名 李 亮 群
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1970-06-17
 Date of Birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 430221197006170234
 Identification No.

注册号: 310000060516
 No. of registration
 有效期至: 2018 年 06 月 12 日
 Validity period



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



执业证
 310000060516
 深圳市注册会计师协会



年 月 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000020220816004

扫描二维码
“四实”系统
了解更多
信息、许可、
备案、登记、
信用信息。



(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;法律、法规和国家有关规定须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

登记机关



2022年08月16日

证书序号:0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



关于成都长城开发科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度
及2023年1-6月前期会计差错更正
专项说明的验证报告
信会师报字[2023]第 ZI10678 号

4-1-1-144

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：沪230L7JG1W



立
特

关于成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及
2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

	目 录	页 次
一、	鉴证报告	1-3
二、	专项说明	1-8
三、	事务所执业资质证书	



关于成都长城开发科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度及
2023年1-6月前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZI10678 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“开发科技”）2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度及2023年1-6月前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

开发科技管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《非上市公司公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公司公



司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，公司《2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制。

五、使用限制

本报告仅供公司为披露前期会计差错更正相关信息的目使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

2023年12月4日



成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度
及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，现将 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、 更正概述

- 1、 于 2020 年度，公司将购买的远期外汇合约的现金流按净额在现金流量表列报更正为按总额列报，该事项调增“收到其他与投资活动有关的现金”5,767,141.34 元，调增“支付其他与投资活动有关的现金”5,767,141.34 元，该项调整对“投资活动产生的现金流量净额”无影响；
- 2、 于 2021 年度，公司将购买的远期外汇合约的现金流按净额在现金流量表列报更正为按总额列报，该事项调增“收到其他与投资活动有关的现金”2,954,028.20 元，调增“支付其他与投资活动有关的现金”2,954,028.20 元，该项调整对“投资活动产生的现金流量净额”无影响；
- 3、 于 2021 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“收到其他与经营活动有关的现金”16,063,667.64 元根据现金流发生原因重新划分到“销售商品、提供劳务收到的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 4、 于 2022 年 1-7 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”6,177,488.84 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；



- 5、于 2022 年度，公司将现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”37,483,561.03 元根据现金流发生原因重新划分到“收到其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 6、于 2022 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”21,521,047.83 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 7、于 2022 年度，公司在计算子公司开发计量科技（香港）有限公司所得税时，多使用 18,038,593.35 元前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损抵扣所得税，该事项调增所得税费用 2,976,367.90 元，调增应交税费 2,976,367.90 元；
- 8、于 2022 年度，公司未将未实现内部交易损益 8,131,754.44 元确认递延所得税，该事项调增递延所得税资产 1,219,763.17 元，调减所得税费用 1,219,763.17 元；
- 9、于 2022 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司 2023 年已调整的 2022 年因外币评估多记账的其他应收款更正到 2022 年调整，该事项调减其他应收款余额 5,321,811.52 元，调减其他应收款坏账准备 53,218.11 元，调减递延所得税资产 8,780.99 元，调减应交税费 878,098.90 元，调减其他综合收益 188,334.21 元，调减未分配利润 4,210,941.29 元，调增财务费用 5,096,261.56 元，调减信用减值损失 53,218.11 元，调减所得税费用 832,102.16 元；
- 10、于 2023 年 1-6 月，公司将现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”45,534,601.55 元根据现金流发生原因重新划分到“收到其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 11、于 2023 年 1-6 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”41,807,737.29 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 12、于 2023 年 1-6 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司一笔其他应收款账龄由 1-2 年重新划分为 2-3 年进行坏账计提，调增信用减值损失 329,013.20 元，调减所得税费用 54,287.18 元，调减其他应收款 329,013.20 元，调增递延所得税资产 54,287.18 元；
- 13、于 2023 年 1-6 月，受调整事项 5 的影响，未实现内部交易损益在本年实现，该事项调减递延所得税资产 1,219,763.17 元，调增所得税费用 1,219,763.17 元；
- 14、于 2023 年 1-6 月，受调整事项 6 的影响，调减财务费用 5,407,182.13 元，调增信用减值损失 54,926.71 元，调增所得税费用 883,122.15 元，调减其他综合收益 258,191.97 元。



二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

1. 财务人员失误
2. 会计判断存在差异

具体为：公司财务人员失误导致部分账务处理不准确，对现金流划分、递延所得税确认等的会计判断差异导致报表列报或者账务处理不准确，不存在财务造假、财务内控重大缺陷。本次更正事项对公司财务数据影响不重大，公司通过努力提升财务人员的专业水平、增加岗位间的复核，以此杜绝差错的发生。

综上，公司董事会决定对以上前期差错进行更正。

(二) 更正事项影响

1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

2. 前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

(1) 最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

3. 前期会计差错更正影响的具体说明

前期会计差错更正对公司不重大，未对公司财务指标以及各项满足条件产生重大影响。

(三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1. 对 2020 年度财务报表影响

- (1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表
- (2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响



项目	2020年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	22,244,621.60	5,767,141.34	28,011,762.94	25.93%
投资活动现金流入小计	22,335,201.60	5,767,141.34	28,102,342.94	25.82%
支付其他与投资活动有关的现金		5,767,141.34	5,767,141.34	
投资活动现金流出小计	105,093,285.43	5,767,141.34	110,860,426.77	5.49%

(3) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2020年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	22,244,621.60	5,767,141.34	28,011,762.94	25.93%
投资活动现金流入小计	22,335,201.60	5,767,141.34	28,102,342.94	25.82%
支付其他与投资活动有关的现金		5,767,141.34	5,767,141.34	
投资活动现金流出小计	105,088,407.04	5,767,141.34	110,855,548.38	5.49%

2. 对2021年度财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表

(2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2021年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	2,049,802,648.56	16,063,667.64	2,065,866,316.20	0.78%
收到其他与经营活动有关的现金	156,486,788.17	-16,063,667.64	140,423,120.53	-10.27%
收到其他与投资活动有关的现金	57,432,225.66	2,954,028.20	60,386,253.86	5.14%
投资活动现金流入小计	59,405,609.99	2,954,028.20	62,359,638.19	4.97%
支付其他与投资活动有关的现金		2,954,028.20	2,954,028.20	
投资活动现金流出小计	179,718,125.02	2,954,028.20	182,672,153.22	1.64%

(3) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2021年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	56,906,725.66	2,954,028.20	59,860,753.86	5.19%
投资活动现金流入小计	58,880,109.99	2,954,028.20	61,834,138.19	5.02%
支付其他与投资活动有关的现金		2,954,028.20	2,954,028.20	
投资活动现金流出小计	179,702,990.64	2,954,028.20	182,657,018.84	1.64%



3. 对 2022 年 1-7 月财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表

(2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2022 年 1-7 月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
购买商品、接受劳务支付的现金	753,962,127.78	-6,177,488.84	747,784,638.94	-0.82%
支付其他与经营活动有关的现金	21,811,370.67	6,177,488.84	27,988,859.51	28.32%

(3) 本年度前期差错更正未影响母公司现金流量表

4. 对 2022 年度财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正对合并资产负债表影响

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
其他应收款	26,550,339.66	-5,268,593.41	21,281,746.25	-19.84%
流动资产合计	1,440,402,274.58	-5,268,593.41	1,435,133,681.17	-0.37%
递延所得税资产	9,740,021.27	1,210,982.18	10,951,003.45	12.43%
非流动资产合计	363,582,746.92	1,210,982.18	364,793,729.10	0.33%
资产总计	1,803,985,021.50	-4,057,611.23	1,799,927,410.27	-0.22%
应交税费	44,340,601.17	2,098,269.00	46,438,870.17	4.73%
流动负债合计	728,380,434.24	2,098,269.00	730,478,703.24	0.29%
负债合计	745,605,892.90	2,098,269.00	747,704,161.90	0.28%
其他综合收益	-5,895,716.68	-188,334.21	-6,084,050.89	3.19%
未分配利润	87,858,833.95	-5,967,546.02	81,891,287.93	-6.79%
归属于母公司所有者权益合计	1,057,528,524.09	-6,155,880.23	1,051,372,643.86	-0.58%
所有者权益合计	1,058,379,128.60	-6,155,880.23	1,052,223,248.37	-0.58%
负债和所有者权益总计	1,803,985,021.50	-4,057,611.23	1,799,927,410.27	-0.22%

(2) 本年度前期差错更正对合并利润表影响

项目	2022 年 1-12 月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
二、营业总成本	1,635,947,377.90	5,096,261.56	1,641,043,639.46	0.31%
财务费用	-10,640,199.74	5,096,261.56	-5,543,938.18	-47.90%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-11,725,642.50	53,218.11	-11,672,424.39	-0.45%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	201,441,513.68	-5,043,043.45	196,398,470.23	-2.50%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	200,741,361.39	-5,043,043.45	195,698,317.94	-2.51%



项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
减：所得税费用	11,406,323.04	924,502.57	12,330,825.61	8.11%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,335,038.35	-5,967,546.02	183,367,492.33	-3.15%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	189,335,038.35	-5,967,546.02	183,367,492.33	-3.15%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	189,021,567.60	-5,967,546.02	183,054,021.58	-3.16%
六、其他综合收益的税后净额	-5,582,901.11	-188,334.21	-5,771,235.32	3.37%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
6. 外币财务报表折算差额	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
七、综合收益总额	183,752,137.24	-6,155,880.23	177,596,257.01	-3.35%
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,403,652.82	-6,155,880.23	177,247,772.59	-3.36%
（一）基本每股收益（元/股）	1.89	-0.06	1.83	-3.17%
（二）稀释每股收益（元/股）	1.89	-0.06	1.83	-3.17%

(3) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,831,904,913.73	-37,483,561.03	1,794,421,352.70	-2.05%
收到其他与经营活动有关的现金	40,672,589.03	37,483,561.03	78,156,150.06	92.16%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,544,666,365.55	-21,521,047.83	1,523,145,317.72	-1.39%
支付其他与经营活动有关的现金	52,434,652.99	21,521,047.83	73,955,700.82	41.04%

(4) 本年度前期会计差错更正未影响母公司资产负债表、利润表

(5) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,681,428,483.68	-37,483,561.03	1,643,944,922.65	-2.23%
收到其他与经营活动有关的现金	24,296,597.67	37,483,561.03	61,780,158.70	154.27%

5. 对2023年1-6月财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正对合并资产负债表影响

项目	2023年6月30日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
其他应收款	15,098,384.93	-329,013.20	14,769,371.73	-2.18%



项目	2023年6月30日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
流动资产合计	1,607,640,560.29	-329,013.20	1,607,311,547.09	-0.02%
递延所得税资产	13,375,990.17	54,287.18	13,430,277.35	0.41%
非流动资产合计	364,738,124.40	54,287.18	364,792,411.58	0.01%
资产总计	1,972,378,684.69	-274,726.02	1,972,103,958.67	-0.01%
应交税费	67,361,380.32	3,071,926.21	70,433,306.53	4.56%
流动负债合计	704,162,899.75	3,071,926.21	707,234,825.96	0.44%
负债合计	717,947,012.65	3,071,926.21	721,018,938.86	0.43%
其他综合收益	-8,924.08	-353,750.28	-362,674.36	3964.00%
未分配利润	271,217,335.13	-2,992,901.95	268,224,433.18	-1.10%
归属于母公司所有者权益合计	1,252,747,097.20	-3,346,652.23	1,249,400,444.97	-0.27%
所有者权益合计	1,254,431,672.04	-3,346,652.23	1,251,085,019.81	-0.27%
负债和所有者权益总计	1,972,378,684.69	-274,726.02	1,972,103,958.67	-0.01%

(2) 本年度前期差错更正对合并利润表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
二、营业总成本	982,551,794.13	-5,407,182.13	977,144,612.00	-0.55%
财务费用	-20,300,046.40	-5,407,182.13	-25,707,228.53	26.64%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,429,592.17	-383,939.92	2,045,652.25	-15.80%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	280,169,664.71	5,023,242.21	285,192,906.92	1.79%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	279,856,063.88	5,023,242.21	284,879,306.09	1.79%
减: 所得税费用	39,426,753.72	2,048,598.14	41,475,351.86	5.20%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	240,429,310.16	2,974,644.07	243,403,954.23	1.24%
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	240,429,310.16	2,974,644.07	243,403,954.23	1.24%
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	239,608,501.18	2,974,644.07	242,583,145.25	1.24%
六、其他综合收益的税后净额	5,899,953.95	-165,416.07	5,734,537.88	-2.80%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
6. 外币财务报表折算差额	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
七、综合收益总额	246,329,264.11	2,809,228.00	249,138,492.11	1.14%
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,495,293.78	2,809,228.00	248,304,521.78	1.14%
(一) 基本每股收益(元/股)	2.40	0.03	2.43	1.25%
(二) 稀释每股收益(元/股)	2.40	0.03	2.43	1.25%



(3) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,361,104,651.06	-45,534,601.55	1,315,570,049.51	-3.35%
收到其他与经营活动有关的现金	7,285,579.35	45,534,601.55	52,820,180.90	625.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	857,969,233.62	-41,807,737.29	816,161,496.33	-4.87%
支付其他与经营活动有关的现金	84,627,598.00	41,807,737.29	126,435,335.29	49.40%

(4) 本年度前期会计差错更正未影响母公司资产负债表、利润表

(5) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,150,419,872.38	-45,534,601.55	1,104,885,270.83	-3.96%
收到其他与经营活动有关的现金	7,258,013.53	45,534,601.55	52,792,615.08	627.37%





姓名: 冯德林
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1977-02-17
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: _____
 身份证号: 430211197702170217
 ID number: _____
 手机号码: _____
 Mobile number: _____

注册号: 310000000116
 No. of registration: _____
 姓名: 冯德林
 Name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1977-02-17
 Date of birth: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



备案号
 310000000516
 深圳市注册会计师协会



年 月 日
 Year Month Day



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030092

(副本)

市场主体更多登记事项，请扫描左侧二维码，获取更多信息。更多登记事项，请扫描左侧二维码，获取更多信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

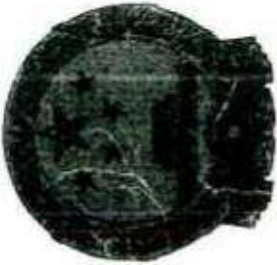
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算审计，代理记帐，税务咨询、税务申报及其他会计业务；企业管理咨询、法律、法规规定的其他项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关



2023年 03月 03日

证书序号: 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月
财务报告披露影响专项说明的专项验证报告
信会师报字[2024]第 ZI10034 号

4-1-1-161

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://sec.mof.gov.cn>) 进行查验。

报告编号: SP24TDS-W0001



关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月
财务报告披露影响专项说明的专项鉴证报告

	目录	页次
一、	鉴证报告	1-2
二、	专项说明	1-13
三、	事务所执业证书	





关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

财务报告披露影响专项说明的专项鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZI10034 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“第 15 号编报规则”）对成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“开发科技”）2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露影响的专项说明（以下简称“专项说明”）实施了专项鉴证。

编制专项说明并确保其如实反映第 15 号编报规则对开发科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露的影响，是开发科技管理层的责任。

我们的责任是在执行核查工作的基础上对专项说明发表专项鉴证意见。我们实施的鉴证程序包括询问、检查、核对、重新计算，以及我们认为必要的其他程序。我们认为，专项说明在所有重大方面如实反映了第 15 号编报规则对开发科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露的影响。



(此页无正文)

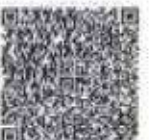
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:

中国·上海

2024年3月14日



关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

财务报告披露影响专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《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（2023 年修订）》（以下简称《第 15 号编报规则（2023 年修订）》）对已报送北京证券交易所的 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（以下简称“报告期”）财务报表及附注进行了比对和更新，执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》不影响公司的财务报表数据。财务报表附注方面，《第 15 号编报规则（2023 年修订）》主要对相关财务报表附注进行了精简、完善，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的报告期内主要财务数据披露格式产生重大影响。现将相关差异事项和影响说明如下：

一、 差异事项比对背景和变化概述

证监会于 2023 年 12 月 22 日公布了《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（2023 年修订）》，通过比对《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）》与《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（2023 年修订）》的披露要求和格式，概括得出新旧规则的主要变化点如下：

- 1、 在总则中明确重要性判断原则，对于披露事项涉及重要性标准判断的，公司应披露重要性标准确定方法和选择依据。
- 2、 减少冗余信息披露。简化公司基本情况等披露要求，对于其他规则已明确要求披露的信息不再要求重复披露，提升财务报告可读性。
- 3、 压缩模版化披露空间。对于收入、应收款项坏账准备、存货跌价准备等各行业、公司间差异较大、个性化较强的会计政策，要求公司结合自身情况充分披露相关确认原则、计量方法及依据，不得照搬照抄《企业会计准则》。



- 4、 细化重要报表项目附注披露要求。主要包括：强化应收款项、存货、投资性房地产、长期股权投资相关信息披露要求，要求公司披露重要资产的减值情况、减值过程中使用的关键参数及确定依据等；要求公司充分披露收入分解信息，以及识别的履约义务、交易价格分摊等重要信息；优化现金流量表披露要求，要求公司披露不涉及当期现金收支、但影响财务状况的重大活动等；完善政府补助、股份支付、套期业务相关信息披露要求，充分反映公司经营情况。
- 5、 增设专节明确研发支出附注信息披露要求。要求公司全面披露研发支出的归集范围、金额增减变动、资本化费用化判断标准及依据、减值测试情况等重要信息，引导市场各方恰当评价公司科技创新能力；
- 6、 对企业合并、在其他主体中的权益、政府补助等披露要求予以完善。
鉴于执行《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》(2023 年修订)，本公司根据该规定修订了参考格式中金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出等项目的披露内容和格式。

二、 执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》对本公司的影响

执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》不影响本公司的财务报表数据，财务报表附注方面，《第 15 号编报规则（2023 年修订）》主要对相关财务报表附注进行了精简、完善，除金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出等项目外，执行该规定没有对本公司报告期内其他项目的主要财务数据披露格式产生重大影响。

基于上述披露规则的修订要求和变化，结合具体事项影响及适用情况，本公司梳理了已报送北京证券交易所申报资料中涉及的财务报表附注差异（2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月），相关的披露内容和格式变化情况如下：

1、 补充披露重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额 500 万以上
账龄超过一年的重要应付账款/预付账款/其他应付/合同负债	单笔账龄一年以上余额 500 万以上
重要的在建工程	单项在建工程预算金额 1000 万以上
重要的非全资子公司	利润贡献占总利润 10%以上
收到/支付的重要投资活动	单项投资累计发生现金流 1000 万以上



2、补充披露货币资金存放财务公司款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	162,119.74	114,848.66	174,719.01	164,431.51
银行存款	360,575,651.11	210,968,065.94	178,846,697.22	163,209,112.35
存放财务公司款项	26,403,197.21	413,345.61	89,639.57	29,821.35
其他货币资金	34,258,794.06	14,989,281.63	25,963,207.60	11,055,475.24
合计	421,399,762.12	226,485,541.84	205,074,263.40	174,458,840.45
其中：存放在境外的款项总额	182,963,890.38	98,360,559.49	46,777,014.45	43,816,956.85
存放在境外且资金汇回受到限制的款项				

3、补充披露固定资产减值测试

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

2023年1-6月

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	22,024.30		22,024.30	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	150,998.41		150,998.41	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	36,986.91		36,986.91	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	210,009.62		210,009.62			

2022年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	611.25		611.25	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	156,814.82		156,814.82	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	1,539.00		1,539.00	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	158,965.07		158,965.07			



2021 年度当年不存在计提固定资产减值准备的情况

2020 年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	30,206.81		30,206.81	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	122,466.05		122,466.05	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	152,672.86		152,672.86			

4、补充披露营业收入、营业成本分解信息

合同分类	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,286,351,258.08	878,555,706.30	1,763,145,940.82	1,412,496,333.64
其中: 智能计量表	651,200,347.79	427,311,604.94	765,576,493.95	598,829,561.73
其中: 智能计量表核心单元	459,820,194.43	316,122,575.36	655,447,927.61	531,725,512.42
其中: 智能计量表组配件及配套终端	175,330,715.86	135,121,526.00	342,121,519.26	281,941,259.50
AMI 系统软件	291,819.20	77,893.28	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	11,731,668.11	4,220,150.50	21,941,589.66	4,057,090.74
其他业务收入	971,202.74		744,199.89	
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
按销售区域分类:				
境内	189,849,313.19	107,641,567.78	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	1,109,496,634.94	775,212,182.30	1,569,773,927.41	1,274,140,035.83
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
在某一时段内确认				
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37

续上表

合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,452,596,099.27	1,146,669,421.95	2,065,798,030.87	1,505,572,005.04
其中: 智能计量表	587,177,720.75	447,260,159.09	1,258,075,198.52	882,052,937.41



合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：智能计量表核心单元	530,596,588.04	432,078,021.05	496,502,673.24	375,681,186.40
其中：智能计量表组配件及配套终端	334,821,790.48	267,331,241.81	311,220,159.11	247,837,881.22
AMI 系统软件	4,037,707.50	2,167,850.18	38,763,282.89	5,691,590.45
服务收入	11,566,540.04	3,477,184.17	27,325,333.14	9,564,284.48
其他业务收入	6,558,723.40	3,917,309.17	6,168,892.60	4,834,373.92
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
按销售区域分类：				
境内	52,144,107.60	40,376,186.81	28,451,755.74	23,308,479.91
境外	1,422,614,962.61	1,115,855,578.66	2,109,603,783.76	1,502,353,773.97
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
在某一时段内确认				
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89

5、补充按授予对象类别分别披露本期以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付确认的费用总额。

(1) 股份支付总体情况

2023 年 1-6 月

本期未发生授予及失效的各项权益工具的情况

2022 年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	290,000.00	2,688,300.00			290,000.00	2,688,300.00	290,000.00	470,351.00
合计	290,000.00	2,688,300.00			290,000.00	2,688,300.00	290,000.00	470,351.00

说明：本期权益工具的变化为股权激励员工离职后将其股权份额转让给其他员工形成，下同。

2021 年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	610,000.00	5,032,500.00			610,000.00	5,032,500.00	610,000.00	4,343,728.00
合计	610,000.00	5,032,500.00			610,000.00	5,032,500.00	610,000.00	4,343,728.00



2020年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	980,000.00	4,967,240.00			980,000.00	4,967,240.00	980,000.00	4,420,500.00
合计	980,000.00	4,967,240.00			980,000.00	4,967,240.00	980,000.00	4,420,500.00

(2) 股份支付费用

授予对象	2023年1-6月			2022年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	5,973,279.33		5,973,279.33	9,716,341.29		9,716,341.29
合计	5,973,279.33		5,973,279.33	9,716,341.29		9,716,341.29

续上表

授予对象	2021年度			2020年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	6,572,723.32		6,572,723.32	5,303,842.60		5,303,842.60
合计	6,572,723.32		6,572,723.32	5,303,842.60		5,303,842.60

6、 增设专节披露研发支出

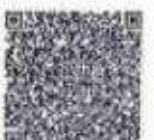
(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

明细内容	核算范围	计算口径
职工薪酬	研发人员的职工薪酬	按照人员属性并结合从事活动归集
研发材料投入	研发活动领用材料	按照领用人员和用途归集
折旧及摊销	研发设备、软件和在用建筑物	归集研发设备、软件及在用建筑物的折旧摊销
其他费用	研发活动涉及的其他费用	按照相关活动的需求部门和用途归集

(2) 研发支出明细

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬	34,210,567.51	68,838,984.40
成果鉴定费	1,184,933.10	7,563,470.09
物料消耗费	2,484,937.25	5,691,387.72
模具费	12,000.00	4,669,105.00
办公费	1,299,816.39	2,571,206.11
折旧摊销及租赁费	1,130,224.56	2,542,154.23



项目	2023年1-6月	2022年度
检验费	1,137,320.64	1,636,239.17
差旅费	517,646.84	1,110,009.60
劳务费	47,379.84	1,048,460.80
委托研发费	11,671.89	144,744.00
其他	1,171,090.25	1,943,836.79
合计	43,207,588.27	97,759,597.91
其中：费用化研发支出	43,207,588.27	97,759,597.91
资本化研发支出		

续上表

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	66,127,045.82	77,535,324.95
成果鉴定费	6,568,250.78	7,367,689.18
物料消耗费	12,000,434.01	8,057,987.03
模具费	1,101,221.03	9,713,938.34
办公费	1,683,550.69	2,090,735.54
折旧摊销及租赁费	2,228,492.23	2,453,491.90
检验费	4,252,450.87	4,513,855.85
差旅费	1,736,471.19	3,655,877.44
劳务费	1,259,035.02	372,985.55
委托研发费		5,081,230.19
其他	688,223.60	2,725,742.82
合计	97,645,175.24	123,568,858.79
其中：费用化研发支出	97,645,175.24	123,568,858.79
资本化研发支出		

7、补充披露现金流量

(1) 与投资活动有关的现金

2023年1-6月

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	39,069,419.27	133,645,156.86
合计		39,069,419.27	133,645,156.86

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	10,593,863.73	10,016,560.99



性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,940,226.85	50,491,066.75
合计		52,534,090.58	60,507,627.74

2022 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	133,645,156.86	60,386,253.86
合计		133,645,156.86	60,386,253.86

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	10,016,560.99	2,954,028.20
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,491,066.75	179,718,125.02
合计		60,507,627.74	182,672,153.22

2021 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	60,386,253.86	28,011,762.94
合计		60,386,253.86	28,011,762.94

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	2,954,028.20	5,767,141.34
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,718,125.02	105,093,285.43
合计		182,672,153.22	110,860,426.77

2020 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	28,011,762.94	/
合计		28,011,762.94	



②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	5,767,141.34	/
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,093,285.43	/
合计		110,860,426.77	

(2) 与筹资活动有关的现金

①筹资活动产生的各项负债的变动

2023年1-6月

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	74,102,174.66	113,005,200.00	2,482,460.91	161,753,614.97		27,836,220.60
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	528,594.00		292,609.71	302,513.55		518,690.16
其他应付款(担保费)	629,265.20		661,423.94	1,038,758.23		251,930.91
合计	75,260,033.86	113,005,200.00	3,436,494.56	163,094,886.75		28,606,841.67

2022年度

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	173,950,944.76	695,105,222.96	6,411,653.54	801,365,646.60		74,102,174.66
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,133,792.48		381,969.00	987,167.48		528,594.00
其他应付款(担保费)		1,988,445.67		1,359,180.47		629,265.20
合计	175,084,737.24	697,093,668.63	6,793,622.54	803,711,994.55		75,260,033.86

2021年度

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	412,411,364.58	729,530,598.13	11,654,863.29	956,336,154.66		173,950,944.76
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)			6,180,528.89	5,046,736.41		1,133,792.48
合计	412,411,364.58	729,530,598.13	-5,474,334.40	961,382,891.07		175,084,737.24



2020年度

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,213,928.71	893,742,458.41	4,307,133.60	635,852,156.14		412,411,364.58
合计	150,213,928.71	893,742,458.41	4,307,133.60	635,852,156.14		412,411,364.58

8、补充披露母公司营业收入、营业成本分解信息

合同分类	2023年1-6月		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,213,213,753.86	849,957,447.57	1,700,319,031.17	1,396,935,324.26
其中:智能计量表	566,530,025.32	397,941,735.16	712,012,703.09	583,487,869.19
其中:智能计量表核心单元	463,058,494.52	312,756,585.26	655,056,783.67	531,725,512.42
其中:智能计量表组配件及配套终端	183,625,234.02	139,259,127.15	333,249,544.41	281,721,942.65
AMI系统软件	291,819.20	77,893.28	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	9,663,988.78	3,846,738.09	20,943,323.34	3,930,832.45
其他业务收入	971,146.49		744,199.89	
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按销售区域分类:				
境内	187,895,184.69	100,801,225.22	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	1,036,245,523.64	753,080,853.72	1,505,948,751.44	1,258,452,768.17
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
在某一时段内确认				
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70

续上表

合同分类	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,389,579,841.62	1,098,160,076.70	2,014,153,516.16	1,490,316,787.55
其中:智能计量表	527,901,464.52	398,750,813.84	1,215,392,535.20	866,781,323.90
其中:智能计量表核心单元	528,414,941.31	432,078,021.05	491,607,593.95	375,681,186.40
其中:智能计量表组配件及配套终端	333,263,435.79	267,331,241.81	307,153,387.01	247,854,277.24
AMI系统软件	4,037,707.50	2,167,850.18	38,763,282.89	5,691,590.45
服务收入	11,375,340.21	3,477,184.17	27,176,237.56	9,564,284.48



合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务收入	6,558,723.40	3,917,309.17	6,168,892.60	4,834,596.22
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
按销售区域分类:				
境内	52,144,107.60	40,376,186.81	28,451,755.74	23,308,702.21
境外	1,359,407,505.13	1,067,346,233.41	2,057,810,173.47	1,487,098,556.48
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
在某一时段内确认				
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69



9、按非经常性损益明细表新格式重新披露

明细项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-25,313.82	485,479.29	-368,957.84	-2,846,215.87
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外;	299,628.74	3,901,575.20	16,456,201.26	22,188,980.65
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	-35,845,313.69	57,172,899.37	135,590,420.54	14,013,623.80
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;				
(五) 委托他人投资或管理资产的损益;				
(六) 对外委托贷款取得的损益;				
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;				
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	5,571,867.12			
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;				
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;				
(十一) 非货币性资产交换损益;				
(十二) 债务重组损益;				
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等;				
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;				
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用;				
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益;				
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;				
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益;				
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;				



明细项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(二十) 委托经营取得的托管费收入:				
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	-313,600.83	-547,441.69	47,704.13	-436,398.49
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目:				
小计	-30,312,732.48	61,012,512.17	151,725,368.11	32,899,990.09
所得税影响额	4,372,066.50	-9,347,437.52	-22,849,674.93	-4,928,934.42
少数股东权益影响额(税后)	100,828.13	71,139.12		
合计	-25,639,837.85	51,836,213.77	128,875,693.18	27,971,055.67

4-1-1-177





证书编号: 4403000200302
 No. of Certificate:
 执业会计师事务所: 深圳市信信会计师事务所
 Address of Issuance: CPAs
 发证日期: 1991年07月01日
 Date of Issuance:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 敬崇文
 Full name:
 性别: 男
 Sex:
 出生日期: 1969-06-06
 Date of birth:
 工作单位: 信信会计师事务所
 Working unit:
 身份证号码: 330106196906060011
 Identity card No.:

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





证书编号: 3100000322E
 姓名: 李俊
 身份证号: 3074 年 08 月 12 日
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名: 李俊
 Full name: 李俊
 Sex: 男
 出生日期: 1978-08-12
 Date of birth: 1978-08-12
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310101197808120012
 Identity card no.: 310101197808120012



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202401150067

上海市浦东新区
市场主体信用信息
查询系统



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建祁, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转高批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

成都长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZI10195 号



审计报告

信会师报字[2023]第 ZI10195 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都长城开发科技股份有限公司（以下简称开发科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开发科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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



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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开发科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

（六）就开发科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2023年4月19日



成都长城开发科技股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	226,485,541.84	205,074,263.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	20,155,348.71	86,556,558.00
应收票据			
应收账款	(三)	609,835,996.53	428,985,614.35
应收款项融资			
预付款项	(四)	7,594,797.18	6,105,158.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	26,550,339.66	16,784,741.72
买入返售金融资产			
存货	(六)	545,570,754.79	403,516,084.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,209,495.87	14,104,004.16
流动资产合计		1,440,402,274.58	1,161,126,424.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	337,562,375.39	323,437,991.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	500,255.18	1,058,125.71
无形资产	(十)	6,999,711.92	4,973,548.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	9,740,021.27	6,628,722.23
其他非流动资产	(十二)	8,780,383.16	7,751,439.62
非流动资产合计		363,582,746.92	343,849,827.49
资产总计		1,803,985,021.50	1,504,976,252.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



莫尚



莫尚



莫尚



成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十三)	74,102,174.66	173,950,944.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(十四)	54,487.23	
应付票据			
应付账款	(十五)	462,770,047.25	308,114,187.26
预收款项			
合同负债	(十六)	99,405,322.20	14,444,254.17
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	(十七)	37,321,812.06	41,761,222.20
应交税费	(十八)	44,340,601.17	9,746,560.43
其他应付款	(十九)	3,316,265.14	2,028,341.26
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	(二十)	354,265.77	953,861.73
其他流动负债	(二十一)	6,715,458.76	839,801.16
流动负债合计		728,380,434.24	551,839,172.97
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	(二十二)	155,562.78	155,664.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十三)	1,934,295.31	2,556,513.69
递延收益	(二十四)	2,477,950.99	2,902,431.88
递延所得税负债	(十一)	12657,649.58	20,111,819.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		17225,458.66	25,726,429.04
负债合计		745,605,892.90	577,565,602.01
所有者权益:			
股本	(二十五)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	865,658,406.43	24,445,489.69
减: 库存股			
其他综合收益	(二十七)	-5,895,716.68	-277,801.90
专项储备			
盈余公积	(二十八)	9,907,000.39	58,477,879.92
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	87,858,833.95	744,262,962.27
归属于母公司所有者权益合计		1,057,528,524.09	926,908,529.98
少数股东权益		850,604.51	502,120.09
所有者权益合计		1,058,379,128.60	927,410,650.07
负债和所有者权益总计		1,803,985,021.50	1,504,976,252.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都长城开发科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		128,124,982.35	156,905,529.90
交易性金融资产			
衍生金融资产		17,774,510.69	81,428,350.01
应收票据			
应收账款	(一)	638,053,571.43	466,596,614.79
应收款项融资			
预付款项		7,251,766.93	5,856,099.63
其他应收款	(二)	19,335,583.98	14,274,489.11
存货		526,254,427.08	403,516,084.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		726,290.64	13,358,548.48
流动资产合计		1,337,521,133.10	1,141,935,716.84
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	(三)	8,707,750.00	8,707,750.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		337,123,063.96	323,226,328.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		70,333.11	591,221.08
无形资产		6,999,711.92	4,973,548.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,196,410.93	5,575,193.04
其他非流动资产		8,780,383.16	7,751,439.62
非流动资产合计		369,877,653.08	350,825,481.16
资产总计		1,707,398,786.18	1,492,761,198.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都长城开发科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		74,102,174.66	173,950,944.76
交易性金融负债			
衍生金融负债		54,487.23	
应付票据			
应付账款		452,835,389.67	296,485,323.44
预收款项			
合同负债		52,973,589.74	2,982,066.70
应付职工薪酬		37,319,797.65	41,761,222.20
应交税费		20,326,993.52	3,740,197.13
其他应付款		3,028,631.79	4,748,194.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,058.34	606,882.58
其他流动负债		6,577,158.61	707,161.73
流动负债合计		647,289,281.21	524,981,992.77
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			17,558.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,934,295.31	2,556,513.69
递延收益		2,477,950.99	2,902,431.88
递延所得税负债		12,264,811.31	19,265,664.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,677,057.61	24,742,168.59
负债合计		663,966,338.82	549,724,161.36
所有者权益:			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		858,617,896.40	17,404,979.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,907,000.39	58,477,879.92
未分配利润		74,907,550.57	767,154,177.06
所有者权益合计		1,043,432,447.36	943,037,036.64
负债和所有者权益总计		1,707,398,786.18	1,492,761,198.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

莫锦峰
 印
 81010

莫锦峰
 印

莫锦峰
 印



成都长城开发科技股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目		本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,790,664,306.45	1,474,759,070.21
其中:营业收入	(三十)	1,790,664,306.45	1,474,759,070.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,635,947,377.90	1,401,884,099.55
其中:营业成本	(三十)	1,418,308,899.37	1,156,231,765.48
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	(三十一)	17,669,751.96	987,791.29
销售费用	(三十二)	61,741,034.57	52,806,598.64
管理费用	(三十三)	51,108,293.83	38,349,953.31
研发费用	(三十四)	97,759,597.91	97,645,175.24
财务费用	(三十五)	-10,640,199.74	55,862,815.59
其中:利息费用		5,133,287.89	6,817,354.57
利息收入		1,316,748.40	614,582.84
加:其他收益	(三十六)	4,135,347.85	16,589,112.95
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	123,628,595.89	57,432,225.66
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			
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)	(三十八)	-66,455,696.52	78,158,194.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-11,725,642.50	5,450,639.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-3,496,209.48	-1,899,380.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	638,189.89	631,718.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		201,441,513.68	229,237,481.61
加:营业外收入	(四十二)	12,520.00	52,708.00
减:营业外支出	(四十三)	712,672.29	1,005,679.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		200,741,361.39	228,284,509.77
减:所得税费用	(四十四)	11,406,323.04	20,521,669.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		189,335,038.35	207,762,840.13
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		189,335,038.35	207,762,840.13
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		189,021,567.60	208,273,310.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		313,470.75	-510,470.38
六、其他综合收益的税后净额		-5,582,901.11	-382,044.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,617,914.78	-278,485.62
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-5,617,914.78	-278,485.62
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		-5,617,914.78	-278,485.62
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35,013.67	-103,558.85
七、综合收益总额		183,752,137.24	207,380,795.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,403,652.82	207,994,824.89
归属于少数股东的综合收益总额		348,484.42	-614,029.23
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(四十五)	1.89	2.08
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十五)	1.89	2.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

莫路峰
5101000031100

莫路峰
5101000031100

莫路峰
5101000031100



成都长城开发科技股份有限公司

母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,726,839,130.48	1,411,551,612.73
减: 营业成本	(四)	1,402,621,631.70	1,107,722,420.23
税金及附加		17,669,751.96	987,791.29
销售费用		45,111,999.07	41,235,028.14
管理费用		46,550,834.05	34,383,097.32
研发费用		97,759,597.91	97,645,175.24
财务费用		-7,358,305.74	54,997,848.51
其中: 利息费用		5,008,431.91	6,785,602.53
利息收入		1,192,414.06	600,000.87
加: 其他收益		4,135,347.85	16,589,112.95
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	109,570,295.89	56,906,725.66
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			
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)		-63,708,326.55	72,625,714.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,227,069.36	11,507,144.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,496,209.48	-1,899,380.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)		638,189.89	631,718.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		163,395,849.77	230,941,286.61
加: 营业外收入		12,520.00	52,708.00
减: 营业外支出		416,259.29	1,005,679.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		162,992,110.48	229,988,314.77
减: 所得税费用		9,813,041.05	20,324,208.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		153,179,069.43	209,664,106.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		153,179,069.43	209,664,106.51
(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			
(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		153,179,069.43	209,664,106.51
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



成都长城开发科技股份有限公司



合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,831,904,913.73	2,049,802,648.56
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		96,433,263.48	112,562,835.58
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	40,672,589.03	159,229,195.70
经营活动现金流入小计		1,969,010,766.24	2,321,594,679.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,544,666,365.55	1,449,632,114.87
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			
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		204,538,588.00	189,607,248.64
支付的各项税费		37,630,285.14	25,711,682.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	52,434,652.99	169,406,327.83
经营活动现金流出小计		1,839,269,891.68	1,834,357,373.67
经营活动产生的现金流量净额		129,740,874.56	487,237,306.17
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		131,128.00	1,973,384.33
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	(四十六)	133,645,156.86	57,432,225.66
投资活动现金流入小计		133,776,284.86	59,405,609.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,491,066.75	179,718,125.02
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		10,016,560.99	
投资活动现金流出小计		60,507,627.74	179,718,125.02
投资活动产生的现金流量净额		73,268,657.12	-120,312,515.03
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		695,105,222.96	729,530,598.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		695,105,222.96	729,530,598.13
偿还债务支付的现金		801,365,646.60	956,336,154.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,543,603.70	105,532,871.45
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	(四十六)	2,346,347.95	5,046,736.41
筹资活动现金流出小计		870,255,598.25	1,066,915,762.52
筹资活动产生的现金流量净额		-175,150,375.29	-337,385,164.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,526,048.02	-13,831,936.16
五、现金及现金等价物净增加额		32,385,204.41	15,707,690.59
加: 期初现金及现金等价物余额		179,111,055.80	163,403,365.21
六、期末现金及现金等价物余额		211,496,260.21	179,111,055.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



成都长城开发科技股份有限公司
母公司现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,681,428,483.68	1,996,159,597.15
收到的税费返还		96,433,263.48	112,562,835.58
收到其他与经营活动有关的现金		24,296,597.67	130,286,403.62
经营活动现金流入小计		1,802,158,344.83	2,239,008,836.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,450,149,655.78	1,404,164,231.80
支付给职工以及为职工支付的现金		197,402,626.90	182,459,007.62
支付的各项税费		27,253,478.35	24,145,284.99
支付其他与经营活动有关的现金		38,217,358.84	134,941,105.07
经营活动现金流出小计		1,713,023,119.87	1,745,709,629.48
经营活动产生的现金流量净额		89,135,224.96	493,299,206.87
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		131,128.00	1,973,384.33
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		119,586,856.88	56,906,725.66
投资活动现金流入小计		119,717,984.88	58,880,109.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,485,307.92	179,702,990.64
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		10,016,560.99	
投资活动现金流出小计		60,501,868.91	179,702,990.64
投资活动产生的现金流量净额		59,216,115.97	-120,822,880.65
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		695,105,222.96	729,530,598.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		695,105,222.96	729,530,598.13
偿还债务支付的现金		801,365,646.60	956,336,154.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,543,603.70	105,532,871.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,972,584.76	5,046,736.41
筹资活动现金流出小计		869,881,835.06	1,066,915,762.52
筹资活动产生的现金流量净额		-174,776,612.10	-337,385,164.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,887,725.45	-13,398,364.47
五、现金及现金等价物净增加额		-24,537,545.72	21,692,797.36
加: 期初现金及现金等价物余额		144,210,620.75	122,517,823.39
六、期末现金及现金等价物余额		119,673,075.03	144,210,620.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都天城开发科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	其他	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00					58,477,879.92			744,262,962.27	926,908,529.98	502,120.09	927,410,650.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00					58,477,879.92			744,262,962.27	926,908,529.98	502,120.09	927,410,650.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-48,570,879.53			-656,404,128.32	130,619,994.11	348,484.42	130,968,478.53
(一) 综合收益总额									189,021,567.60	183,403,652.82	348,484.42	183,752,137.24
(二) 所有者投入和减少资本										9,716,341.29		9,716,341.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										9,716,341.29		9,716,341.29
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								9,907,000.39	-72,407,000.39	-62,500,000.00		-62,500,000.00
2. 提取一般风险准备								9,907,000.39	-9,907,000.39			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)								831,496,575.45	-773,018,695.53			
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,000,000.00					9,907,000.39		9,907,000.39	87,858,833.95	1,057,528,524.09	830,094.51	1,058,379,128.60

主管会计工作负责人: 莫锦峰

会计机构负责人: 莫锦峰

莫锦峰

莫锦峰

莫志了

莫尚

后附财务报表附注为报表的组成部分。

公司负责人: 莫尚



成都长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				17,872,766.37		683.72		58,477,879.92		635,989,651.76	812,340,981.77	1,116,149.32	813,457,131.09
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				17,872,766.37		683.72		58,477,879.92		635,989,651.76	812,340,981.77	1,116,149.32	813,457,131.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,572,723.32		-278,485.62				108,273,310.51	114,567,548.21	-614,029.23	113,953,518.98
(一) 综合收益总额							-278,485.62				208,273,310.51	207,994,824.89	-614,029.23	207,380,795.66
(二) 所有者投入和减少资本					6,572,723.32							6,572,723.32		6,572,723.32
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,572,723.32							6,572,723.32		6,572,723.32
4. 其他														
(三) 利润分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	100,000,000.00				24,445,489.69		-278,801.90		58,477,879.92		744,262,962.27	1,326,908,529.98	502,120.09	927,410,650.07

后附财务报表附注
公司负责人:  莫尚印
主管会计工作负责人:  莫尚印
会计机构负责人:  莫尚印



成都长城开泰科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,204,979.66			58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00				1,204,979.66			58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					841,212,916.74			-48,570,879.53	-692,246,626.49	100,395,410.72
(一)综合收益总额									153,179,069.43	153,179,069.43
(二)所有者投入和减少资本					9,716,341.29					9,716,341.29
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					9,716,341.29					9,716,341.29
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								9,907,000.39	-72,407,000.39	-62,500,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								9,907,000.39	-9,907,000.39	-62,500,000.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转					831,496,575.45			-58,477,879.92	-773,018,695.53	
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他					831,496,575.45			-58,477,879.92	-773,018,695.53	
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00				858,617,896.40			9,907,000.39	74,907,550.57	1,043,432,447.36

主管会计工作负责人: 莫路峰
会计机构负责人: 莫路峰

公司负责人: 莫路峰

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 莫路峰



成都长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				10,832,256.34				58,477,879.92	657,490,070.55	826,800,206.81
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				10,832,256.34				58,477,879.92	657,490,070.55	826,800,206.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,572,723.32				109,664,106.51	109,664,106.51	116,236,829.83
(一)综合收益总额					6,572,723.32				209,664,106.51	209,664,106.51	209,664,106.51
(二)所有者投入和减少资本											6,572,723.32
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,572,723.32						6,572,723.32
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				17,404,979.66				58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64

主管会计工作负责人: 莫朝晖
会计机构负责人: 莫朝晖

莫朝晖

莫朝晖

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 莫朝晖



成都长城开发科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

成都长城开发科技股份有限公司(以下简称“开发科技”)于2016年4月20日,由深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“深科技”)和张森辉、成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“辉胜达”)、成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“欧亚通”)、成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰科达”)共同认缴出资设立,取得成都市工商行政管理局批准的统一社会信用代码为91510100MA61UCDP2Q的企业法人营业执照;其中深圳长城开发科技股份有限公司认缴7,000.00万元人民币,张森辉认缴499.00万元人民币,成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴1,195.00万元人民币,成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)认缴706.00万元人民币,成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴600.00万元人民币。

设立时的股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉胜达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	600.00	6.00
	合计	10,000.00	100.00

① 2016年9月26日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第107号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到深科技、张森辉、欧亚通缴纳的首期实收资本合计人民币8,205.00万元,均以货币出资。

② 2016年12月19日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第179号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到辉胜达、泰科达缴纳的第二期注册资本(实收资本)合计人民币1,295.00万元,均以货币出资。

③ 2017年1月5日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2017）第007号），经审验，截至2016年12月30日，开发科技已收到泰科达缴纳的第三期注册资本（实收资本）合计人民币267.00万元，均以货币出资。

④ 2017年4月10日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2017）第082号），经审验，截至2017年3月27日，开发科技已收到泰科达缴纳的第四期注册资本（实收资本）合计人民币70.00万元，均以货币出资。

⑤ 2018年11月7日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2018）第404号），经审验，截至2018年10月24日，开发科技已收到泰科达缴纳的第五期注册资本（实收资本）合计人民币57.00万元，均以货币出资。

2、第一次股权转让

2019年9月30日，开发科技召开股东会，全体股东一致决议同意股东泰科达将其持有的公司1%的股权转让予成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“星兴凯”），其他股东均放弃优先购买权。

2019年9月30日，泰科达与星兴凯签署《股权转让协议》，约定泰科达将其持有的开发科技1%的股权转让予星兴凯，星兴凯将转让价款100.00万元直接转入开发科技作为认缴出资额的组成部分。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉胜达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	1.00
	合计	10,000.00	100.00

2019年11月8日，四川道恒会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：川道恒会验字（2019）第11-06号），经审验，截至2019年9月29日，开发科技已收到泰科达、星兴凯缴纳的第六期注册资本（实收资本）合计人民币106.00万元，均以货币出资。截至2019年9月29日止，开发科技本次出资连同第一、二、三、四、五期出资，累计实缴注册资本为人民币10,000.00万元，累计实收资本为人民币10,000.00万元，实收资本占已登记注册资本的比例为

100%，货币出资占已登记注册资本的 100%。本次出资完成后，各股东持股数量、持股比例及实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	499.00	4.99
3	辉胜达	1,195.00	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	100.00	1.00
	合计	10,000.00	10,000.00	100.00

3、 股份改制及改制后情况

根据成都长城开发科技有限公司 2022 年 7 月 19 日股东会决议和章程(草案)，拟以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将成都长城开发科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元。原成都长城开发科技有限公司的全体股东即为成都长城开发科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2022 年 4 月 30 日止成都长城开发科技有限公司的所有者权益（净资产）996,247,300.93 元，扣除现金分红 62,500,000.00 元后，剩余净资产为人民币 933,747,300.93 元按 1:0.1071 的比例折合为股份公司成立后的股本总额，合计 10,000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 10,000 万元，折股净资产大于股本的部分 833,747,300.93 元计入资本公积。

2022 年 7 月 20 日，开发科技有限召开创立大会，并经成都市高新区市场监督管理局核准于 2022 年 7 月 22 日办理了股份公司工商变更登记。股份改制及整体变更后，本公司注册资本及股本为 10,000 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.00
2	张森辉	499.00	4.99
3	辉胜达	1,195.00	11.95
4	欧亚通	706.00	7.06
5	泰科达	500.00	5.00
6	星兴凯	100.00	1.00
	合计	10,000.00	100.00

截至 2022 年 12 月 31 日，公司统一信用代码为 91510100MA61UCDP2Q，法定代表人为莫尚云，注册地址为成都高新区天全路 99 号，注册资本为人民币 10,000 万元。公司所属行业为仪器仪表制造业，公司经营范围为一般项目：在

线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；软件开发；供应用仪器仪表制造；仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；软件销售；计量技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网应用服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；数据处理服务；信息系统运行维护服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；国内贸易代理；非居住房地产租赁；太阳能发电技术服务；发电技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；储能技术服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；电池销售；光伏设备及元器件销售；智能农业管理；电力行业高效节能技术研发；合同能源管理；运行效能评估服务；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；供冷服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，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 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属重要子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港开发计量的记账本位币为港币，开发英国的记账本位币为英镑，开发荷兰的记账本位币为欧元、泰中开发的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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。

报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（国家外汇管理局上月末最后一个工作日公布的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（年初年末平均汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-10.00	2.57-10.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
仪器仪表	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	0.00	20.00

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) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线摊销法	0.00	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10年	直线摊销法	0.00	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体而言,公司确认销售收入的依据、时间和方法如下:

(1) 产品销售收入

①硬件内销:依据客户签收后的送货单等回执,按签收日期确认商品销售收入的实现;

②硬件外销:企业根据与客户合同约定的贸易术语确认收入,DAP及DDP贸易模式下,将货物运输到客户指定地点,客户签收后,依据签收记录确认收入;FOB及CIF贸易模式下,于货物装船后,依据提单确认收入;EXW贸易模式下,工厂出库交货后,依据签收记录确认收入;

③软件销售:公司系统软件销售主要是利用已有的产品基础平台,基于客户需求进行进一步定制和优化后,于完成系统安装、测试,经客户验收后确认收入。

(2) 服务收入

对于系统维护、服务类质保等相关服务,按合同约定的服务期间直线法分摊确认收入;对于其他成果交付类的服务,于合同约定的相关工作成果交付后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变

动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转

让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十三）套期会计

1、套期保值的分类

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- （3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“解释第16号”)。

① 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

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。

本公司执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%、0%、7%、20%、21%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、19%、20%、23%
土地使用税	实际占用土地面积	6元/(年·平方米)
房产税	从价计征,按房产的计税价值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都长城开发科技股份有限公司	15.00%
开发计量科技(香港)有限公司	16.50%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
开发科技（荷兰）有限公司	19.00%
开发科技（英国）有限公司	19.00%
其他非重要子公司	15.00%、20.00%、23.00%

（二） 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

公司符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定享受享受高新技术企业所得税税率 15%，并于 2021 年 12 月 15 日取得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批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年，继续按 15% 计算企业所得税。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据财政部、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），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司符合相关政策的标准，2022 年公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%，从当年的应纳税所得额中扣除。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	114,848.66	174,719.01
银行存款	211,381,411.55	178,936,336.79
其他货币资金	14,989,281.63	25,963,207.60
合计	226,485,541.84	205,074,263.40
其中：存放在境外的款项总额	98,360,559.49	33,467,520.40
存放财务公司款项	413,345.61	89,639.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	上年年末余额
保函及履约保证金	14,989,281.63	25,963,207.60
合计	14,989,281.63	25,963,207.60

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 14,989,281.63 元为本公司向银行申请开具保函存入的保证金存款。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	20,155,348.71	86,556,558.00
合计	20,155,348.71	86,556,558.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	596,595,560.14	396,628,539.50
1 至 2 年(含 2 年)	17,369,981.19	37,460,114.63
2 至 3 年(含 3 年)	12,246,704.21	8,808,454.85
3 年以上	12,120,245.69	4,162,251.95
小计	638,332,491.23	447,059,360.93
减：坏账准备	28,496,494.70	18,073,746.58
合计	609,835,996.53	428,985,614.35

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA LTD.	5,571,867.12	5,571,867.12	100.00	预计无法收回
合计	5,571,867.12	5,571,867.12		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	596,648,651.29	5,966,486.57	1.00
1-2年(含2年)	11,798,114.07	1,179,811.41	10.00
2-3年(含3年)	12,193,613.06	3,658,083.91	30.00
3年以上	12,120,245.69	12,120,245.69	100.00
合计	632,760,624.11	22,924,627.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,073,746.58	11,287,462.36		864,714.24	28,496,494.70
合计	18,073,746.58	11,287,462.36		864,714.24	28,496,494.70

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	864,714.24

5、 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
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	206,544,153.47	32.36	2,065,441.53
北京前景无忧电子科技股份有限公司	58,991,738.50	9.24	589,917.39
Israel Electric Corporation Ltd.	31,209,730.70	4.89	312,550.11
开发科技(香港)有限公司	24,179,970.12	3.79	241,799.70
希克斯电子(东莞)有限公司	17,242,766.79	2.70	172,427.67
合计	338,168,359.58	52.98	3,382,136.40

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 其他

本公司应收账款余额中为向中国农业银行股份有限公司成都西区支行取得借款而质押的金额如下：

截止日	原币（欧元）	折算人民币
2022年12月31日	11,042,158.64	81,964,839.37

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,969,035.09	78.59	6,043,879.69	99.00
1-2年(含2年)	1,604,483.74	21.13	21,278.35	0.35
2-3年(含3年)	21,278.35	0.28	40,000.00	0.66
合计	7,594,797.18	100.00	6,105,158.04	100.01

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	1,089,462.99	14.34
迈拓仪表股份有限公司	997,946.62	13.14
成都国际铁路班列有限公司	683,007.36	8.99
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	672,350.00	8.85
国网计量中心有限公司	622,000.00	8.19
合计	4,064,766.97	53.51

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		11,434.50
应收股利		
其他应收款项	26,550,339.66	16,773,307.22
合计	26,550,339.66	16,784,741.72

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借		11,550.00
小计		11,550.00
减：坏账准备		115.50
合计		11,434.50

(2) 重要逾期利息

本报告期无重要逾期利息

2、 应收股利

本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	24,999,417.86	14,157,822.31
1-2年(含2年)	12,243.00	2,929,992.52
2-3年(含3年)	2,292,584.28	
小计	27,304,245.14	17,087,814.83
减：坏账准备	753,905.48	314,507.61
合计	26,550,339.66	16,773,307.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	27,304,245.14	100.00	753,905.48	26,550,339.66	17,087,814.83	100.00	314,507.61	16,773,307.22
其中：								
账龄组合	8,795,414.23	32.21	753,905.48	8,041,508.75	8,854,586.09	51.82	314,507.61	8,540,078.48
无信用风险组合	18,508,830.91	67.79		18,508,830.91	8,233,228.74	48.18		8,233,228.74
合计	27,304,245.14	100.00	753,905.48	26,550,339.66	17,087,814.83	100.00	314,507.61	16,773,307.22

本报告期不存在按单项计提坏账准备的情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,490,586.94	64,905.88	1.00
1-2年(含2年)	12,243.00	1,224.30	10.00
2-3年(含3年)	2,292,584.29	687,775.30	30.00
合计	8,795,414.23	753,905.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	314,507.61			314,507.61
上年年末余额在本期				
--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	439,397.87			439,397.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	753,905.48			753,905.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	314,507.61	439,397.87			753,905.48
合计	314,507.61	439,397.87			753,905.48

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	7,745,140.85	8,137,635.09
应收出口退税	18,449,598.29	7,467,197.05
备用金	782,619.08	1,064,638.38
其他	326,886.92	418,344.31
合计	27,304,245.14	17,087,814.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	18,449,598.29	1年以内	67.57	
ADJ OF IMPAIRMENT LOSS ON TRADE	押金及保证金	5,321,811.52	1年以内	19.49	53,218.12
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	2,292,507.29	2-3年	8.40	687,752.19
黄博	备用金	240,000.00	1年以内	0.88	2,400.00
高阳	备用金	89,421.00	1年以内	0.33	894.21
合计		26,393,338.10		96.67	744,264.52

(8) 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	252,242,667.10	4,961,529.14	247,281,137.96	246,125,428.01	4,031,417.54	242,094,010.47
半成品	28,464,275.41	583,449.13	27,880,826.28	9,113,716.88	394,741.83	8,718,975.05
周转材料	103,069.90		103,069.90	60,704.33		60,704.33
在产品	555,689.19		555,689.19	2,716,347.72		2,716,347.72
库存商品	108,732,704.14	1,251,299.58	107,481,404.56	54,128,137.50	1,081,866.13	53,046,271.37
发出商品	162,268,626.90		162,268,626.90	96,879,775.98		96,879,775.98
合计	552,367,032.64	6,796,277.85	545,570,754.79	409,024,110.42	5,508,025.50	403,516,084.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,031,417.54	2,501,108.93		1,570,997.33		4,961,529.14
半成品	394,741.83	196,046.99		7,339.69		583,449.13
库存商品	1,081,866.13	1,015,369.65		845,936.20		1,251,299.58
合计	5,508,025.50	3,712,525.57		2,424,273.22		6,796,277.85

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,854,807.68	8,476,577.69
预缴增值税	539,392.45	745,455.68
预缴企业所得税	89,005.10	4,836,054.16
待摊费用	726,290.64	45,916.63
合计	4,209,495.87	14,104,004.16

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	337,562,375.39	323,437,991.00
固定资产清理		
合计	337,562,375.39	323,437,991.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	259,970,837.57	65,103,617.49	714,095.65	11,705,554.16	5,641,749.50	29,483,472.69	372,619,327.06
(2) 本期增加金额	10,736,908.03	14,366,011.45	106,017.70	4,926,191.50	2,522,729.26	5,200,814.72	37,858,672.66
—购置		14,366,011.45	106,017.70	4,926,191.50	2,479,827.02	5,200,814.72	27,078,862.39
—在建工程转入	10,736,908.03						10,736,908.03
—报表折算差异					42,902.24		42,902.24
(3) 本期减少金额		612,542.59	61,500.00	49,407.36	583,926.98	1,274,491.30	2,581,868.23
—处置或报废		612,542.59	61,500.00	49,407.36	582,870.78	1,274,491.30	2,580,812.03
—报表折算差异					1,056.20		1,056.20
(4) 期末余额	270,707,745.60	78,857,086.35	758,613.35	16,582,338.30	7,580,551.78	33,409,796.11	407,896,131.49
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额		21,923,659.09	522,464.38	5,387,069.79	3,080,570.07	18,160,089.16	49,073,852.49
(2) 本期增加金额	10,624,901.21	5,585,202.16	75,269.75	1,935,603.41	1,334,682.16	3,236,125.28	22,791,783.97
—计提	10,624,901.21	5,585,202.16	75,269.75	1,935,603.41	1,302,264.95	3,236,125.28	22,759,366.76
—报表折算差异					32,417.21		32,417.21
(3) 本期减少金额		477,501.82	54,427.50	30,052.17	563,513.41	619,082.91	1,744,577.81
—处置或报废		477,501.82	54,427.50	30,052.17	562,840.22	619,082.91	1,743,904.62
—报表折算差异					673.19		673.19
(4) 期末余额	10,624,901.21	27,031,359.43	543,306.63	7,292,621.03	3,851,738.82	20,777,131.53	70,121,058.65

成都长城开发科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	仪器仪表	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		107,483.57					107,483.57
(2) 本期增加金额		156,814.82		611.25		1,539.00	158,965.07
—计提		156,814.82		611.25		1,539.00	158,965.07
(3) 本期减少金额		53,751.19					53,751.19
—处置或报废		53,751.19					53,751.19
(4) 期末余额		210,547.20		611.25		1,539.00	212,697.45
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	260,082,844.39	51,615,179.72	215,306.72	9,289,106.02	3,728,812.96	12,631,125.58	337,562,375.39
(2) 上年年末账面价值	259,970,837.57	43,072,474.83	191,631.27	6,318,484.37	2,561,179.43	11,323,383.53	323,437,991.00

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	5,685.00	5,073.75	611.25		
机器设备	436,964.79	213,959.25	210,547.20	12,458.34	
仪器仪表	15,390.00	13,851.00	1,539.00		
合计	458,039.79	232,884.00	212,697.45	12,458.34	

4、 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	260,082,844.39	产权证办理中

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,401,783.73	6,401,783.73
(2) 本期增加金额	373,000.93	373,000.93
—新增租赁	357,570.92	357,570.92
—报表折算差异	15,430.01	15,430.01
(3) 本期减少金额	12,731.84	12,731.84
—报表折算差异	12,731.84	12,731.84
(4) 期末余额	6,762,052.82	6,762,052.82
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,343,658.02	5,343,658.02
(2) 本期增加金额	922,914.06	922,914.06
—计提	915,199.06	915,199.06
—报表折算差异	7,715.00	7,715.00
(3) 本期减少金额	4,774.44	4,774.44
—报表折算差异	4,774.44	4,774.44
(4) 期末余额	6,261,797.64	6,261,797.64
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	500,255.18	500,255.18
(2) 上年年末账面价值	1,058,125.71	1,058,125.71

(十) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,527,139.26		948,275.86	5,475,415.12
(2) 本期增加金额		380,200.00	1,905,297.26	2,285,497.26
—购置		380,200.00	1,905,297.26	2,285,497.26
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,527,139.26	380,200.00	2,853,573.12	7,760,912.38
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	248,992.59		252,873.60	501,866.19
(2) 本期增加金额	90,542.76	4,229.39	164,562.12	259,334.27
—计提	90,542.76	4,229.39	164,562.12	259,334.27
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	339,535.35	4,229.39	417,435.72	761,200.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	4,187,603.91	375,970.61	2,436,137.40	6,999,711.92
(2) 上年年末账面价值	4,278,146.67		695,402.26	4,973,548.93

2、 本报告期不存在使用寿命不确定的知识产权

3、 本报告期不存在具有重要影响的单项知识产权

4、 本报告期不存在所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	4,187,603.91	产权证办理中
合计	4,187,603.91	

(十一) 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		上年年末余额	
	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
应收账款减值准备	27,855,686.18	4,312,791.32	18,012,099.71	2,791,745.46
其他应收款减值准备	751,899.01	123,952.95	312,326.73	50,564.40
存货减值准备	6,796,277.85	1,019,441.68	5,508,025.50	826,203.83
预计负债	1,934,295.31	290,144.30	2,556,513.69	383,477.05
固定资产减值准备	212,697.45	31,904.62	107,483.57	16,122.54
递延收益	2,477,950.99	371,692.65	2,902,431.88	435,364.78
衍生金融资产的公允价值变动损失	54,487.23	8,173.08		
股份支付	23,878,011.95	3,581,701.79	14,161,670.66	2,124,250.60
未确认融资费用	1,459.20	218.88	6,623.83	993.57
合计	63,962,765.17	9,740,021.27	43,567,175.57	6,628,722.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融资产的公允价值变动损益	20,155,348.71	3,059,014.87	86,556,558.00	13,060,406.82
固定资产加速折旧	63,990,898.06	9,598,634.71	47,009,415.00	7,051,412.26
合计	84,146,246.77	12,657,649.58	133,565,973.00	20,111,819.08

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	598,004.08	108,097.80
可抵扣亏损	1,663,414.60	22,601,249.53
合计	2,261,418.68	22,709,347.33

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年			
2022 年		1,982,535.21	
2023 年		2,316,048.14	
2024 年		925,278.91	
2025 年			
2026 年			
2027 年			
永久性可弥补亏损	1,663,414.60	17,377,387.27	
合计	1,663,414.60	22,601,249.53	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	8,780,383.16		8,780,383.16	7,751,439.62		7,751,439.62
合计	8,780,383.16		8,780,383.16	7,751,439.62		7,751,439.62

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	73,868,080.00	43,800,186.42
保证借款		130,000,000.00
应付利息	234,094.66	150,758.34
合计	74,102,174.66	173,950,944.76

(十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	54,487.23	
合计	54,487.23	

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	436,592,052.80	307,196,088.02
1—2 年 (含 2 年)	25,942,035.52	767,235.68
2—3 年 (含 3 年)	191,307.67	97,020.74
3 年以上	44,651.26	53,842.82
合计	462,770,047.25	308,114,187.26

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都建工工业设备安装有限公司	25,942,035.52	未达到合同约定的付款条件
合计	25,942,035.52	

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	105,409,595.71	14,831,922.84
减：计入其他流动负债	6,004,273.51	387,668.67
合计	99,405,322.20	14,444,254.17

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,700,019.99	176,192,329.63	180,537,540.56	37,354,809.06
离职后福利-设定提存计划	61,202.21	18,372,819.02	18,467,018.23	-32,997.00
合计	41,761,222.20	194,565,148.65	199,004,558.79	37,321,812.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,924,396.13	157,091,506.98	161,929,950.14	35,085,952.97
(2) 职工福利费		5,407,371.68	5,407,371.68	
(3) 社会保险费	-8,363.36	8,015,666.47	8,040,505.61	-33,202.50
其中：医疗保险费	-4,455.38	7,199,534.63	7,228,149.79	-33,070.54
工伤保险费	-452.52	93,779.71	93,459.15	-131.96
生育保险费	-3,455.46	722,352.13	718,896.66	
(4) 住房公积金		4,735,451.73	4,735,451.73	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,783,987.22	942,332.77	424,261.40	2,302,058.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,700,019.99	176,192,329.63	180,537,540.56	37,354,809.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,867.45	15,096,478.36	15,139,022.93	-31,677.12
失业保险费	-4,320.24	527,481.19	524,480.83	-1,319.88
企业年金缴费	54,655.00	2,748,859.47	2,803,514.47	
合计	61,202.21	18,372,819.02	18,467,018.23	-32,997.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	27,017,765.86	5,347,413.99
企业所得税	13,895,547.86	658,949.31
个人所得税	2,920,472.75	3,670,036.35
城市维护建设税	214,986.88	3,133.85
印花税	136,226.33	64,140.80
教育费附加	92,137.24	1,343.08
地方教育费附加	61,424.82	895.39
环境保护税	2,039.43	647.66
合计	44,340,601.17	9,746,560.43

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		60,812.50
应付股利		
其他应付款项	3,316,265.14	1,967,528.76
合计	3,316,265.14	2,028,341.26

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业间资金拆借利息		60,812.50
合计		60,812.50

2、 本报告期末不存在应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	232,250.00	330,375.00
代扣个人款项	197,635.71	206,878.39
应付费用	2,557,178.97	97,666.22
其他	329,200.46	1,332,609.15
合计	3,316,265.14	1,967,528.76

(2) 本报告期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	354,265.77	953,861.73
合计	354,265.77	953,861.73

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,004,273.51	387,668.67
预提费用	711,185.25	319,493.06
其他		132,639.43
合计	6,715,458.76	839,801.16

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	528,594.00	1,133,792.48
减：未确认融资费用	18,765.45	24,266.36
减：一年内到期的租赁负债	354,265.77	953,861.73
合计	155,562.78	155,664.39

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,556,513.69	1,285,175.59	1,907,393.97	1,934,295.31	
合计	2,556,513.69	1,285,175.59	1,907,393.97	1,934,295.31	

说明：产品质量保证金根据预计维修费率计提。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,902,431.88		424,480.89	2,477,950.99	
合计	2,902,431.88		424,480.89	2,477,950.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	812,211.92		351,109.21		461,102.71	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00		57,142.86		1,942,857.14	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	90,219.96		16,228.82		73,991.14	与资产相关
合计	2,902,431.88		424,480.89		2,477,950.99	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	10,283,819.03	831,496,575.45		841,780,394.48
其他资本公积	14,161,670.66	9,716,341.29		23,878,011.95
合计	24,445,489.69	841,212,916.74		865,658,406.43

其他说明：资本公积的增加主要是股改前的留存收益转为资本公积增加 831,496,575.45 元；本年股份支付增加资本公积金 9,716,341.29 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-277,801.90	-5,582,901.11				-5,617,914.78	35,013.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-277,801.90	-5,582,901.11				-5,617,914.78	35,013.67
其他综合收益合计	-277,801.90	-5,582,901.11				-5,617,914.78	-5,895,716.68

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,477,879.92	58,477,879.92	9,907,000.39	58,477,879.92	9,907,000.39
合计	58,477,879.92	58,477,879.92	9,907,000.39	58,477,879.92	9,907,000.39

说明：本期增加系根据章程规定，按税后净利润的 10% 计提。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	744,262,962.27	635,989,651.76
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	744,262,962.27	635,989,651.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,021,567.60	208,273,310.51
减：提取法定盈余公积	9,907,000.39	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,500,000.00	100,000,000.00
其他	773,018,695.53	
期末未分配利润	87,858,833.95	744,262,962.27

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,789,920,106.56	1,418,308,899.37	1,468,200,346.81	1,152,316,097.91
其他业务	744,199.89		6,558,723.40	3,915,667.57
合计	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,001,775.45	
车船税		720.00
土地使用税	152,182.32	152,182.32
印花税	1,212,406.58	799,366.50
城市维护建设税	8,339,582.38	18,388.42
教育费附加	3,574,106.73	7,880.75
地方教育费附加	2,382,737.81	5,253.83
环境保护税	6,960.69	3,999.47
合计	17,669,751.96	987,791.29

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,538,570.78	32,846,530.15
差旅费	8,246,798.67	5,471,139.00
劳务费	6,794,219.61	3,302,265.04
销售服务费	3,135,586.84	1,095,012.26
业务推广费	1,971,931.38	251,295.27
办公费	1,419,512.87	2,565,005.48
产品质量保证金	1,289,212.91	1,203,152.18
折旧摊销及租赁费	1,198,145.26	1,152,176.36
技术服务费	322,261.81	1,838,822.54
物料消耗	292,545.30	194,847.88
业务招待费	247,073.55	61,242.46
其他	1,285,175.59	2,825,110.02
合计	61,741,034.57	52,806,598.64

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,241,078.36	17,977,402.06
股份支付费用	9,716,341.29	6,572,723.32
办公费	8,623,046.30	4,365,609.03
中介服务费	5,655,444.18	2,200,114.10
折旧摊销及租赁费	4,398,375.17	3,273,206.95
技术维护费	3,260,760.00	1,954,100.00
业务招待费	583,587.34	160,304.20
物料消耗费	431,689.16	102,713.10
劳务费	245,477.04	128,719.01
其他	952,494.99	1,615,061.54
合计	51,108,293.83	38,349,953.31

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,838,984.40	66,127,045.82
成果鉴定费	7,563,470.09	6,568,250.78
物料消耗费	5,691,387.72	12,000,434.01
模具费	4,669,105.00	1,101,221.03
办公费	2,571,206.11	1,683,550.69
折旧摊销及租赁费	2,542,154.23	2,228,492.23

项目	本期金额	上期金额
检验费	1,636,239.17	4,252,450.87
差旅费	1,110,009.60	1,736,471.19
劳务费	1,048,460.80	1,259,035.02
委托研发费	144,744.00	
其他	1,943,836.79	688,223.60
合计	97,759,597.91	97,645,175.24

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,133,287.89	6,817,354.57
其中：租赁负债利息费用	21,703.82	188,439.64
减：利息收入	1,316,748.40	614,582.84
汇兑损益	-20,714,053.04	45,168,188.90
手续费	960,566.24	1,868,824.23
其他	5,296,747.57	2,623,030.73
合计	-10,640,199.74	55,862,815.59

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,063,766.83	16,456,201.26
代扣个人所得税手续费	71,581.02	132,911.69
合计	4,135,347.85	16,589,112.95

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	351,109.21	415,097.22	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	57,142.86		与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	16,228.82	46,480.04	与资产相关
2021 年度三代手续费补贴	162,191.63		与收益相关
2021 年第 7 批次以工代训补贴	92,800.00		与收益相关
2021 年第 5 批次岗前培训补贴	74,000.00		与收益相关
成都高新区高新技术企业认定奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补助	208,856.59		与收益相关
支持外贸企业参加境外专业展会专项资金	81,900.00		与收益相关
研发准备金制度财政奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
稳岗补助	139,237.72		与收益相关
科技金融补助	30,300.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
四川省科技服务业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
2020 年度四川省企业研发投入后补助		179,000.00	与收益相关
2020 年省级外经贸发展专项资金-重点外贸企业开展国际产能合作		320,124.00	与收益相关
残疾员工稳岗补贴		5,000.00	与收益相关
以工代训补贴		1,268,000.00	与收益相关
2021 年第二批科技创新补贴		5,000,000.00	与收益相关
支持高新技术企业量质提升		500,000.00	与收益相关
公共技术平台使用补贴		100,000.00	与收益相关
高质量发展专项奖（国际化和参与全球竞争奖）		200,000.00	与收益相关
瞪羚企业首次认定奖励		300,000.00	与收益相关
支持知识产权创造和应用		2,500.00	与收益相关
产业扶持资金		8,000,000.00	与收益相关
支持企业扩大进出口规模		120,000.00	与收益相关
合计	4,063,766.83	16,456,201.26	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融资产交割收益	123,628,595.89	57,432,225.66
合计	123,628,595.89	57,432,225.66

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-66,455,696.52	78,158,194.88
合计	-66,455,696.52	78,158,194.88

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	11,286,360.13	-5,692,720.63
其他应收款坏账损失	439,282.37	242,080.65
合计	11,725,642.50	-5,450,639.98

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,337,244.41	1,899,380.68
固定资产减值损失	158,965.07	
合计	3,496,209.48	1,899,380.68

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	638,189.89	631,718.15	638,189.89
合计	638,189.89	631,718.15	638,189.89

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	8,620.00	15,552.00	8,620.00
其他	3,900.00	37,156.00	3,900.00
合计	12,520.00	52,708.00	12,520.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	152,710.60	1,000,675.99	152,710.60
存货报废损失	153,050.78		153,050.78
其他	406,910.91	5,003.85	406,910.91
合计	712,672.29	1,005,679.84	712,672.29

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,971,791.56	7,912,761.50
递延所得税费用	-10,565,468.52	12,608,908.14
合计	11,406,323.04	20,521,669.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	208,873,115.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	31,330,967.37
子公司适用不同税率的影响	1,150,919.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,554.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,620,824.76
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	87,860.56
研发费加计扣除的影响	-14,538,864.69
残疾人工资加计扣除的影响	-124,290.06
所得税费用	11,406,323.04

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	189,021,567.60	208,273,310.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	1.89	2.08
其中：持续经营基本每股收益	1.89	2.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	189,021,567.60	208,273,310.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,000,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	1.89	2.08
其中：持续经营稀释每股收益	1.89	2.08
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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	本期金额	上期金额
利息收入	1,316,748.40	614,582.84
收到的往来款	9,076,978.97	126,163,667.64
政府补助	3,639,285.94	18,326,396.42
收到保证金及押金	26,345,563.09	12,765,706.13
其他	294,012.63	1,358,842.67
合计	40,672,589.03	159,229,195.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	5,402,403.92	108,000,000.00
支付期间费用	36,063,120.45	31,978,521.50
营业外支出	308,022.24	193.09
支付保证金及押金	10,661,106.38	29,427,613.24
合计	52,434,652.99	169,406,327.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	133,645,156.86	57,432,225.66
合计	133,645,156.86	57,432,225.66

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	10,016,560.99	
合计	10,016,560.99	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债费用	987,167.48	5,046,736.41
担保费	1,359,180.47	
合计	2,346,347.95	5,046,736.41

(四十七) 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	184,184,552.96	207,762,840.13
加：信用减值损失	11,230,253.11	-5,667,999.45
资产减值准备	3,496,209.48	1,899,380.68
固定资产折旧	22,759,366.77	18,183,455.81
使用权资产折旧	915,199.06	5,343,658.02
无形资产摊销	259,334.27	185,370.36
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）		-631,718.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-485,479.29	368,957.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,455,696.52	-78,158,194.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,357,707.48	51,069,119.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,628,595.89	-57,432,225.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,111,299.04	520,804.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,454,169.50	12,088,197.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,342,922.22	-98,556,267.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,562,299.44	598,495,472.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	306,666,393.96	-174,806,268.49
其他	9,716,341.29	6,572,723.32

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	129,740,874.56	487,237,306.17
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	211,496,260.21	179,111,055.80
减：现金的期初余额	179,111,055.80	163,403,365.21
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	32,385,204.41	15,707,690.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	211,496,260.21	179,111,055.80
其中：库存现金	114,848.66	174,719.01
可随时用于支付的银行存款	211,381,411.55	178,936,336.79
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	211,496,260.21	179,111,055.80
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	14,989,281.63	25,963,207.60

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,989,281.63	保函、履约所存放银行的保证金
应收账款	81,964,839.37	应收账款质押
合计	96,954,121.00	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			215,545,760.52
其中：美元	18,619,384.73	6.9646	129,676,566.89
欧元	5,182,502.71	7.4229	38,469,199.37
港币	4,127,571.94	0.8933	3,687,160.01
英镑	2,255,393.72	8.3941	18,932,000.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
兹罗提	1,135,938.11	1.5878	1,803,642.53
新加坡元	65,881.59	5.1831	341,470.87
瑞士法郎	3.38	7.5432	25.50
泰铢	105,858,448.00	0.2014	21,319,891.43
以色列谢克尔	1,777.40	1.9796	3,518.54
苏姆	1,623,508,440.64	0.0006	974,105.06
巴西雷亚尔	256,702.51	1.3174	338,179.89
短期借款	-		73,868,080.00
英镑	8,800,000.00	8.3941	73,868,080.00
应收账款	-		518,980,181.91
其中：美元	28,862,080.49	6.9646	201,012,845.78
欧元	34,419,069.48	7.4229	255,489,310.84
兹罗提	1,723,800.00	1.5878	2,737,049.64
英镑	7,117,019.77	8.3941	59,740,975.65
其他应收款	-		8,044,435.19
其中：美元	331,737.80	6.9646	2,310,421.08
英镑	7,079.70	8.3941	59,427.71
港币	5,957,474.00	0.8933	5,321,811.52
兹罗提	53,732.00	1.5878	85,315.67
欧元	17,007.12	7.4229	126,242.15
泰铢	701,177.06	0.2014	141,217.06
应付账款	-		6,235,581.87
其中：美元	889,858.57	6.9646	6,197,509.00
欧元	3,280.91	7.4229	24,353.87
苏姆	22,865,000.00	0.0006	13,719.00
其他应付款	-		287,633.35
其中：泰铢	1,410,508.29	0.2014	284,076.37
巴西雷亚尔	2,700.00	1.3174	3,556.98
一年内到期的非流动负债	-		283,207.43
其中：英镑	16,046.91	8.3941	134,699.37
泰铢	737,378.66	0.2014	148,508.06
租赁负债	-		155,562.78
其中：泰铢	772,407.05	0.2014	155,562.78

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
成都高新区企业固定资产投资奖励	1,503,600.00	递延收益	351,109.21	415,097.22	其他收益
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00	递延收益	57,142.86		其他收益
工业企业提能扩产投资补助	136,700.00	递延收益	16,228.82	46,480.04	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年度三代手续费补贴	162,191.63	162,191.63		其他收益
2021年第7批次以工代训补贴	92,800.00	92,800.00		其他收益
2021年第5批次岗前培训补贴	74,000.00	74,000.00		其他收益
成都高新区高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补助	208,856.59	208,856.59		其他收益
支持外贸企业参加境外专业展会专项资金	81,900.00	81,900.00		其他收益
研发准备金制度财政奖补资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
稳岗补助	139,237.72	139,237.72		其他收益
科技金融补助	30,300.00	30,300.00		其他收益
四川省科技服务业发展专项资金	800,000.00	800,000.00		其他收益

3、本期无政府补助的退回

(五十一) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	21,703.82	188,439.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	574,292.91	1,447,012.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	987,167.48	5,479,633.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	214,365.96
1 至 2 年	159,508.80
合计	373,874.76

2、 作为出租人

本报告期不存在作为出租人租赁的情况

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形

(五) 其他原因的合并范围变动

公司本报告期通过投资新设立了 2 家全资子公司，其中：

- 1、 开发能源科技（乌兹）有限公司于 2022 年 1 月 28 日新设成立，注册资本为 4.85 万美元；
- 2、 智慧能源计量巴西有限公司于 2022 年 5 月 5 日新设成立，注册资本为 55.00 万巴西雷亚尔。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
开发计量科技（香港）有限公司（Kaifa Metering Technology (H.K.) Limited）	香港	香港	贸易	100.00%		设立
泰中开发科技(泰国)有限公司 (บริษัท ทีซี โดไฟฟ้า เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด)	泰国	泰国	贸易		60.00%	同一控制 下合并

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	
开发科技(荷兰)有限公司 (Kaifa Technology Netherlands B.V.)	荷兰	荷兰	贸易		100.00%	设立
开发科技(英国)有限公司 (Kaifa Technology U.K. Limited)	英国	英国	贸易		100.00%	同一控制下合并

2、 本报告期重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰中开发科技(泰国)有限公司 (บริษัท ทีซี โคฟ่า เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด)	40.00	313,470.75		850,604.51

3、 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期不存在重要的共同经营

(五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与本公司其他业务部门的紧密

合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		74,102,174.66				74,102,174.66
应付账款		462,770,047.25				462,770,047.25
其他应付款		3,316,265.14				3,316,265.14
一年内到期的非流动负债		354,265.77				354,265.77
租赁负债			155,562.78			155,562.78
合计		540,542,752.82	155,562.78			540,698,315.60

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		173,950,944.76				173,950,944.76
应付账款		308,114,187.26				308,114,187.26
其他应付款		1,967,528.76				1,967,528.76
一年内到期的非流动负债		953,861.73				953,861.73
租赁负债			155,664.39			155,664.39
合计		484,986,522.51	155,664.39			485,142,186.90

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司通过签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
◆衍生金融资产		-66,401,209.29		-66,401,209.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-66,401,209.29		-66,401,209.29
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额		-66,401,209.29		-66,401,209.29
◆衍生金融负债		54,487.23		54,487.23
持续以公允价值计量的负债总额		54,487.23		54,487.23
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳长城开发科技股份有限公司	深圳	制造业	1,560,587,588.00	70%	70%

本公司的母公司为深圳长城开发科技股份有限公司，本公司所属集团之最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（简称“CEC”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司不存在合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳开发磁记录有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发精密技术有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
弘利达(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳开发微电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
苏州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(新加坡)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(日本)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology USA, Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
东莞长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
惠州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发贸易有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发苏州电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(马来西亚)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(泰国)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
沛顿科技(深圳)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿存储科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳鑫顿电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
重庆深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
桂林深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳市桑达实业股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国瑞达投资发展集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电金投控股有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
数字广东网络建设有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城计算机集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉长江电源有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电智能卡有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子工业上海公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京华利计算机有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京中电电子出版社	实际控制人中国电子控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京金信恒通科技有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉中元物业发展有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	实际控制人中国电子控制的其他主体
中国长城科技集团股份有限公司	中电有限控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	中电有限控制的其他企业
华大半导体有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中电有限控制的其他企业
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中电有限控制的其他企业
彩虹集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中电金信数字科技集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中国振华电子集团有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子进出口有限公司	中电有限控制的其他企业
中电工业互联网有限公司	中电有限控制的其他企业
中国中电国际信息服务有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智行技术有限公司	中电有限控制的其他企业
中电（海南）联合创新研究院有限公司	中电有限控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限责任公司	中电有限控制的其他企业
成都中电锦江信息产业有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子东莞产业园有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智能科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中软信息系统工程有限公司	中电有限控制的其他企业
湖南中电星河电子有限公司	中电有限控制的其他企业
深圳中电蓝海控股有限公司	中电有限控制的其他企业
成都辉胜达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都欧亚通企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都泰科达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
莫尚云	公司董事长
周庚申	公司董事
曹岷	公司董事
彭秧	公司董事
张森辉	公司董事、总经理
颜杰	公司董事、副总经理
才淦	公司监事会主席
陈昕	公司监事
王晓红	公司职工监事
夏志强	公司副总经理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
凌吉荣	公司副总经理
何乐涛	公司副总经理
莫锦峰	公司财务负责人
成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理、董事会秘书夏志强担任执行事务合伙人的企业
东莞捷荣技术股份有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
昂纳信息技术（深圳）有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
广州鼎甲计算机科技有限公司	公司董事周庚申担任董事长的企业
桂林博晟科技有限公司	公司董事周庚申担任董事的企业
深圳市泛海统联精密制造股份有限公司	公司董事曹岷担任独立董事的企业
中国电子器材国际有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
南京中电熊猫晶体科技有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
深圳神彩物流有限公司	实际控制人中国电子曾间接控制的其他企业
陈朱江	报告期内曾任公司董事长
蔡立雄	报告期内曾任公司董事
陈黎	报告期内曾任公司监事

说明 1、前述中国电子、中电有限控制的其他企业仅为其直接持股且最终由中国电子控制的主体，该等主体直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他主体亦为公司的关联方。

说明 2：前述公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母亦为公司的关联自然人。

说明 3：中国电子器材国际有限公司、南京中电熊猫晶体科技有限公司、中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）、捷达国际运输有限公司、TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.、深圳神彩物流有限公司为报告期内与公司发生过关联交易的部分关联方。

说明 4：上述曾担任公司董事、监事和高级管理人员的关系密切家庭成员（包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）亦为公司过去 12 个月内存在关联关系的关联自然人及报告期内曾经的关联自然人。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	7,606,201.85	6,334,250.70
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	4,310,260.35	3,348,975.86
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	购买商品	1,169,032.64	1,454,966.56
深圳神彩物流有限公司	物流服务费		33,454.08
深圳中电港技术股份有限公司	购买商品	77,044.18	208,648.20
深圳长城开发科技股份有限公司	购买商品	66,352.00	
深圳长城开发科技股份有限公司	担保费	1,399,552.84	
深圳长城开发科技股份有限公司	系统往来等服务	3,260,760.00	2,617,100.00
深圳长城开发科技股份有限公司	无形资产，专利转让	380,200.00	
捷达国际运输有限公司	物流服务费		1,309,097.72
中电数科科技有限公司	购买商品	63,000.00	
开发科技（香港）有限公司	购买商品		7,802.76
东莞长城开发科技有限公司	购买商品和服务	185,774.29	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开发科技（香港）有限公司	销售商品及服务	156,398,861.22	161,361,756.31
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品及系统	39,823.01	965,268.00
开发科技（美国）有限公司	销售商品	120,720.95	
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	销售商品	34,216,937.91	

2、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司不存在作为出租方的关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额						上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳长城开发科技股份有限公司	公寓			54,857.16	1,357.09	53,500.08			89,142.84	4,631.46	138,011.45

4、 关联担保情况

不存在本公司作为担保方的情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2021/4/1	2022/3/31	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2022/5/20	2022/9/27	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2022/9/27	2023/9/27	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 29,000 万元	2021/12/15	2022/12/15	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000 万元	2022/12/14	2023/12/14	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2021/5/21	2022/9/15	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 59,000 万元	2022/9/15	2023/9/14	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 35,000 万元	2021/8/27	2022/4/22	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 43,251.00 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 65,000.00 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 25,000 万元	2022/6/24	2023/6/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000 万元	2021/4/1	2022/3/31	是

5、 关联方资金拆借

本报告期末不存在关联方拆借情况

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞长城开发科技有限公司	资产转售		89,892.79
桂林深科技有限公司	资产转售		2,761.72
深圳长城开发苏州电子有限公司	资产转售		300,756.95
苏州长城开发科技有限公司	资产转售		353,767.94
深圳长城开发科技股份有限公司	资产购买		90,000.00

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（单位：万元）	826.27	912.37

8、其他关联交易

本年度开发科技及其子公司基于深科技与各银行之间的授信，在授信额度范围内开发科技及其子公司为经营业务开立保函，涉及的保函费用银行从深科技的账户直接划转，开发科技将等额保函费返还给深科技，2022 年度该业务涉及保函费 204.93 万元。

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	开发科技(香港)有限公司	24,179,970.12	241,799.70	37,444,409.33	374,444.09
	TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	35,327,826.38	353,278.26		
	深圳长城开发科技股份有限公司	990,624.02	95,012.40		
	开发科技(美国)有限公司	117,151.54	1,171.52		
其他应收款					
	深圳长城开发苏州电子有限公司			74,128.00	741.28
预付账款					
	深圳长城开发科技股份有限公司	489,548.70			
应收利息					
	深圳长城开发科技股份有限公司	11,550.00	1,155.00	11,550.00	115.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳长城开发科技股份有限公司	4,217,167.52	1,928,866.45
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	2,279,944.33	687,885.10
	中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	188,234.27	791,098.76
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	152,503.15	279,445.16
	深圳中电港技术股份有限公司	8,500.00	221.20
	东莞长城开发科技有限公司	166,541.59	
	捷达国际运输有限公司		22,525.70
应付利息			
	深圳长城开发科技股份有限公司	60,812.50	60,812.50

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	413,345.61		89,639.57	
合计	413,345.61		89,639.57	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：290,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：290,000.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：不适用

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：评估

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：股权转让协议约定；属于持股平台
隐含服务期转让，分期摊销确认

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：23,764,048.43

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,716,341.29

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况

(四) 本报告期不存在股份支付的修改、终止情况

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、(五十一)租赁”。

2、 公司不存在需要披露的其他承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项

2、 公司不存在需要披露的其他重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	56,250,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	56,250,000.00

公司拟定 2022 年利润分配方案为：公司 2022 年度利润分配采用现金分红方式，拟向实施权益分派股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 5.625 元(含税)，不送红股，也不以资本公积金转增股本。以现有总股本 100,000,000.00 股为基数计算，拟派发现金红利总额人民币 56,250,000.00 元(含税)。本事项尚需提交至公司 2022 年度股东大会审议。

(三) 公司在资产负债表日后未发生重要销售退回情况

(四) 公司不存在划分为持有待售的资产和处置组情况

(五) 公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项

十四、 公司不存在需要披露的资本管理事项

十五、本报告期公司不存在需要披露的其他重要事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	627,595,708.03	434,764,488.12
1至2年(含2年)	11,798,114.07	30,720,796.50
2至3年(含3年)	5,817,599.13	8,808,454.85
3年以上	12,120,245.69	4,162,251.95
小计	657,331,666.92	478,455,991.42
减: 坏账准备	19,278,095.49	11,859,376.63
合计	638,053,571.43	466,596,614.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备							864,714.24	100.00	
其中:									
按单项金额不重大计提							864,714.24	100.00	
按组合计提坏账准备	657,331,666.92	100.00	19,278,095.49	2.93	638,053,571.43	477,591,277.18	10,994,662.39	2.30	466,596,614.79
其中:									
账龄组合	454,551,462.28	69.15	19,278,095.49	4.24	435,273,366.79	390,369,058.26	10,994,662.39	2.82	379,374,395.87
无信用风险组合	202,780,204.64	30.85			202,780,204.64	87,222,218.92			87,222,218.92
合计	657,331,666.92	100.00	19,278,095.49		638,053,571.43	478,455,991.42	11,859,376.63		466,596,614.79

期末不存在按单项计提的坏账准备：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	424,868,594.54	4,248,686.00	1.00
1-2年(含2年)	11,798,114.07	1,179,811.41	10.00
2-3年(含3年)	5,764,507.98	1,729,352.39	30.00
3年以上	12,120,245.69	12,120,245.69	100.00
合计	454,551,462.28	19,278,095.49	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,859,376.63	8,283,433.10		864,714.24	19,278,095.49
合计	11,859,376.63	8,283,433.10		864,714.24	19,278,095.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	864,714.24

5、 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
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	206,544,153.47	31.42	2,065,441.53
开发计量科技(香港)有限公司	78,700,814.29	11.97	
北京前景无忧电子科技股份有限公司	58,991,738.50	8.97	589,917.39
开发科技(英国)有限公司	48,656,859.14	7.40	
Israel Electric Corporation Ltd.	31,209,730.70	4.75	312,550.11
合计	424,103,296.10	64.51	2,967,909.03

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		11,434.50
应收股利		
其他应收款项	19,335,583.98	14,263,054.61
合计	19,335,583.98	14,274,489.11

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业间拆借款		11,550.00
小计		11,550.00
减：坏账准备		115.50
合计		11,434.50

(2) 本报告期不存在需要披露的重要逾期利息

2、 本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	19,332,805.02	13,856,606.00
1至2年(含2年)	12,243.00	472,160.89
小计	19,345,048.02	14,328,766.89
减：坏账准备	9,464.04	65,712.28
合计	19,335,583.98	14,263,054.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	19,345,048.02	100.00	9,464.04	0.05	14,328,766.89	100.00	65,712.28	0.46	14,263,054.61
其中：									
账龄组合	836,217.11	4.32	9,464.04	1.13	6,095,538.15	42.54	65,712.28	1.08	6,029,825.87
无信用风险组合	18,508,830.91	95.68			8,233,228.74	57.46			8,233,228.74
合计	19,345,048.02	100.00	9,464.04		14,328,766.89	100.00	65,712.28		14,263,054.61

本报告期不存在单项计提坏账准备的情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	823,974.11	8,239.74	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	12,243.00	1,224.30	10.00
合计	836,217.11	9,464.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	65,712.28			65,712.28
上年年末余额在本期				
--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	-56,248.24			-56,248.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,464.04			9,464.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	65,712.28	-56,248.24			9,464.04
合计	65,712.28	-56,248.24			9,464.04

(5) 本报告期不存在实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	112,830.65	5,679,803.46
应收出口退税	18,449,598.29	7,467,197.05
备用金	782,619.08	1,064,638.38
其他		117,128.00
合计	19,345,048.02	14,328,766.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税	18,449,598.29	1年以内	95.37	
黄博	备用金	240,000.00	1年以内	1.24	2,400.00
高阳	备用金	86,776.76	1年以内	0.45	867.77
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	押金及保证金	85,316.21	1年以内	0.44	853.16
卿于蓝	备用金	62,681.40	1年以内	0.32	626.81
合计		18,924,372.66		97.82	4,747.74

(8) 本报告期不涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,707,750.00		8,707,750.00	8,707,750.00		8,707,750.00
合计	8,707,750.00		8,707,750.00	8,707,750.00		8,707,750.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
开发计量科技(香港)有限公司	8,707,750.00			8,707,750.00		
合计	8,707,750.00			8,707,750.00		

2、 本报告期不存在对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,726,094,930.59	1,402,621,631.70	1,404,992,889.33	1,103,806,752.66
其他业务	744,199.89		6,558,723.40	3,915,667.57
合计	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生品交割收益	109,570,295.89	56,906,725.66
合计	109,570,295.89	56,906,725.66

十七、 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	485,479.29	
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）	4,063,766.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	57,172,899.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-547,441.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	61,174,703.80	
所得税影响额	-9,271,766.27	
少数股东权益影响额（税后）	71,139.12	
合计	51,974,076.65	

(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（元）	
		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	18.51	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	1.37	1.37

成都长城开发科技股份有限公司

(加盖公章)

2023年4月19日



证书编号: 1103000280162
 No. of Certificate
 发证机构名称: 深圳市注册会计师协会
 Issuing Institution Name: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 1994 年 07 月 01 日
 Date of Issue: 1994-07-01



姓名: 戴敬文
 Full name: Dai Jingwen
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1988-05-02
 Date of Birth: 1988-05-02
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit: Shenzhen Branch of立信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 13010600005022081
 ID Card No.: 13010600005022081



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



扫描二维码
 验证证书真伪
 QR Code
 Verify Certificate Authenticity



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 梁赛峰
 Full name: _____
 性 别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1970-08-17
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 400821197008170324
 Identity card No: _____

执业编号: 310000060516
 No. of license: _____
 执业机构: 深圳国际注册会计师协会
 Association of CPAs
 发证日期: 2014 年 02 月 12 日
 Date of issuance: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



梁赛峰
 310000060516
 深圳市注册会计师协会



年 月 日
 /y /m /d



营业执照

(副本)

市场主体更多登记、备案信息，扫描了二维码，监管应用服务，验更多应用服务。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 企业会计报表; 验资报告; 清算审计; 代理记账; 税务咨询; 资产评估; 会计培训; 信息系统集成; 企业管理咨询; 法律、法规、规章规定的项目; 其他业务。【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】

登记机关



2023年01月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



关于成都长城开发科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度
及2023年1-6月前期会计差错更正
专项说明的验证报告
信会师报字[2023]第 ZI10678 号

4-1-2-111

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：沪230L7JG1W



关于成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及
2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

	目 录	页 次
一、	鉴证报告	1-3
二、	专项说明	1-8
三、	事务所执业资质证书	



关于成都长城开发科技股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度及
2023年1-6月前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZI10678 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“开发科技”）2020年度、2021年度、2022年1-7月、2022年度及2023年1-6月前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

开发科技管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《非上市公司公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公司公



司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，公司《2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制。

五、使用限制

本报告仅供公司为披露前期会计差错更正相关信息的目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2023年12月4日



成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度
及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，现将 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-7 月、2022 年度及 2023 年 1-6 月前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、更正概述

- 1、于 2020 年度，公司将购买的远期外汇合约的现金流按净额在现金流量表列报更正为按总额列报，该事项调增“收到其他与投资活动有关的现金”5,767,141.34 元，调增“支付其他与投资活动有关的现金”5,767,141.34 元，该项调整对“投资活动产生的现金流量净额”无影响；
- 2、于 2021 年度，公司将购买的远期外汇合约的现金流按净额在现金流量表列报更正为按总额列报，该事项调增“收到其他与投资活动有关的现金”2,954,028.20 元，调增“支付其他与投资活动有关的现金”2,954,028.20 元，该项调整对“投资活动产生的现金流量净额”无影响；
- 3、于 2021 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“收到其他与经营活动有关的现金”16,063,667.64 元根据现金流发生原因重新划分到“销售商品、提供劳务收到的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 4、于 2022 年 1-7 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”6,177,488.84 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；



- 5、于 2022 年度，公司将现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”37,483,561.03 元根据现金流发生原因重新划分到“收到其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 6、于 2022 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”21,521,047.83 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 7、于 2022 年度，公司在计算子公司开发计量科技（香港）有限公司所得税时，多使用 18,038,593.35 元前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损抵扣所得税，该事项调增所得税费用 2,976,367.90 元，调增应交税费 2,976,367.90 元；
- 8、于 2022 年度，公司未将未实现内部交易损益 8,131,754.44 元确认递延所得税，该事项调增递延所得税资产 1,219,763.17 元，调减所得税费用 1,219,763.17 元；
- 9、于 2022 年度，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司 2023 年已调整的 2022 年因外币评估多记账的其他应收款更正到 2022 年调整，该事项调减其他应收款余额 5,321,811.52 元，调减其他应收款坏账准备 53,218.11 元，调减递延所得税资产 8,780.99 元，调减应交税费 878,098.90 元，调减其他综合收益 188,334.21 元，调减未分配利润 4,210,941.29 元，调增财务费用 5,096,261.56 元，调减信用减值损失 53,218.11 元，调减所得税费用 832,102.16 元；
- 10、于 2023 年 1-6 月，公司将现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”45,534,601.55 元根据现金流发生原因重新划分到“收到其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 11、于 2023 年 1-6 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”41,807,737.29 元根据现金流发生原因重新划分到“支付其他与经营活动有关的现金”进行列报，该项调整对“经营活动产生的现金流量净额”无影响；
- 12、于 2023 年 1-6 月，公司将子公司开发计量科技（香港）有限公司一笔其他应收款账龄由 1-2 年重新划分为 2-3 年进行坏账计提，调增信用减值损失 329,013.20 元，调减所得税费用 54,287.18 元，调减其他应收款 329,013.20 元，调增递延所得税资产 54,287.18 元；
- 13、于 2023 年 1-6 月，受调整事项 5 的影响，未实现内部交易损益在本年实现，该事项调减递延所得税资产 1,219,763.17 元，调增所得税费用 1,219,763.17 元；
- 14、于 2023 年 1-6 月，受调整事项 6 的影响，调减财务费用 5,407,182.13 元，调增信用减值损失 54,926.71 元，调增所得税费用 883,122.15 元，调减其他综合收益 258,191.97 元。



二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

1. 财务人员失误
2. 会计判断存在差异

具体为：公司财务人员失误导致部分账务处理不准确，对现金流划分、递延所得税确认等的会计判断差异导致报表列报或者账务处理不准确，不存在财务造假、财务内控重大缺陷。本次更正事项对公司财务数据影响不重大，公司通过努力提升财务人员的专业水平、增加岗位间的复核，以此杜绝差错的发生。

综上，公司董事会决定对以上前期差错进行更正。

(二) 更正事项影响

1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

2. 前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

(1) 最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

3. 前期会计差错更正影响的具体说明

前期会计差错更正对公司不重大，未对公司财务指标以及各项满足条件产生重大影响。

(三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1. 对 2020 年度财务报表影响

- (1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表
- (2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响



项目	2020年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	22,244,621.60	5,767,141.34	28,011,762.94	25.93%
投资活动现金流入小计	22,335,201.60	5,767,141.34	28,102,342.94	25.82%
支付其他与投资活动有关的现金		5,767,141.34	5,767,141.34	
投资活动现金流出小计	105,093,285.43	5,767,141.34	110,860,426.77	5.49%

(3) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2020年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	22,244,621.60	5,767,141.34	28,011,762.94	25.93%
投资活动现金流入小计	22,335,201.60	5,767,141.34	28,102,342.94	25.82%
支付其他与投资活动有关的现金		5,767,141.34	5,767,141.34	
投资活动现金流出小计	105,088,407.04	5,767,141.34	110,855,548.38	5.49%

2. 对2021年度财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表

(2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2021年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	2,049,802,648.56	16,063,667.64	2,065,866,316.20	0.78%
收到其他与经营活动有关的现金	156,486,788.17	-16,063,667.64	140,423,120.53	-10.27%
收到其他与投资活动有关的现金	57,432,225.66	2,954,028.20	60,386,253.86	5.14%
投资活动现金流入小计	59,405,609.99	2,954,028.20	62,359,638.19	4.97%
支付其他与投资活动有关的现金		2,954,028.20	2,954,028.20	
投资活动现金流出小计	179,718,125.02	2,954,028.20	182,672,153.22	1.64%

(3) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2021年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与投资活动有关的现金	56,906,725.66	2,954,028.20	59,860,753.86	5.19%
投资活动现金流入小计	58,880,109.99	2,954,028.20	61,834,138.19	5.02%
支付其他与投资活动有关的现金		2,954,028.20	2,954,028.20	
投资活动现金流出小计	179,702,990.64	2,954,028.20	182,657,018.84	1.64%



3. 对 2022 年 1-7 月财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正未影响公司合并及母公司资产负债表、利润表

(2) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2022 年 1-7 月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
购买商品、接受劳务支付的现金	753,962,127.78	-6,177,488.84	747,784,638.94	-0.82%
支付其他与经营活动有关的现金	21,811,370.67	6,177,488.84	27,988,859.51	28.32%

(3) 本年度前期差错更正未影响母公司现金流量表

4. 对 2022 年度财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正对合并资产负债表影响

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
其他应收款	26,550,339.66	-5,268,593.41	21,281,746.25	-19.84%
流动资产合计	1,440,402,274.58	-5,268,593.41	1,435,133,681.17	-0.37%
递延所得税资产	9,740,021.27	1,210,982.18	10,951,003.45	12.43%
非流动资产合计	363,582,746.92	1,210,982.18	364,793,729.10	0.33%
资产总计	1,803,985,021.50	-4,057,611.23	1,799,927,410.27	-0.22%
应交税费	44,340,601.17	2,098,269.00	46,438,870.17	4.73%
流动负债合计	728,380,434.24	2,098,269.00	730,478,703.24	0.29%
负债合计	745,605,892.90	2,098,269.00	747,704,161.90	0.28%
其他综合收益	-5,895,716.68	-188,334.21	-6,084,050.89	3.19%
未分配利润	87,858,833.95	-5,967,546.02	81,891,287.93	-6.79%
归属于母公司所有者权益合计	1,057,528,524.09	-6,155,880.23	1,051,372,643.86	-0.58%
所有者权益合计	1,058,379,128.60	-6,155,880.23	1,052,223,248.37	-0.58%
负债和所有者权益总计	1,803,985,021.50	-4,057,611.23	1,799,927,410.27	-0.22%

(2) 本年度前期差错更正对合并利润表影响

项目	2022 年 1-12 月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
二、营业总成本	1,635,947,377.90	5,096,261.56	1,641,043,639.46	0.31%
财务费用	-10,640,199.74	5,096,261.56	-5,543,938.18	-47.90%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-11,725,642.50	53,218.11	-11,672,424.39	-0.45%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	201,441,513.68	-5,043,043.45	196,398,470.23	-2.50%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	200,741,361.39	-5,043,043.45	195,698,317.94	-2.51%



项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
减：所得税费用	11,406,323.04	924,502.57	12,330,825.61	8.11%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,335,038.35	-5,967,546.02	183,367,492.33	-3.15%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	189,335,038.35	-5,967,546.02	183,367,492.33	-3.15%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	189,021,567.60	-5,967,546.02	183,054,021.58	-3.16%
六、其他综合收益的税后净额	-5,582,901.11	-188,334.21	-5,771,235.32	3.37%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
6. 外币财务报表折算差额	-5,617,914.78	-188,334.21	-5,806,248.99	3.35%
七、综合收益总额	183,752,137.24	-6,155,880.23	177,596,257.01	-3.35%
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,403,652.82	-6,155,880.23	177,247,772.59	-3.36%
（一）基本每股收益（元/股）	1.89	-0.06	1.83	-3.17%
（二）稀释每股收益（元/股）	1.89	-0.06	1.83	-3.17%

(3) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,831,904,913.73	-37,483,561.03	1,794,421,352.70	-2.05%
收到其他与经营活动有关的现金	40,672,589.03	37,483,561.03	78,156,150.06	92.16%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,544,666,365.55	-21,521,047.83	1,523,145,317.72	-1.39%
支付其他与经营活动有关的现金	52,434,652.99	21,521,047.83	73,955,700.82	41.04%

(4) 本年度前期会计差错更正未影响母公司资产负债表、利润表

(5) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2022年1-12月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,681,428,483.68	-37,483,561.03	1,643,944,922.65	-2.23%
收到其他与经营活动有关的现金	24,296,597.67	37,483,561.03	61,780,158.70	154.27%

5. 对2023年1-6月财务报表影响

(1) 本年度前期差错更正对合并资产负债表影响

项目	2023年6月30日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
其他应收款	15,098,384.93	-329,013.20	14,769,371.73	-2.18%



项目	2023年6月30日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
流动资产合计	1,607,640,560.29	-329,013.20	1,607,311,547.09	-0.02%
递延所得税资产	13,375,990.17	54,287.18	13,430,277.35	0.41%
非流动资产合计	364,738,124.40	54,287.18	364,792,411.58	0.01%
资产总计	1,972,378,684.69	-274,726.02	1,972,103,958.67	-0.01%
应交税费	67,361,380.32	3,071,926.21	70,433,306.53	4.56%
流动负债合计	704,162,899.75	3,071,926.21	707,234,825.96	0.44%
负债合计	717,947,012.65	3,071,926.21	721,018,938.86	0.43%
其他综合收益	-8,924.08	-353,750.28	-362,674.36	3964.00%
未分配利润	271,217,335.13	-2,992,901.95	268,224,433.18	-1.10%
归属于母公司所有者权益合计	1,252,747,097.20	-3,346,652.23	1,249,400,444.97	-0.27%
所有者权益合计	1,254,431,672.04	-3,346,652.23	1,251,085,019.81	-0.27%
负债和所有者权益总计	1,972,378,684.69	-274,726.02	1,972,103,958.67	-0.01%

(2) 本年度前期差错更正对合并利润表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
二、营业总成本	982,551,794.13	-5,407,182.13	977,144,612.00	-0.55%
财务费用	-20,300,046.40	-5,407,182.13	-25,707,228.53	26.64%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,429,592.17	-383,939.92	2,045,652.25	-15.80%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	280,169,664.71	5,023,242.21	285,192,906.92	1.79%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	279,856,063.88	5,023,242.21	284,879,306.09	1.79%
减：所得税费用	39,426,753.72	2,048,598.14	41,475,351.86	5.20%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	240,429,310.16	2,974,644.07	243,403,954.23	1.24%
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	240,429,310.16	2,974,644.07	243,403,954.23	1.24%
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	239,608,501.18	2,974,644.07	242,583,145.25	1.24%
六、其他综合收益的税后净额	5,899,953.95	-165,416.07	5,734,537.88	-2.80%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
6. 外币财务报表折算差额	5,886,792.60	-165,416.07	5,721,376.53	-2.81%
七、综合收益总额	246,329,264.11	2,809,228.00	249,138,492.11	1.14%
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,495,293.78	2,809,228.00	248,304,521.78	1.14%
(一) 基本每股收益(元/股)	2.40	0.03	2.43	1.25%
(二) 稀释每股收益(元/股)	2.40	0.03	2.43	1.25%



(3) 本年度前期差错更正对合并现金流量表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,361,104,651.06	-45,534,601.55	1,315,570,049.51	-3.35%
收到其他与经营活动有关的现金	7,285,579.35	45,534,601.55	52,820,180.90	625.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	857,969,233.62	-41,807,737.29	816,161,496.33	-4.87%
支付其他与经营活动有关的现金	84,627,598.00	41,807,737.29	126,435,335.29	49.40%

(4) 本年度前期会计差错更正未影响母公司资产负债表、利润表

(5) 本年度前期差错更正对母公司现金流量表影响

项目	2023年1-6月			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,150,419,872.38	-45,534,601.55	1,104,885,270.83	-3.96%
收到其他与经营活动有关的现金	7,258,013.53	45,534,601.55	52,792,615.08	627.37%





姓名: 冯德林
 Full name: _____
 性 别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1977-08-17
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: _____
 身份证号: 430221197708170217
 Identification: _____
 注册编号: _____
 Membership: _____

注册号: 310000000112
 姓名: 冯德林
 性别: 男
 出生日期: 1977-08-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 430221197708170217
 注册编号: 310000000112



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



验证码
 310000060516
 深圳市注册会计师协会



年 月 日
 办 加 局



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030092

(副本)

市场主体更多登记事项，请扫描左侧二维码，获取更多信息。更多登记事项，请扫描左侧二维码，获取更多信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计、税务、法律、法规须经批准的项目；经相关部门批准后方可开展经营活
【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】

登记机关



2023年 03月 03日

证书序号:0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月
财务报告披露影响专项说明的专项验证报告
信会师报字[2024]第 ZI10034 号

4-1-2-128

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://sec.mof.gov.cn>) 进行查验。

报告编号: SP24TDS-W0001



关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月
财务报告披露影响专项说明的专项鉴证报告

	目录	页次
一、	鉴证报告	1-2
二、	专项说明	1-13
三、	事务所执业证书	





关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

财务报告披露影响专项说明的专项鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZI10034 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“第 15 号编报规则”）对成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“开发科技”）2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露影响的专项说明（以下简称“专项说明”）实施了专项鉴证。

编制专项说明并确保其如实反映第 15 号编报规则对开发科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露的影响，是开发科技管理层的责任。

我们的责任是在执行核查工作的基础上对专项说明发表专项鉴证意见。我们实施的鉴证程序包括询问、检查、核对、重新计算，以及我们认为必要的其他程序。我们认为，专项说明在所有重大方面如实反映了第 15 号编报规则对开发科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报告披露的影响。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

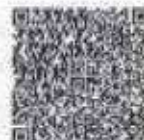


中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

2024年3月14日



关于《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（2023 年修订）》对成都长城开发科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

财务报告披露影响专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

成都长城开发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《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（2023 年修订）》（以下简称《第 15 号编报规则（2023 年修订）》）对已报送北京证券交易所的 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月（以下简称“报告期”）财务报表及附注进行了比对和更新，执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》不影响公司的财务报表数据。财务报表附注方面，《第 15 号编报规则（2023 年修订）》主要对相关财务报表附注进行了精简、完善，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的报告期内主要财务数据披露格式产生重大影响。现将相关差异事项和影响说明如下：

一、 差异事项比对背景和变化概述

证监会于 2023 年 12 月 22 日公布了《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（2023 年修订）》，通过比对《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）》与《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（2023 年修订）》的披露要求和格式，概括得出新旧规则的主要变化点如下：

- 1、 在总则中明确重要性判断原则，对于披露事项涉及重要性标准判断的，公司应披露重要性标准确定方法和选择依据。
- 2、 减少冗余信息披露。简化公司基本情况等披露要求，对于其他规则已明确要求披露的信息不再要求重复披露，提升财务报告可读性。
- 3、 压缩模版化披露空间。对于收入、应收款项坏账准备、存货跌价准备等各行业、公司间差异较大、个性化较强的会计政策，要求公司结合自身情况充分披露相关确认原则、计量方法及依据，不得照搬照抄《企业会计准则》。



- 4、 细化重要报表项目附注披露要求。主要包括：强化应收款项、存货、投资性房地产、长期股权投资相关信息披露要求，要求公司披露重要资产的减值情况、减值过程中使用的关键参数及确定依据等；要求公司充分披露收入分解信息，以及识别的履约义务、交易价格分摊等重要信息；优化现金流量表披露要求，要求公司披露不涉及当期现金收支、但影响财务状况的重大活动等；完善政府补助、股份支付、套期业务相关信息披露要求，充分反映公司经营情况。
- 5、 增设专节明确研发支出附注信息披露要求。要求公司全面披露研发支出的归集范围、金额增减变动、资本化费用化判断标准及依据、减值测试情况等重要信息，引导市场各方恰当评价公司科技创新能力；
- 6、 对企业合并、在其他主体中的权益、政府补助等披露要求予以完善。
鉴于执行《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》(2023 年修订)，本公司根据该规定修订了参考格式中金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出等项目的披露内容和格式。

二、 执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》对本公司的影响

执行《第 15 号编报规则（2023 年修订）》不影响本公司的财务报表数据，财务报表附注方面，《第 15 号编报规则（2023 年修订）》主要对相关财务报表附注进行了精简、完善，除金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出等项目外，执行该规定没有对本公司报告期内其他项目的主要财务数据披露格式产生重大影响。

基于上述披露规则的修订要求和变化，结合具体事项影响及适用情况，本公司梳理了已报送北京证券交易所申报资料中涉及的财务报表附注差异（2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月），相关的披露内容和格式变化情况如下：

1、 补充披露重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额 500 万以上
账龄超过一年的重要应付账款/预付账款/其他应付/合同负债	单笔账龄一年以上余额 500 万以上
重要的在建工程	单项在建工程预算金额 1000 万以上
重要的非全资子公司	利润贡献占总利润 10%以上
收到/支付的重要投资活动	单项投资累计发生现金流 1000 万以上



2、补充披露货币资金存放财务公司款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	162,119.74	114,848.66	174,719.01	164,431.51
银行存款	360,575,651.11	210,968,065.94	178,846,697.22	163,209,112.35
存放财务公司款项	26,403,197.21	413,345.61	89,639.57	29,821.35
其他货币资金	34,258,794.06	14,989,281.63	25,963,207.60	11,055,475.24
合计	421,399,762.12	226,485,541.84	205,074,263.40	174,458,840.45
其中：存放在境外的款项总额	182,963,890.38	98,360,559.49	46,777,014.45	43,816,956.85
存放在境外且资金汇回受到限制的款项				

3、补充披露固定资产减值测试

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

2023年1-6月

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	22,024.30		22,024.30	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	150,998.41		150,998.41	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	36,986.91		36,986.91	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	210,009.62		210,009.62			

2022年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	611.25		611.25	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	156,814.82		156,814.82	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	1,539.00		1,539.00	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	158,965.07		158,965.07			



2021 年度当年不存在计提固定资产减值准备的情况

2020 年度

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	30,206.81		30,206.81	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	122,466.05		122,466.05	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	152,672.86		152,672.86			

4、补充披露营业收入、营业成本分解信息

合同分类	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,286,351,258.08	878,555,706.30	1,763,145,940.82	1,412,496,333.64
其中: 智能计量表	651,200,347.79	427,311,604.94	765,576,493.95	598,829,561.73
其中: 智能计量表核心单元	459,820,194.43	316,122,575.36	655,447,927.61	531,725,512.42
其中: 智能计量表组配件及配套终端	175,330,715.86	135,121,526.00	342,121,519.26	281,941,259.50
AMI 系统软件	291,819.20	77,893.28	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	11,731,668.11	4,220,150.50	21,941,589.66	4,057,090.74
其他业务收入	971,202.74		744,199.89	
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
按销售区域分类:				
境内	189,849,313.19	107,641,567.78	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	1,109,496,634.94	775,212,182.30	1,569,773,927.41	1,274,140,035.83
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
在某一时段内确认				
合计	1,299,345,948.13	882,853,750.08	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37

续上表

合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,452,596,099.27	1,146,669,421.95	2,065,798,030.87	1,505,572,005.04
其中: 智能计量表	587,177,720.75	447,260,159.09	1,258,075,198.52	882,052,937.41



合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：智能计量表核心单元	530,596,588.04	432,078,021.05	496,502,673.24	375,681,186.40
其中：智能计量表组配件及配套终端	334,821,790.48	267,331,241.81	311,220,159.11	247,837,881.22
AMI 系统软件	4,037,707.50	2,167,850.18	38,763,282.89	5,691,590.45
服务收入	11,566,540.04	3,477,184.17	27,325,333.14	9,564,284.48
其他业务收入	6,558,723.40	3,917,309.17	6,168,892.60	4,834,373.92
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
按销售区域分类：				
境内	52,144,107.60	40,376,186.81	28,451,755.74	23,308,479.91
境外	1,422,614,962.61	1,115,855,578.66	2,109,603,783.76	1,502,353,773.97
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89
在某一时段内确认				
合计	1,474,759,070.21	1,156,231,765.48	2,138,055,539.50	1,525,662,253.89

5、补充按授予对象类别分别披露本期以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付确认的费用总额。

(1) 股份支付总体情况

2023 年 1-6 月

本期未发生授予及失效的各项权益工具的情况

2022 年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	290,000.00	2,688,300.00			290,000.00	2,688,300.00	290,000.00	470,351.00
合计	290,000.00	2,688,300.00			290,000.00	2,688,300.00	290,000.00	470,351.00

说明：本期权益工具的变化为股权激励员工离职后将其股权份额转让给其他员工形成，下同。

2021 年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	610,000.00	5,032,500.00			610,000.00	5,032,500.00	610,000.00	4,343,728.00
合计	610,000.00	5,032,500.00			610,000.00	5,032,500.00	610,000.00	4,343,728.00



2020年度

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	980,000.00	4,967,240.00			980,000.00	4,967,240.00	980,000.00	4,420,500.00
合计	980,000.00	4,967,240.00			980,000.00	4,967,240.00	980,000.00	4,420,500.00

(2) 股份支付费用

授予对象	2023年1-6月			2022年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	5,973,279.33		5,973,279.33	9,716,341.29		9,716,341.29
合计	5,973,279.33		5,973,279.33	9,716,341.29		9,716,341.29

续上表

授予对象	2021年度			2020年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	6,572,723.32		6,572,723.32	5,303,842.60		5,303,842.60
合计	6,572,723.32		6,572,723.32	5,303,842.60		5,303,842.60

6、 增设专节披露研发支出

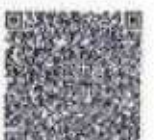
(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

明细内容	核算范围	计算口径
职工薪酬	研发人员的职工薪酬	按照人员属性并结合从事活动归集
研发材料投入	研发活动领用材料	按照领用人员和用途归集
折旧及摊销	研发设备、软件和在用建筑物	归集研发设备、软件及在用建筑物的折旧摊销
其他费用	研发活动涉及的其他费用	按照相关活动的需求部门和用途归集

(2) 研发支出明细

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬	34,210,567.51	68,838,984.40
成果鉴定费	1,184,933.10	7,563,470.09
物料消耗费	2,484,937.25	5,691,387.72
模具费	12,000.00	4,669,105.00
办公费	1,299,816.39	2,571,206.11
折旧摊销及租赁费	1,130,224.56	2,542,154.23



项目	2023年1-6月	2022年度
检验费	1,137,320.64	1,636,239.17
差旅费	517,646.84	1,110,009.60
劳务费	47,379.84	1,048,460.80
委托研发费	11,671.89	144,744.00
其他	1,171,090.25	1,943,836.79
合计	43,207,588.27	97,759,597.91
其中：费用化研发支出	43,207,588.27	97,759,597.91
资本化研发支出		

续上表

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	66,127,045.82	77,535,324.95
成果鉴定费	6,568,250.78	7,367,689.18
物料消耗费	12,000,434.01	8,057,987.03
模具费	1,101,221.03	9,713,938.34
办公费	1,683,550.69	2,090,735.54
折旧摊销及租赁费	2,228,492.23	2,453,491.90
检验费	4,252,450.87	4,513,855.85
差旅费	1,736,471.19	3,655,877.44
劳务费	1,259,035.02	372,985.55
委托研发费		5,081,230.19
其他	688,223.60	2,725,742.82
合计	97,645,175.24	123,568,858.79
其中：费用化研发支出	97,645,175.24	123,568,858.79
资本化研发支出		

7、补充披露现金流量

(1) 与投资活动有关的现金

2023年1-6月

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	39,069,419.27	133,645,156.86
合计		39,069,419.27	133,645,156.86

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	10,593,863.73	10,016,560.99



性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,940,226.85	50,491,066.75
合计		52,534,090.58	60,507,627.74

2022 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	133,645,156.86	60,386,253.86
合计		133,645,156.86	60,386,253.86

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	10,016,560.99	2,954,028.20
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,491,066.75	179,718,125.02
合计		60,507,627.74	182,672,153.22

2021 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	60,386,253.86	28,011,762.94
合计		60,386,253.86	28,011,762.94

②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	2,954,028.20	5,767,141.34
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,718,125.02	105,093,285.43
合计		182,672,153.22	110,860,426.77

2020 年度

①收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	28,011,762.94	/
合计		28,011,762.94	



②支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	5,767,141.34	/
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,093,285.43	/
合计		110,860,426.77	

(2) 与筹资活动有关的现金

①筹资活动产生的各项负债的变动

2023年1-6月

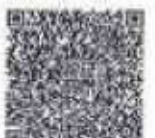
项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	74,102,174.66	113,005,200.00	2,482,460.91	161,753,614.97		27,836,220.60
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	528,594.00		292,609.71	302,513.55		518,690.16
其他应付款(担保费)	629,265.20		661,423.94	1,038,758.23		251,930.91
合计	75,260,033.86	113,005,200.00	3,436,494.56	163,094,886.75		28,606,841.67

2022年度

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	173,950,944.76	695,105,222.96	6,411,653.54	801,365,646.60		74,102,174.66
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,133,792.48		381,969.00	987,167.48		528,594.00
其他应付款(担保费)		1,988,445.67		1,359,180.47		629,265.20
合计	175,084,737.24	697,093,668.63	6,793,622.54	803,711,994.55		75,260,033.86

2021年度

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	412,411,364.58	729,530,598.13	11,654,863.29	956,336,154.66		173,950,944.76
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)			6,180,528.89	5,046,736.41		1,133,792.48
合计	412,411,364.58	729,530,598.13	-5,474,334.40	961,382,891.07		175,084,737.24



2020年度

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,213,928.71	893,742,458.41	4,307,133.60	635,852,156.14		412,411,364.58
合计	150,213,928.71	893,742,458.41	4,307,133.60	635,852,156.14		412,411,364.58

8、补充披露母公司营业收入、营业成本分解信息

合同分类	2023年1-6月		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,213,213,753.86	849,957,447.57	1,700,319,031.17	1,396,935,324.26
其中:智能计量表	566,530,025.32	397,941,735.16	712,012,703.09	583,487,869.19
其中:智能计量表核心单元	463,058,494.52	312,756,585.26	655,056,783.67	531,725,512.42
其中:智能计量表组配件及配套终端	183,625,234.02	139,259,127.15	333,249,544.41	281,721,942.65
AMI系统软件	291,819.20	77,893.28	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	9,663,988.78	3,846,738.09	20,943,323.34	3,930,832.45
其他业务收入	971,146.49		744,199.89	
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按销售区域分类:				
境内	187,895,184.69	100,801,225.22	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	1,036,245,523.64	753,080,853.72	1,505,948,751.44	1,258,452,768.17
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
在某一时段内确认				
合计	1,224,140,708.33	853,882,078.94	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70

续上表

合同分类	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
智能计量终端	1,389,579,841.62	1,098,160,076.70	2,014,153,516.16	1,490,316,787.55
其中:智能计量表	527,901,464.52	398,750,813.84	1,215,392,535.20	866,781,323.90
其中:智能计量表核心单元	528,414,941.31	432,078,021.05	491,607,593.95	375,681,186.40
其中:智能计量表组配件及配套终端	333,263,435.79	267,331,241.81	307,153,387.01	247,854,277.24
AMI系统软件	4,037,707.50	2,167,850.18	38,763,282.89	5,691,590.45
服务收入	11,375,340.21	3,477,184.17	27,176,237.56	9,564,284.48



合同分类	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务收入	6,558,723.40	3,917,309.17	6,168,892.60	4,834,596.22
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
按销售区域分类:				
境内	52,144,107.60	40,376,186.81	28,451,755.74	23,308,702.21
境外	1,359,407,505.13	1,067,346,233.41	2,057,810,173.47	1,487,098,556.48
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69
在某一时段内确认				
合计	1,411,551,612.73	1,107,722,420.23	2,086,261,929.21	1,510,407,258.69



9、按非经常性损益明细表新格式重新披露

明细项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-25,313.82	485,479.29	-368,957.84	-2,846,215.87
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外;	299,628.74	3,901,575.20	16,456,201.26	22,188,980.65
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	-35,845,313.69	57,172,899.37	135,590,420.54	14,013,623.80
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;				
(五) 委托他人投资或管理资产的损益;				
(六) 对外委托贷款取得的损益;				
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;				
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	5,571,867.12			
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;				
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;				
(十一) 非货币性资产交换损益;				
(十二) 债务重组损益;				
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等;				
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;				
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用;				
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益;				
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;				
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益;				
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;				



明细项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(二十) 委托经营取得的托管费收入:				
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	-313,600.83	-547,441.69	47,704.13	-436,398.49
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目:				
小计	-30,312,732.48	61,012,512.17	151,725,368.11	32,899,990.09
所得税影响额	4,372,066.50	-9,347,437.52	-22,849,674.93	-4,928,934.42
少数股东权益影响额(税后)	100,828.13	71,139.12		
合计	-25,639,837.85	51,836,213.77	128,875,693.18	27,971,055.67

4-1-2-144





证书编号: 4403000200302
 No. of Certificate
 执业会计师事务所: 深圳市信信会计师事务所
 Accounting Firm/CPA
 执业日期: 1991年07月01日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 孙文
 Full name: 孙文
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-06-06
 Date of birth: 1969-06-06
 工作单位: 信信会计师事务所
 Working unit: 信信会计师事务所
 身份证号码: 330106196906060011
 Identity card No.: 330106196906060011



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



4403000200302
 信信会计师事务所
 XINXIN



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





证书编号: 31000003222
 姓名: 李俊
 身份证号: 310105197806170017
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名: 李俊
 Full name: 李俊
 Sex: 男
 出生日期: 1978-06-17
 Date of birth: 1978-06-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310105197806170017
 Identity card no.: 310105197806170017



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 注册有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202401150067

上海市浦东新区
市场主体信用信息
服务平台



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建祁, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;提供税务咨询;法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转高批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

成都长城开发科技股份有限公司
审计报告及财务报表
2023年度
信会师报字[2024]第 ZI10120 号

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 沪24A1EEAV4F



成都长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101
三、	事务所执业证书	



审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10120 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都长城开发科技股份有限公司（以下简称开发科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开发科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

二、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
<p>事项描述</p> <p>开发科技主营业务为智能电、水、气表等智能计量终端以及 AMI 系统软件的研发、生产及销售，销售渠道包括直接出口和国内销售。2023 年度，开发科技营业收入为 2,549,782,613.66 元。由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十七）；关于营业收入披露详见附注五、（三十二）。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；</p> <p>（3）向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>（4）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查销售合同（订单）、工厂出库单、货代签收单、报关单、提单、客户签收记录、销售发票以及银行收款凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（5）对收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

三、其他信息

开发科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括开发科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估开发科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对开发科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非



无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开发科技不能持续经营。

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

（六）就开发科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:
(特殊普通合伙) (项目合伙人)




中国注册会计师:

中国·上海

2024年4月9日





 成都长城开发科技股份有限公司
 合并资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	691,377,719.64	226,485,541.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)		20,155,348.71
应收票据			
应收账款	(三)	788,381,268.89	609,835,996.53
应收款项融资			
预付款项	(四)	9,104,510.69	7,594,797.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	16,228,573.77	21,281,746.25
买入返售金融资产			
存货	(六)	411,256,452.17	545,570,754.79
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	(七)	14,234,911.94	4,209,495.87
流动资产合计		1,930,583,437.10	1,435,133,681.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	338,536,211.40	337,562,375.39
在建工程	(九)	815,596.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	463,272.47	500,255.18
无形资产	(十一)	6,817,229.89	6,999,711.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	10,160,752.68	10,951,003.45
其他非流动资产	(十三)	9,540,761.74	8,780,383.16
非流动资产合计		366,333,824.51	364,793,729.10
资产总计		2,296,917,261.61	1,799,927,410.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:












成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十五)		74,102,174.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(十六)	6,935,642.95	54,487.23
应付票据			
应付账款	(十七)	433,506,828.07	462,770,047.25
预收款项			
合同负债	(十八)	154,954,273.40	99,405,322.20
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	(十九)	90,186,443.84	37,321,812.06
应交税费	(二十)	58,315,359.97	46,438,870.17
其他应付款	(二十一)	12,952,531.33	3,316,265.14
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	(二十二)	259,290.66	354,265.77
其他流动负债	(二十三)	8,032,259.88	6,715,458.76
流动负债合计		765,142,630.10	730,478,703.24
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	(二十四)	210,763.28	155,562.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	5,213,027.68	1,934,295.31
递延收益	(二十六)	2,110,542.95	2,477,950.99
递延所得税负债	(十二)	11,213,033.73	12,657,649.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,747,367.64	17,225,458.66
负债合计		783,889,997.74	747,704,161.90
所有者权益:			
股本	(二十七)	100,400,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	888,596,516.19	865,658,406.43
减: 库存股			
其他综合收益	(二十九)	-84,872.12	-6,084,050.89
专项储备			
盈余公积	(三十)	53,721,799.03	9,907,000.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	468,147,659.28	81,891,287.93
归属于母公司所有者权益合计		1,510,781,102.38	1,051,372,643.86
少数股东权益		2,246,161.49	850,604.51
所有者权益合计		1,513,027,263.87	1,052,223,248.37
负债和所有者权益总计		2,296,917,261.61	1,799,927,410.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都长城开发科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		543,982,234.07	128,124,982.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			17,774,510.69
应收票据			
应收账款	(一)	715,389,562.03	638,053,571.43
应收款项融资			
预付款项		8,793,034.04	7,251,766.93
其他应收款	(二)	15,970,557.62	19,335,583.98
存货		398,641,814.79	526,254,427.08
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		1,604,625.47	726,290.64
流动资产合计		1,684,381,828.02	1,337,521,133.10
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	(三)	10,543,410.00	8,707,750.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		337,901,591.46	337,123,063.96
在建工程		815,596.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		463,272.47	70,333.11
无形资产		6,817,229.89	6,999,711.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,900,108.19	8,196,410.93
其他非流动资产		9,540,761.74	8,780,383.16
非流动资产合计		372,981,970.08	369,877,653.08
资产总计		2,057,363,798.10	1,707,398,786.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


 印尚


 印尚


 印尚



成都长城开发科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			74,102,174.66
交易性金融负债			
衍生金融负债		386,647.54	54,487.23
应付票据			
应付账款		414,044,334.75	452,835,389.67
预收款项			
合同负债		46,138,076.54	52,973,589.74
应付职工薪酬		85,631,161.48	37,319,797.65
应交税费		24,713,179.81	20,326,993.52
其他应付款		12,055,696.30	3,028,631.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		259,290.66	71,058.34
其他流动负债		6,720,098.92	6,577,158.61
流动负债合计		589,948,486.00	647,289,281.21
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		210,763.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,213,027.68	1,934,295.31
递延收益		2,110,542.95	2,477,950.99
递延所得税负债		11,213,033.73	12,264,811.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,747,367.64	16,677,057.61
负债合计		608,695,853.64	663,966,338.82
所有者权益：			
股本		100,400,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		881,556,006.16	858,617,896.40
减：库存股			
其他综合收益		-599.08	
专项储备			
盈余公积		53,721,799.03	9,907,000.39
未分配利润		412,990,738.35	74,907,550.57
所有者权益合计		1,448,667,944.46	1,043,432,447.36
负债和所有者权益总计		2,057,363,798.10	1,707,398,786.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









成都长城开发科技股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	备注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,549,782,613.66	1,790,664,306.45
其中: 营业收入	(三十二)	2,549,782,613.66	1,790,664,306.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,955,176,845.50	1,641,043,639.46
其中: 营业成本	(三十二)	1,690,947,949.73	1,418,308,899.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	4,080,841.87	17,669,751.96
销售费用	(三十四)	103,446,670.66	61,741,034.57
管理费用	(三十五)	60,613,690.75	51,108,293.83
研发费用	(三十六)	119,504,965.22	97,759,597.91
财务费用	(三十七)	-23,417,272.73	-3,543,938.18
其中: 利息费用		1,237,210.64	5,133,287.89
利息收入		7,280,933.14	1,316,838.22
加: 其他收益	(三十八)	3,386,209.78	4,135,347.85
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-4,165,272.83	123,628,595.89
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			
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)	(四十)	-27,036,504.43	-66,455,696.52
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-2,512,344.48	-11,672,424.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-9,391,440.19	-3,496,209.48
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-47,393.16	638,189.89
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		554,839,112.85	196,398,470.23
加: 营业外收入	(四十四)	8,851,691.89	12,520.00
减: 营业外支出	(四十五)	841,917.14	712,672.29
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		562,848,887.60	195,698,317.94
减: 所得税费用	(四十六)	75,177,710.65	12,330,825.61
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		487,671,176.95	183,367,492.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		487,671,176.95	183,367,492.33
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		486,321,169.99	183,054,021.58
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,350,006.96	313,470.75
六、其他综合收益的税后净额		6,044,728.79	-5,771,235.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,999,178.77	-5,806,248.99
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		5,999,178.77	-5,806,248.99
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		5,999,178.77	-5,806,248.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		45,550.02	35,013.67
七、综合收益总额		493,715,905.74	177,596,257.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		492,320,348.76	177,247,772.59
归属于少数股东的综合收益总额		1,395,556.98	348,484.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	4.86	1.83
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	4.86	1.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计师事务所负责人:





成都长城开发科技股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,396,102,300.73	1,726,839,130.48
减: 营业成本	(四)	1,643,163,979.25	1,402,621,631.70
税金及附加		3,902,084.48	17,669,751.96
销售费用		62,250,574.28	45,111,999.07
管理费用		58,409,878.95	46,550,834.05
研发费用		119,504,965.22	97,759,597.91
财务费用		-25,642,599.43	-7,358,305.74
其中: 利息费用		950,680.38	5,008,431.91
利息收入		6,354,997.67	1,192,414.06
加: 其他收益		3,386,209.78	4,135,347.85
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-9,001,793.08	109,570,295.89
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			
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)		-18,106,671.00	-63,708,326.55
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,330,861.13	-8,227,069.36
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,391,440.19	-3,496,209.48
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-47,303.16	638,189.89
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		494,021,559.20	163,395,849.77
加: 营业外收入		8,680,871.00	12,520.00
减: 营业外支出		474,715.28	416,259.29
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		502,227,714.92	162,992,110.48
减: 所得税费用		64,079,728.50	9,813,041.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		438,147,986.42	153,179,069.43
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		438,147,986.42	153,179,069.43
(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		-599.08	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-599.08	
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		-599.08	
7. 其他			
六、综合收益总额		438,147,387.34	153,179,069.43
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









成都长城开发科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,604,064,198.60	1,794,421,352.70
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		128,606,674.67	96,433,263.48
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	130,994,177.89	78,156,150.06
经营活动现金流入小计		2,863,665,051.16	1,969,010,766.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,552,882,455.76	1,523,145,317.72
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			
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		205,458,102.81	204,538,588.00
支付的各项税费		233,975,381.86	37,630,285.14
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	257,567,857.75	73,955,700.82
经营活动现金流出小计		2,249,883,798.18	1,839,269,891.68
经营活动产生的现金流量净额		613,781,252.98	129,740,874.56
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		153,900.00	131,128.00
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	(四十八)	40,222,260.23	133,645,156.86
投资活动现金流入小计		40,376,160.23	133,776,284.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,521,056.46	50,491,066.75
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	(四十八)	44,387,533.06	10,016,560.99
投资活动现金流出小计		103,908,589.52	60,507,627.74
投资活动产生的现金流量净额		-63,532,429.29	73,268,657.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		11,500,000.00	
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		113,005,200.00	695,105,222.96
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,505,200.00	695,105,222.96
偿还债务支付的现金		189,340,114.97	801,365,646.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,520,941.15	66,543,603.70
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	(四十八)	2,166,667.86	2,346,347.95
筹资活动现金流出小计		249,027,723.98	870,255,598.25
筹资活动产生的现金流量净额		-124,522,523.98	-175,150,375.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,991,232.41	-4,526,048.02
五、现金及现金等价物净增加额		440,717,532.12	32,385,204.41
加：期初现金及现金等价物余额		211,496,260.21	179,111,055.80
六、期末现金及现金等价物余额		652,213,792.33	211,496,260.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人









成都长城开发科技股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,268,433,391.81	1,643,944,922.65
收到的税费返还		124,262,020.49	96,433,263.48
收到其他与经营活动有关的现金		121,529,753.47	61,780,158.70
经营活动现金流入小计		2,514,225,165.77	1,802,158,344.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,550,655,086.96	1,450,149,655.78
支付给职工以及为职工支付的现金		197,367,009.02	197,402,626.90
支付的各项税费		71,439,236.87	27,253,478.35
支付其他与经营活动有关的现金		113,912,418.92	38,217,358.84
经营活动现金流出小计		1,933,373,751.77	1,713,023,119.87
经营活动产生的现金流量净额		580,851,414.00	89,135,224.96
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		153,900.00	131,128.00
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		28,497,321.01	119,586,856.88
投资活动现金流入小计		28,651,221.01	119,717,984.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,246,160.68	50,485,307.92
投资支付的现金		1,835,660.00	
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		37,499,114.09	10,016,560.99
投资活动现金流出小计		98,580,934.77	60,501,868.91
投资活动产生的现金流量净额		-69,929,713.76	59,216,115.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		11,500,000.00	
取得借款收到的现金		113,005,200.00	695,105,222.96
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,505,200.00	695,105,222.96
偿还债务支付的现金		189,340,114.97	801,365,646.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,244,270.61	66,543,603.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,880,696.41	1,972,584.76
筹资活动现金流出小计		248,465,081.99	869,881,835.06
筹资活动产生的现金流量净额		-123,959,881.99	-174,776,612.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,585,957.29	1,887,725.45
五、现金及现金等价物净增加额		392,547,775.54	-24,537,545.72
加: 期初现金及现金等价物余额		119,673,075.03	144,210,620.75
六、期末现金及现金等价物余额		512,220,850.57	119,673,075.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


印尚


莫锦峰


莫锦峰



成都长城开发科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他权益工具									
			优先股	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				865,658,406.43				9,007,000.39	1,051,372,643.81	850,604.51	1,052,223,248.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				865,658,406.43				9,007,000.39	1,051,372,643.81	850,604.51	1,052,223,248.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000.00				22,938,109.76				43,814,798.64	459,408,458.52	1,305,556.98	460,804,015.50
(一) 综合收益总额					22,938,109.76				43,814,798.64	402,320,348.76	1,305,556.98	405,715,005.74
(二) 所有者投入和减少资本	400,000.00									23,338,109.76		23,338,109.76
1. 所有者投入的普通股	400,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,400,000.00				888,596,516.19				53,721,799.03	1,510,781,102.38	2,246,161.49	1,513,027,263.87

后附财务报表附注为报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



成都长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他		其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	100,000,000.00				24,445,489.69	-277,801.90			58,477,879.92	744,262,962.27	926,908,529.98	502,120.09	927,410,650.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00				24,445,489.69	-277,801.90			58,477,879.92	744,262,962.27	926,908,529.98	502,120.09	927,410,650.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					841,212,916.74	-5,806,248.99			-45,570,879.53	-662,371,074.34	124,464,113.88	348,884.42	124,812,598.10
（一）综合收益总额						-5,806,248.99				183,054,021.58	177,247,772.59	348,884.42	177,596,657.01
（二）所有者投入和减少资本					9,716,341.29						9,716,341.29		9,716,341.29
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					9,716,341.29						9,716,341.29		9,716,341.29
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									9,907,000.39	-22,407,000.39	-12,490,000.00		-12,490,000.00
2. 提取一般风险准备									9,907,000.39	-9,907,000.39			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）					831,496,575.45				-831,496,575.45				
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备弥补亏损													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				865,658,406.43	-6,084,050.89			9,907,000.39	81,891,287.93	1,051,372,643.96	850,604.51	1,052,223,248.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人

主管会计工作负责人：莫部峰

会计机构负责人：莫部峰



成都长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	100,000,000.00			858,617,896.40			1,043,432,447.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	100,000,000.00			858,617,896.40			1,043,432,447.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000.00			22,938,109.76	-599.08		405,235,407.10
（一）综合收益总额					-599.08		438,147,387.34
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00			22,938,109.76			23,338,109.76
1.所有者投入的普通股	400,000.00			11,100,000.00			11,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他				11,838,109.76			11,838,109.76
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	100,400,000.00			881,556,006.16	-599.08		1,448,667,944.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature]



成都长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				17,404,979.66				58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
二、本年期初余额	100,000,000.00				17,404,979.66				58,477,879.92	767,154,177.06	943,037,036.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					841,212,916.74				-48,570,879.53	-692,246,626.48	100,395,410.72
（一）综合收益总额										153,179,069.43	153,179,069.43
（二）所有者投入和减少资本					9,716,341.29						9,716,341.29
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					9,716,341.29						9,716,341.29
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									9,907,000.39	-72,407,000.39	-62,500,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									9,907,000.39	-9,907,000.39	
3.其他										-62,500,000.00	-62,500,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）					831,496,575.45				-831,496,575.45	-773,018,695.53	
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				858,617,896.40				9,907,000.39	74,907,550.57	1,043,432,447.36

后附财务报表附注为报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

莫尚峰

莫尚峰



成都长城开发科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司设立

成都长城开发科技股份有限公司(以下简称“开发科技”或“公司”)于2016年4月20日,由深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“深科技”)和张森辉、成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“辉胜达”)、成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“欧亚通”)、成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰科达”)共同认缴出资设立,取得成都市工商行政管理局批准的统一社会信用代码为91510100MA61UCDP2Q的企业法人营业执照;其中深圳长城开发科技股份有限公司认缴7,000.00万元人民币,张森辉认缴499.00万元人民币,成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴1,195.00万元人民币,成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)认缴706.00万元人民币,成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴600.00万元人民币。

设立时的股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	600.00	6.0000
	合计	10,000.00	100.0000

① 2016年9月26日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第107号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到深科技、张森辉、欧亚通缴纳的首期实收资本合计人民币8,205.00万元,均以货币出资。

② 2016年12月19日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第179号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到辉胜达、泰科达缴纳的第二期注册资本(实收资本)合计人民币1,295.00万元,均以货币出资。

③ 2017年1月5日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2017)第007号),经审验,截至2016年12月30日,开发科技已收到泰科达缴纳的第三期注册资本(实收资本)合计人民币267.00万元,均以货币出资。

④ 2017年4月10日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2017）第082号），经审验，截至2017年3月27日，开发科技已收到泰科达缴纳的第四期注册资本（实收资本）合计人民币70.00万元，均以货币出资。

⑤ 2018年11月7日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》（编号：川公会验字（2018）第404号），经审验，截至2018年10月24日，开发科技已收到泰科达缴纳的第五期注册资本（实收资本）合计人民币57.00万元，均以货币出资。

（二）第一次股权转让

2019年9月30日，开发科技召开股东会，全体股东一致决议同意股东泰科达将其持有的公司1%的股权转让予成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“星兴凯”），其他股东均放弃优先购买权。

2019年9月30日，泰科达与星兴凯签署《股权转让协议》，约定泰科达将其持有的开发科技1%的股权转让予星兴凯，星兴凯将转让价款100.00万元直接转入开发科技作为认缴出资额的组成部分。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	1.0000
合计		10,000.00	100.0000

2019年11月8日，四川道恒会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：川道恒会验字（2019）第11-06号），经审验，截至2019年9月29日，开发科技已收到泰科达、星兴凯缴纳的第六期注册资本（实收资本）合计人民币106.00万元，均以货币出资。截至2019年9月29日止，开发科技本次出资连同第一、二、三、四、五期出资，累计实缴注册资本为人民币10,000.00万元，累计实收资本为人民币10,000.00万元，实收资本占已登记注册资本的比例为100%，货币出资占已登记注册资本的100%。本次出资完成后，各股东持股数量、持股比例及实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深科技	7,000.00	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	100.00	1.0000
合计		10,000.00	10,000.00	100.0000

(三) 股份改制及改制后情况

根据成都长城开发科技股份有限公司 2022 年 7 月股东会决议和章程，以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将成都长城开发科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元。原成都长城开发科技有限公司的全体股东即为成都长城开发科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2022 年 4 月 30 日止成都长城开发科技有限公司的所有者权益（净资产）996,247,300.93 元，扣除分配的利润 62,500,000.00 元，剩余净资产为人民币 933,747,300.93 元按 1: 0.1071 的比例折合为股份公司成立后的股本总额，合计 10,000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 10,000 万元，折股净资产大于股本的部分 833,747,300.93 元计入资本公积。公司于 2022 年 7 月 22 日变更为股份有限公司，2022 年 8 月 4 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2022]第 ZI10456 号验资报告。股份改制及整体变更后，公司注册资本及股本为 10,000 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	1.0000
	合计	10,000.00	100.0000

(四) 第一次增资

根据开发科技第一届董事会第十五次会议决议、第一届董事会第十六次会议决议、第一届监事会第五次会议决议、第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）于 2023 年 7 月 12 日签发的《关于同意成都长城开发科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1345 号），公司获准向特定对象发行不超过 40.00 万股新股，根据最终投资者申购情况，公司向特定对象厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“群盛天宝”）发行每股面值为人民币 1.00 元的普通股股票 40.00 万股，每股发行价格人民币 28.75 元。申请增加注册资本及股本人民币 40.00 万元，2023 年 8 月 21 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2023]第 ZII0589 号验资报告。变更后的注册资本及股本为人民币 10,040.00 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	69.7211
2	张森辉	499.00	4.9701

序号	股东	出资额(万元)	占股权比例(%)
3	辉胜达	1,195.00	11.9024
4	欧亚通	706.00	7.0319
5	泰科达	500.00	4.9801
6	星兴凯	100.00	0.9960
7	群盛天宝	40.00	0.3984
	合计	10,040.00	100.0000

截至 2023 年 12 月 31 日,公司统一信用代码为 91510100MA61UCDP2Q,法定代表人为莫尚云,注册地址为成都高新区天全路 99 号,注册资本为人民币 10,040 万元。公司所属行业为仪器仪表制造业,公司经营范围为一般项目:在线能源计量技术研发;在线能源监测技术研发;软件开发;供应用仪器仪表制造;仪器仪表制造;供应用仪器仪表销售;软件销售;计量技术服务;物联网技术研发;物联网设备制造;物联网设备销售;物联网技术服务;物联网应用服务;配电开关控制设备研发;配电开关控制设备制造;配电开关控制设备销售;数据处理服务;信息系统运行维护服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统集成服务;工业控制计算机及系统销售;计算机系统服务;信息技术咨询服务;货物进出口;技术进出口;贸易经纪;国内贸易代理;非居住房地产租赁;太阳能发电技术服务;发电技术服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);储能技术服务;节能管理服务;新兴能源技术研发;智能输配电及控制设备销售;输配电及控制设备制造;充电桩销售;电动汽车充电基础设施运营;电池销售;光伏设备及元器件销售;智能农业管理;电力行业高效节能技术研发;合同能源管理;运行效能评估服务;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;供冷服务;工程管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务(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,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 2024 年 4 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属主要子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港开发计量的记账本位币为港币，开发英国的记账本位币为英镑，开发荷兰的记账本位币为欧元，泰中开发的记账本位币为泰铢，开发以色列的记账本位币为新谢克尔，开发巴西的记账本位币为雷亚尔。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

报告期内本公司不存在对合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（国家外汇管理局上月末最后一个工作日公布的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（年初年末平均汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按与客户约定的开始计算账期的时间划分
应收账款、其他应收款	无信用风险组合	按款项性质不计提坏账准备

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取

得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-10.00	2.57-10.00
光伏电站	年限平均法	25	10.00	3.60
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
仪器仪表	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	0.00	20.00

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) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在达到预定可使用状态时，以竣工验收日/开始使用日为转固时点
机器设备	在达到预定可使用状态时，安装调试验收合格后为转固时点

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线摊销法	0.00	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10年	直线摊销法	0.00	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

明细内容	核算范围	计算口径
职工薪酬	研发人员的职工薪酬	按照人员属性并结合从事活动归集
研发材料投入	研发活动领用材料	按照领用人员和用途归集
折旧及摊销	研发设备、软件和在用建筑物	归集研发设备、软件及在用建筑物的折旧摊销
其他费用	研发活动涉及的其他费用	按照相关活动的需求部门和用途归集

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 产品销售收入

①硬件内销：依据客户签收后的送货单等回执，按签收日期确认商品销售收入的实现；

②硬件外销：企业根据与客户合同约定的贸易术语确认收入，DAP及DDP贸易模式下，将货物运输到客户指定地点，客户签收后，依据签收记录确认收入；FOB及CIF贸易模式下，于货物装船后，依据提单确认收入；EXW贸易模式下，工厂出库交货后，依据签收记录确认收入；

③软件销售：公司系统软件销售主要是利用已有的产品基础平台，基于客户需求进行进一步定制和优化后，于完成系统安装、测试，经客户验收后确认收入。

(2) 服务收入

对于系统维护、服务类质保等相关服务，按合同约定的服务期间直线法分摊确认收入；对于其他成果交付类的服务，于合同约定的相关工作成果交付后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 高誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关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。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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用于以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值

中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十四）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额 500 万以上
账龄超过一年的重要应付账款/预付账款/其他应付/合同负债	单笔账龄一年以上余额 500 万以上
重要的在建工程	单项在建工程预算金额 1000 万以上
重要的非全资子公司	利润贡献占总利润 10%以上
收到/支付的重要投资活动	单项投资累计发生现金流 1000 万以上

(三十六) 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《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》的规定	会计政策法定变更，无需审批	递延所得税资产	93,666.13	93,666.13
		递延所得税负债	88,683.16	88,683.16
		未分配利润	4,982.97	4,982.97
		所得税费用	-4,982.97	-4,982.97
		净利润	4,982.97	4,982.97

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并		母公司	
			2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》的规定	会计政策法定变更,无需审批	递延所得税资产	70,508.09	10,658.75	70,508.09	10,658.75
		递延所得税负债	69,490.87	10,549.97	69,490.87	10,549.97
		未分配利润	915.50	97.90	915.50	97.90
		盈余公积金	101.72	10.88	101.72	10.88
		所得税费用	-1,017.22	-108.78	-1,017.22	-108.78
		净利润	1,017.22	108.78	1,017.22	108.78

说明：该会计政策变更对报表数据无重大影响，因此未对财务报表追溯调整

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%、0%、7%、12%、20%、21%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、19%、20%、23%、25%、25.8%
土地使用税	实际占用土地面积	6 元/（年·平方米）
房产税	从价计征，按房产的计税价值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都长城开发科技股份有限公司	15.00%
开发计量科技（香港）有限公司	16.50%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20.00%
开发科技（荷兰）有限公司	19.00%、25.80%
开发科技（英国）有限公司	19.00%、25.00%
其他子公司	15.00%、20.00%、23.00%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

公司符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定享受高新技术企业所得税税率 15%，并于 2021 年 12 月 15 日取得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批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年，继续按 15% 计算企业所得税。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据财政部、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），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司符合相关政策的标准，2023 年公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%，从当年的应纳税所得额中扣除。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	154,207.51	114,848.66
银行存款	652,025,223.79	210,968,065.94
其他货币资金	39,163,927.31	14,989,281.63
存放财务公司款项	34,361.03	413,345.61
合计	691,377,719.64	226,485,541.84
其中：存放在境外的款项总额	147,177,653.31	98,360,559.49
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约		20,155,348.71
合计		20,155,348.71

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	776,707,566.84	596,648,651.29
1至2年(含2年)	13,634,706.24	17,369,981.19
2至3年(含3年)	10,242,202.99	12,193,613.06
3年以上	17,871,476.48	12,120,245.69
小计	818,455,952.55	638,332,491.23
减：坏账准备	30,074,683.66	28,496,494.70
合计	788,381,268.89	609,835,996.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					5,571,867.12	0.87	5,571,867.12	100.00	
其中:									
按单项金额重大计提					5,571,867.12	0.87	5,571,867.12	100.00	
按信用风险特征组合	818,455,952.55	100.00	30,074,683.66	3.67	632,760,624.11	99.13	22,924,627.58	3.62	609,835,996.53
计提坏账准备									
其中:									
账龄组合	818,455,952.55	100.00	30,074,683.66	3.67	632,760,624.11	99.13	22,924,627.58	3.62	609,835,996.53
合计	818,455,952.55	100.00	30,074,683.66		638,332,491.23	100.00	28,496,494.70		609,835,996.53

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA					5,571,867.12	5,571,867.12
合计					5,571,867.12	5,571,867.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	776,707,566.84	7,767,075.66	1.00
1-2年(含2年)	13,634,706.24	1,363,470.62	10.00
2-3年(含3年)	10,242,202.99	3,072,660.90	30.00
3年以上	17,871,476.48	17,871,476.48	100.00
合计	818,455,952.55	30,074,683.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	28,496,494.70	7,150,056.08	5,571,867.12			30,074,683.66
合计	28,496,494.70	7,150,056.08	5,571,867.12			30,074,683.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA	5,571,867.12	债权债务抵销	抵销债务	预计难以收回
合计	5,571,867.12			

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	167,455,631.90		167,455,631.90	20.46	1,674,556.32
北京前景无忧电子 科技股份有限公司	115,344,004.20		115,344,004.20	14.09	1,153,440.04
TPV DO BRASIL INDUSTRIA DE ELETRONICOS LTDA.	62,143,907.75		62,143,907.75	7.59	621,439.08
开发科技(香港) 有限公司	62,029,811.00		62,029,811.00	7.58	620,298.11
SAUDI METERS COMPANY	57,748,273.02		57,748,273.02	7.06	577,482.73
合计	464,721,627.87		464,721,627.87	56.78	4,647,216.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,622,023.51	83.72	5,969,035.09	78.59
1至2年(含2年)	1,222,782.94	13.43	1,604,483.74	21.13
2至3年(含3年)	259,704.24	2.85	21,278.35	0.28
合计	9,104,510.69	100.00	7,594,797.18	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Ontwerpstudio DUNC BV	1,609,496.47	17.68
国网计量中心有限公司	1,296,700.00	14.24
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	1,144,881.16	12.57
迈拓仪表股份有限公司	716,516.80	7.87
青岛鼎信通讯科技有限公司	699,938.76	7.69
合计	5,467,533.19	60.05

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		11,018.70
应收股利		
其他应收款项	16,228,573.77	21,270,727.55
合计	16,228,573.77	21,281,746.25

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借		12,243.00
小计		12,243.00
减：坏账准备		1,224.30
合计		11,018.70

2、 应收股利

本期无需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,148,285.30	19,677,606.34
1至2年	102,644.03	
2至3年		2,292,584.28
3年以上	1,612,487.33	
小计	17,863,416.66	21,970,190.62
减：坏账准备	1,634,842.89	699,463.07
合计	16,228,573.77	21,270,727.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,863,416.66	100.00	1,634,842.89	9.15	21,970,190.62	100.00	699,463.07	3.18	21,270,727.55
其中:									
账龄组合	2,924,246.82	16.37	1,634,842.89	55.91	3,461,359.71	15.75	699,463.07	20.21	2,761,896.64
无信用风险组合	14,939,169.84	83.63			18,508,830.91	84.25			18,508,830.91
合计	17,863,416.66	100.00	1,634,842.89		21,970,190.62	100.00	699,463.07		21,270,727.55

本期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,209,115.46	12,091.15	1.00
1至2年(含2年)	102,644.03	10,264.41	10.00
2至3年(含3年)			
3年以上	1,612,487.33	1,612,487.33	100.00
合计	2,924,246.82	1,634,842.89	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	699,463.07			699,463.07
上年年末余额在本期				
--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	935,379.82			935,379.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,634,842.89			1,634,842.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	699,463.07	935,379.82				1,634,842.89
合计	699,463.07	935,379.82				1,634,842.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,425,982.16	2,411,086.33
应收出口退税	14,228,319.04	18,449,598.29
备用金	975,184.88	782,619.08
其他	233,930.58	326,886.92
合计	17,863,416.66	21,970,190.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,228,319.04	1年以内	79.65	
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	1,612,487.33	3年以上	9.03	1,612,487.33
中华人民共和国成 都海关	押金及保证金	710,850.80	1年以内	3.98	
黄博	备用金	202,833.08	1年以内	1.14	2,028.33
CHAI THANICHANUN	备用金	119,056.58	1年以内	0.67	1,190.57
合计		16,873,546.83		94.47	1,615,706.23

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	162,785,139.46	7,008,496.07	155,776,643.39	247,360,810.81	4,961,529.14	242,399,281.67
周转材料	60,489.72		60,489.72	103,069.90		103,069.90
委托加工物资	8,690,622.96		8,690,622.96	4,881,856.29		4,881,856.29
在产品	135.32		135.32	555,689.19		555,689.19
库存商品	134,235,175.40	2,952,275.96	131,282,899.44	108,732,704.14	1,251,299.58	107,481,404.56
半成品	18,378,075.02	194,624.67	18,183,450.35	28,464,275.41	583,449.13	27,880,826.28
发出商品	97,262,210.99		97,262,210.99	162,268,626.90		162,268,626.90
合计	421,411,848.87	10,155,396.70	411,256,452.17	552,367,032.64	6,796,277.85	545,570,754.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,961,529.14	5,816,256.94		3,769,290.01		7,008,496.07
库存商品	1,251,299.58	2,951,633.41		1,250,657.03		2,952,275.96
半成品	583,449.13	85,806.15		474,630.61		194,624.67
合计	6,796,277.85	8,853,696.50		5,494,577.65		10,155,396.70

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

存货期末余额不含有借款费用资本化金额

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

本报告期不存在需要披露的合同履约成本摊销

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	136,541.58	1,758,011.17
预缴增值税	610,818.84	1,636,188.95
预缴企业所得税	11,841,206.89	89,005.11
待摊费用	1,646,344.63	726,290.64
合计	14,234,911.94	4,209,495.87

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	338,536,211.40	337,562,375.39
固定资产清理		
合计	338,536,211.40	337,562,375.39

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	光伏电站	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	270,707,745.60	78,857,086.35	758,613.35	16,582,338.30	33,409,796.11		7,580,551.78	407,896,131.49
(2) 本期增加金额	4,283,158.48	13,664,678.39	332,566.37	2,735,241.84	4,767,708.40	588,990.83	1,533,164.68	27,905,508.99
—购置		13,664,678.39	332,566.37	2,735,241.84	4,767,708.40	588,990.83	1,489,806.31	22,990,001.31
—在建工程转入	4,283,158.48							4,872,149.31
—外币报表折算差异							43,358.37	43,358.37
(3) 本期减少金额		2,818,603.85		326,542.34	1,462,158.89		1,013,762.35	5,621,067.43
—处置或报废		2,818,603.85		326,542.34	1,462,158.89		1,013,762.35	5,621,067.43
(4) 期末余额	274,990,904.08	89,703,160.89	1,091,179.72	18,991,037.80	36,715,345.62	588,990.83	8,099,954.11	430,180,573.05
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	10,624,901.21	27,031,359.43	543,306.63	7,292,621.03	20,777,131.53		3,851,738.82	70,121,058.65
(2) 本期增加金额	11,339,226.13	6,840,640.93	98,962.85	2,475,741.80	3,514,980.17	10,601.83	1,395,550.26	25,675,703.97
—计提	11,339,226.13	6,840,640.93	98,962.85	2,475,741.80	3,514,980.17	10,601.83	1,393,121.87	25,673,275.58
—外币报表折算差异							2,428.39	2,428.39
(3) 本期减少金额		1,612,122.72		293,845.33	1,305,873.12		994,292.19	4,206,133.36
—处置或报废		1,612,122.72		293,845.33	1,305,873.12		994,093.07	4,205,934.24
—外币报表折算差异							199.12	199.12
(4) 期末余额	21,964,127.34	32,259,877.64	642,269.48	9,474,517.50	22,986,238.58	10,601.83	4,252,996.89	91,590,629.27
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		210,547.20		611.25	1,539.00			212,697.45
(2) 本期增加金额		478,732.48		22,024.30	36,986.91			537,743.69

成都长城开发科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	光伏电站	其他设备	合计
—计提		478,732.48		22,024.30	36,986.91			537,743.69
(3) 本期减少金额		635,547.29		22,635.55	38,525.91			696,708.75
—处置或报废		635,547.29		22,635.55	38,525.91			696,708.75
(4) 期末余额		53,732.39						53,732.39
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	253,026,776.74	57,389,550.86	448,910.24	9,516,520.30	13,729,107.04	578,389.00	3,846,957.22	338,536,211.40
(2) 上年年末账面价值	260,082,844.39	51,615,179.72	215,306.72	9,289,106.02	12,631,125.58		3,728,812.96	337,562,375.39

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	100,081.95	37,182.31	53,732.39	9,167.25	
合计	100,081.95	37,182.31	53,732.39	9,167.25	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期不存在经营租赁租出重大固定资产的情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	253,026,776.74	产权证办理中

6、 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
电子设备	22,024.30		22,024.30	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	478,732.48		478,732.48	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	36,986.91		36,986.91	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	537,743.69		537,743.69			

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	815,596.33		815,596.33			
工程物资						
合计	815,596.33		815,596.33			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏二期项目	815,596.33		815,596.33			
合计	815,596.33		815,596.33			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00		3,013,213.78	3,013,213.78			100.78	竣工验收				自有资金
合计			3,013,213.78	3,013,213.78								

说明：预算金额为整个生产基地预期投入的金额（含采购机器设备金额，下同），工程累计投入占预算比为已经投入金额占总预算比。截至 2023 年 12 月 31 日机器设备累计投入金额 77,440,968.79 元，在建工程累计投入金额 275,400,649.63 元，累计总投入金额 352,841,618.42 元。本报告期不存在计提在建工程减值准备情况。

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,762,052.82	6,762,052.82
(2) 本期增加金额	678,677.03	678,677.03
—新增租赁	656,331.83	656,331.83
—外币报表折算差异	22,345.20	22,345.20
(3) 本期减少金额	6,784,398.02	6,784,398.02
—转出至固定资产	6,774,554.22	6,774,554.22
—外币报表折算差异	9,843.80	9,843.80
(4) 期末余额	656,331.83	656,331.83
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	6,261,797.64	6,261,797.64
(2) 本期增加金额	463,173.96	463,173.96
—计提	446,415.09	446,415.09
—外币报表折算差异	16,758.87	16,758.87
(3) 本期减少金额	6,531,912.24	6,531,912.24
—转出至固定资产	6,526,990.34	6,526,990.34
—外币报表折算差异	4,921.90	4,921.90
(4) 期末余额	193,059.36	193,059.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	463,272.47	463,272.47
(2) 上年年末账面价值	500,255.18	500,255.18

(十一) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,527,139.26	380,200.00	2,853,573.12	7,760,912.38
(2) 本期增加金额			268,811.75	268,811.75

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—购置			268,811.75	268,811.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,527,139.26	380,200.00	3,122,384.87	8,029,724.13
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	339,535.35	4,229.39	417,435.72	761,200.46
(2) 本期增加金额	90,542.76	50,752.68	309,998.34	451,293.78
—计提	90,542.76	50,752.68	309,998.34	451,293.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	430,078.11	54,982.07	727,434.06	1,212,494.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,097,061.15	325,217.93	2,394,950.81	6,817,229.89
(2) 上年年末账面价值	4,187,603.91	375,970.61	2,436,137.40	6,999,711.92

2、 本报告期不存在使用寿命不确定的知识产权

3、 本报告期不存在所有权或使用权受到限制的知识产权

4、 本报告期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 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		上年年末余额	
	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
应收账款减值准备	30,074,683.66	4,656,076.16	27,855,686.18	4,312,791.32
其他应收款减值准备	1,634,842.89	269,765.59	698,680.90	115,171.96
存货减值准备	10,155,396.70	1,523,309.51	6,796,277.85	1,019,441.68
预计负债	5,213,027.68	781,954.15	1,934,295.31	290,144.30
固定资产减值准备	53,732.39	8,059.86	212,697.45	31,904.62

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益	2,110,542.95	316,581.44	2,477,950.99	371,692.65
衍生金融资产的公允价值变动损失	6,935,642.94	1,138,581.37	54,487.23	8,173.08
股份支付			23,878,011.95	3,581,701.79
未确认融资费用	19,499.43	2,924.91	1,459.20	218.88
未实现内部损益	8,313,210.67	1,246,981.60	8,131,754.47	1,219,763.17
租赁负债	470,053.94	70,508.09		
已计提未支付费用	973,400.00	146,010.00		
合计	65,954,033.25	10,160,752.68	72,041,301.53	10,951,003.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融资产的公允价值变动损益			20,155,348.71	3,059,014.87
固定资产加速折旧	74,290,285.73	11,143,542.86	63,990,898.06	9,598,634.71
使用权资产	463,272.47	69,490.87		
合计	74,753,558.20	11,213,033.73	84,146,246.77	12,657,649.58

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		642,814.99
可抵扣亏损	610,097.46	1,948,956.32
合计	610,097.46	2,591,771.31

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
永久性可弥补亏损	610,097.46	1,948,956.32	
合计	610,097.46	1,948,956.32	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	8,339,647.96		8,339,647.96	8,780,383.16		8,780,383.16
合同履约成本	1,201,113.78		1,201,113.78			
合计	9,540,761.74		9,540,761.74	8,780,383.16		8,780,383.16

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,163,927.31	39,163,927.31	履约保证金	存放银行，保证期 内无法支取	14,989,281.63	14,989,281.63	履约保证金	存放银行，保证期 内无法支取
应收账款					81,964,839.37	81,145,190.98	质押借款	客户回款到银行监 管账户，偿还借款 后，余款转给企业
合计	39,163,927.31	39,163,927.31			96,954,121.00	96,134,472.61		

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		73,868,080.00
应付利息		234,094.66
合计		74,102,174.66

(十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	6,935,642.95	54,487.23
合计	6,935,642.95	54,487.23

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	417,466,194.71	436,592,052.80
1—2年(含2年)	7,714,271.95	25,942,035.52
2—3年(含3年)	8,090,402.48	191,307.67
3年以上	235,958.93	44,651.26
合计	433,506,828.07	462,770,047.25

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都建工工业设备安装有限公司	6,904,300.12	未达到合同约定的付款条件
合计	6,904,300.12	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	161,643,045.35	105,409,595.71
减：计入其他流动负债	6,688,771.95	6,004,273.51
合计	154,954,273.40	99,405,322.20

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团国际工程有限公司	46,652,612.84	上年收取，本年陆续供货，尚未结转完
合计	46,652,612.84	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,354,809.06	227,747,249.84	174,982,613.43	90,119,445.47
离职后福利-设定提存计划	-32,997.00	19,873,372.68	19,773,377.31	66,998.37
合计	37,321,812.06	247,620,622.52	194,755,990.74	90,186,443.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,085,952.97	206,560,223.80	154,128,947.70	87,517,229.07
(2) 职工福利费		6,683,193.07	6,683,193.07	
(3) 社会保险费	-33,202.50	8,437,507.51	8,406,085.76	-1,780.75
其中：医疗保险费	-33,070.54	8,261,210.22	8,229,887.21	-1,747.53
工伤保险费	-131.96	140,851.03	140,752.29	-33.22
生育保险费		35,446.26	35,446.26	
(4) 住房公积金		4,995,702.14	4,993,081.82	2,620.32
(5) 工会经费和职工教育经费	2,302,058.59	1,070,623.32	771,305.08	2,601,376.83
合计	37,354,809.06	227,747,249.84	174,982,613.43	90,119,445.47

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-31,677.12	16,406,514.10	16,367,395.00	7,441.98
失业保险费	-1,319.88	565,774.61	564,579.34	-124.61
企业年金缴费		2,901,083.97	2,841,402.97	59,681.00
合计	-32,997.00	19,873,372.68	19,773,377.31	66,998.37

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	24,593,660.01	23,928,524.95
企业所得税	32,837,400.92	19,083,057.77
个人所得税	666,384.77	2,920,472.75
城市维护建设税	60,263.59	214,986.88
教育费附加	25,827.25	92,137.24
地方教育费附加	17,218.17	61,424.82
环境保护税	700.59	2,039.43
印花税	113,904.67	136,226.33
合计	58,315,359.97	46,438,870.17

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		64,461.25
应付股利		
其他应付款项	12,952,531.33	3,251,803.89
合计	12,952,531.33	3,316,265.14

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借		64,461.25
合计		64,461.25

2、 本报告期不存在需要披露的应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	591,462.14	232,250.00
代扣个人款项	10,263.53	197,635.71
应付费用	11,853,905.52	2,492,717.72
其他	496,900.14	329,200.46
合计	12,952,531.33	3,251,803.89

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	259,290.66	354,265.77
合计	259,290.66	354,265.77

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,688,771.95	6,004,273.51
预提费用	1,343,487.93	711,185.25
合计	8,032,259.88	6,715,458.76

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	489,553.37	528,594.00
减：未确认融资费用	19,499.43	18,765.45
减：一年内到期的租赁负债	259,290.66	354,265.77
合计	210,763.28	155,562.78

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,934,295.31	4,564,015.39	1,285,283.02	5,213,027.68	
合计	1,934,295.31	4,564,015.39	1,285,283.02	5,213,027.68	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,477,950.99		367,408.04	2,110,542.95	与资产相关，尚未摊销完毕
合计	2,477,950.99		367,408.04	2,110,542.95	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	
深科技	70,000,000.00						70,000,000.00
张森辉	4,990,000.00						4,990,000.00
辉胜达	11,950,000.00						11,950,000.00
欧亚通	7,060,000.00						7,060,000.00
泰科达	5,000,000.00						5,000,000.00
星兴凯	1,000,000.00						1,000,000.00
群盛天宝		400,000.00				400,000.00	400,000.00
合计	100,000,000.00	400,000.00				400,000.00	100,400,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	841,780,394.48	11,100,000.00		852,880,394.48
其中：(1)投资者投入的资本		11,100,000.00		11,100,000.00
(2)同一控制下企业合并的影响	7,040,510.03			7,040,510.03
(3)其他	834,739,884.45			834,739,884.45
其他资本公积	23,878,011.95	11,838,109.76		35,716,121.71
其中：(1)以权益结算的股份支付	23,878,011.95	11,838,109.76		35,716,121.71
合计	865,658,406.43	22,938,109.76		888,596,516.19

(二十九) 其他综合收益

项目	上年 年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,084,050.89	6,044,728.79		5,999,178.77	45,550.02	-84,872.12	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-6,084,050.89	6,044,728.79		5,999,178.77	45,550.02	-84,872.12	
其他综合收益合计	-6,084,050.89	6,044,728.79		5,999,178.77	45,550.02	-84,872.12	

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,907,000.39	43,814,798.64		53,721,799.03
合计	9,907,000.39	43,814,798.64		53,721,799.03

说明：本期增加系根据章程规定，按母公司税后净利润的10%计提。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	81,891,287.93	744,262,962.27
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	81,891,287.93	744,262,962.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	486,321,169.99	183,054,021.58
减：提取法定盈余公积	43,814,798.64	9,907,000.39
应付普通股股利	56,250,000.00	62,500,000.00
其他		773,018,695.53
期末未分配利润	468,147,659.28	81,891,287.93

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,547,853,958.47	1,690,941,793.01	1,789,920,106.56	1,418,308,899.37
其他业务	1,928,655.19	6,156.72	744,199.89	
合计	2,549,782,613.66	1,690,947,949.73	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37

2、 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型：				
智能计量终端	2,497,069,144.41	1,668,061,040.54	1,763,145,940.82	1,412,496,333.64
其中：智能计量表	1,344,891,745.14	851,725,431.10	765,576,493.95	598,829,561.73
其中：智能计量表核心单元	736,509,124.10	499,236,982.14	655,447,927.61	531,725,512.42
其中：智能计量表组配件及配套终端	415,668,275.17	317,098,627.30	342,121,519.26	281,941,259.50
AMI 系统软件	18,309,125.39	10,227,482.68	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	32,475,688.67	12,653,269.79	21,941,589.66	4,057,090.74
其他业务收入	1,928,655.19	6,156.72	744,199.89	
合计	2,549,782,613.66	1,690,947,949.73	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售区域分类:				
境内	453,640,241.45	279,047,912.92	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	2,096,142,372.21	1,411,900,036.81	1,569,773,927.41	1,274,140,035.83
合计	2,549,782,613.66	1,690,947,949.73	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	2,549,782,613.66	1,690,947,949.73	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37
在某一时段内确认				
合计	2,549,782,613.66	1,690,947,949.73	1,790,664,306.45	1,418,308,899.37

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,183,755.04	2,001,775.45
车船税	660.00	
土地使用税	152,182.32	152,182.32
印花税	1,193,633.12	1,212,406.58
城市维护建设税	225,718.32	8,339,582.38
教育费附加	96,736.43	3,574,106.73
地方教育费附加	64,490.95	2,382,737.81
环境保护税	163,665.69	6,960.69
合计	4,080,841.87	17,669,751.96

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,493,670.03	35,538,570.78
差旅费	8,972,054.20	8,246,798.67
劳务费	6,771,465.97	6,794,219.61
销售服务费	20,709,675.73	3,135,586.84
业务推广费	4,254,250.77	1,971,931.38
办公费	1,735,094.54	1,419,512.87
产品质量保证金	4,578,325.07	1,289,212.91
折旧摊销及租赁费	2,035,089.64	1,198,145.26
技术服务费	2,076,219.09	322,261.81
物料消耗	607,374.93	292,545.30
业务招待费	954,961.81	247,073.55
其他	1,258,488.88	1,285,175.59
合计	103,446,670.66	61,741,034.57

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,360,100.08	17,241,078.36
股份支付费用	11,838,109.76	9,716,341.29
办公费	7,117,701.41	8,623,046.30
中介服务费	7,694,274.31	5,655,444.18
折旧摊销及租赁费	3,810,301.02	4,398,375.17
技术维护费	2,516,317.60	3,260,760.00
业务招待费	640,762.18	583,587.34
物料消耗费	91,749.07	431,689.16
劳务费	245,110.02	245,477.04
其他	1,299,265.30	952,494.99
合计	60,613,690.75	51,108,293.83

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,684,549.09	68,838,984.40
成果鉴定费	7,713,355.99	7,563,470.09
物料消耗费	6,636,170.67	5,691,387.72
模具费	5,767,144.20	4,669,105.00
办公费	3,020,967.16	2,571,206.11
折旧摊销及租赁费	2,255,083.08	2,542,154.23
检验费	1,568,602.22	1,636,239.17
差旅费	1,211,421.67	1,110,009.60
劳务费	44,240.81	1,048,460.80
委托研发费	3,062,795.23	144,744.00
其他	2,540,635.10	1,943,836.79
合计	119,504,965.22	97,759,597.91

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,237,210.64	5,133,287.89
其中：租赁负债利息费用	27,917.30	21,703.82
减：利息收入	7,280,933.14	1,316,838.22
汇兑损益	-25,140,139.65	-15,617,701.66
手续费	1,179,280.68	960,566.24
其他	6,587,308.74	5,296,747.57
合计	-23,417,272.73	-5,543,938.18

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,263,665.61	3,901,575.20
代扣个人所得税手续费	122,544.17	233,772.65
合计	3,386,209.78	4,135,347.85

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融资产交割收益	-4,165,272.83	123,628,595.89
合计	-4,165,272.83	123,628,595.89

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-27,036,504.43	-66,455,696.52
合计	-27,036,504.43	-66,455,696.52

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,578,188.96	11,286,360.13
其他应收款坏账损失	934,155.52	386,064.26
合计	2,512,344.48	11,672,424.39

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	8,853,696.50	3,337,244.41
固定资产减值损失	537,743.69	158,965.07
合计	9,391,440.19	3,496,209.48

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-47,303.16	638,189.89	-47,303.16
合计	-47,303.16	638,189.89	-47,303.16

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	8,841,780.89	8,620.00	8,841,780.89
其他	9,911.00	3,900.00	9,911.00
合计	8,851,691.89	12,520.00	8,851,691.89

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	415,768.83	152,710.60	415,768.83
违约赔偿支出	358,072.98	296,413.00	358,072.98
捐赠支出	59,705.68		59,705.68
存货报废损失		153,050.78	
其他	8,369.65	110,497.91	8,369.65
合计	841,917.14	712,672.29	841,917.14

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	75,832,075.73	24,107,276.31
递延所得税费用	-654,365.08	-11,776,450.70
合计	75,177,710.65	12,330,825.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	562,848,887.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	84,427,333.14
子公司适用不同税率的影响	2,513,734.34
调整以前期间所得税的影响	3,442,819.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,869,021.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-446,833.01
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	76,186.55
研发费加计扣除的影响	-16,544,104.47
残疾人工资加计扣除的影响	-160,446.38
所得税费用	75,177,710.65

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	486,321,169.99	183,054,021.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,133,333.33	100,000,000.00
基本每股收益	4.86	1.83
其中：持续经营基本每股收益	4.86	1.83
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	486,321,169.99	183,054,021.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,133,333.33	100,000,000.00
稀释每股收益	4.86	1.83
其中：持续经营稀释每股收益	4.86	1.83
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,263,429.86	1,316,838.22
收到的往来款	91,563,854.66	37,483,561.03
政府补助	2,896,257.57	3,477,094.31
收到保证金及押金	16,848,240.79	30,434,863.69
其他	13,422,395.01	5,443,792.81
合计	130,994,177.89	78,156,150.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	98,206,161.27	21,521,047.83
支付期间费用	119,689,951.23	41,465,524.37
营业外支出	374,828.14	308,022.24
支付保证金及押金	39,296,917.11	10,661,106.38
合计	257,567,857.75	73,955,700.82

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	40,222,260.23	133,645,156.86
合计	40,222,260.23	133,645,156.86

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	44,387,533.06	10,016,560.99
合计	44,387,533.06	10,016,560.99

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	收到的其他与投资活动有关的现金	40,222,260.23	133,645,156.86
合计		40,222,260.23	133,645,156.86

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	支付的其他与投资活动有关的现金	44,387,533.06	10,016,560.99
购买固定资产、无形资产款项	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,521,056.46	50,491,066.75
合计		103,908,589.52	60,507,627.74

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债费用	437,853.60	987,167.48
担保费	1,728,814.26	1,359,180.47
合计	2,166,667.86	2,346,347.95

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	74,102,174.66	113,005,200.00	2,232,740.31	189,340,114.97		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	528,594.00		693,105.03	437,853.60	294,292.06	489,553.37
其他应付款(担保费)	629,265.20		3,281,856.43	1,728,814.26		2,182,307.37
合计	75,260,033.86	113,005,200.00	6,207,701.77	191,506,782.83	294,292.06	2,671,860.74

(四十九) 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	487,671,176.95	183,367,492.33
加：信用减值损失	2,512,344.48	11,672,424.39
资产减值准备	9,391,440.19	3,496,209.48
固定资产折旧	25,673,275.58	22,759,366.77
油气资产折耗		
使用权资产折旧	446,415.09	915,199.06
无形资产摊销	451,293.78	259,334.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	47,303.16	-638,189.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	415,768.83	152,710.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,036,504.43	66,455,696.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,902,929.00	-10,484,413.77
投资损失（收益以“-”号填列）	4,165,272.83	-123,628,595.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	790,250.77	-4,322,281.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,444,615.85	-7,454,169.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	130,955,183.77	-143,342,922.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,430,464.02	-177,240,487.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	127,240,000.81	302,857,217.82
其他	14,763,031.18	4,916,283.73
经营活动产生的现金流量净额	613,781,252.98	129,740,874.56
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	652,213,792.33	211,496,260.21
减：现金的期初余额	211,496,260.21	179,111,055.80
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	440,717,532.12	32,385,204.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	652,213,792.33	211,496,260.21
其中：库存现金	154,207.51	114,848.66
可随时用于支付的银行存款	652,059,584.82	211,381,411.55
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	652,213,792.33	211,496,260.21
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	39,163,927.31	14,989,281.63	履约保证金等不能用于随时支付
合计	39,163,927.31	14,989,281.63	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			491,581,524.56
其中：美元	34,531,930.62	7.08270	244,579,305.00
欧元	20,540,141.07	7.85920	161,429,076.70
港币	2,737,658.91	0.90622	2,480,921.26
英镑	3,600,366.42	9.04110	32,551,272.84
波兰兹罗提	2,267,655.80	1.81071	4,106,067.03
新加坡元	65,881.67	5.37720	354,258.92
瑞士法郎	431,964.85	8.41840	3,636,452.89
泰铢	67,986,241.02	0.20736	14,097,626.94
新谢克尔	1,008,002.39	1.95274	1,968,366.59
索姆	45,357,401,302.09	0.00057	25,853,718.74
雷亚尔	340,408.41	1.45964	496,873.73
塔吉克斯坦索莫尼	1,094.61	0.64817	709.49
巴基斯坦卢比	1,070,694.45	0.02510	26,874.43
应收账款			869,307,831.27
其中：美元	58,314,860.41	7.08270	413,026,661.83
欧元	45,702,428.02	7.85920	359,184,522.29
英镑	6,779,806.23	9.04110	61,296,906.11
泰铢	172,645,356.10	0.20736	35,799,741.04

成都长城开发科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			2,191,028.60
其中：美元	261,828.68	7.08270	1,854,453.99
泰铢	1,128,137.45	0.20736	233,930.58
英镑	3,247.50	9.04110	29,360.97
波兰兹罗提	40,472.00	1.81071	73,283.06
应付账款			47,692,941.00
其中：美元	6,669,143.66	7.08270	47,235,543.80
欧元	55,703.77	7.85920	437,787.07
港币	10,653.42	0.90622	9,654.34
新谢克尔	3,940.40	1.95274	7,694.58
索姆	3,967,040.00	0.00057	2,261.21
其他应付款			896,834.95
其中：美元	23,790.00	7.08270	168,497.43
欧元	59,263.18	7.85920	465,761.18
英镑	24,100.03	9.04110	217,890.78
泰铢	196,491.76	0.20736	40,744.53
雷亚尔	2,700.00	1.45964	3,941.03

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	27,917.30	21,703.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	689,801.03	574,292.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	437,853.60	987,167.48
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	36,261.96	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,684,549.09	68,838,984.40
成果鉴定费	7,713,355.99	7,563,470.09
物料消耗费	6,636,170.67	5,691,387.72
模具费	5,767,144.20	4,669,105.00
办公费	3,020,967.16	2,571,206.11
折旧摊销及租赁费	2,255,083.08	2,542,154.23
检验费	1,568,602.22	1,636,239.17
差旅费	1,211,421.67	1,110,009.60
劳务费	44,240.81	1,048,460.80
委托研发费	3,062,795.23	144,744.00
其他	2,540,635.10	1,943,836.79
合计	119,504,965.22	97,759,597.91
其中：费用化研发支出	119,504,965.22	97,759,597.91
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形

(五) 本报告期其他原因的合并范围变动

本报告期注销了开发创新科技子公司，该公司存续期间未发生经营活动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
开发计量科技(香港)有限公司(Kaifa Metering Technology (H.K.) Limited)	1,200.00 万港币	香港	香港	贸易	100.00		设立
泰中开发科技(泰国)有限公司(บริษัท ทีซี โดไฟฟ้า เมตริ่ง (ประเทศไทย) จำกัด)	2,500.00 万泰铢	泰国	泰国	贸易		60.00	同一控制下合并
开发科技(荷兰)有限公司(Kaifa Technology Netherlands B.V.)	10.00 万欧元	荷兰	荷兰	贸易		100.00	设立
开发科技(英国)有限公司(Kaifa Technology U.K. Limited)	54.00 万英镑	英国	英国	贸易		100.00	同一控制下合并
开发计量(以色列)有限公司(Aora Metering Innovation Israel Ltd.)	12.50 万谢克尔	以色列	以色列	贸易		100.00	设立
智慧能源计量巴西有限公司(INTELLIGENT ENERGY METERING BRAZIL LTDA)	55.00 万雷亚尔	巴西	巴西	贸易		100.00	设立
开发能源科技(乌兹)有限公司(ИИ ООО "KAIFA ENERGY TECHNOLOGY")	4.85 万美元	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		100.00	设立

2、 本报告期不存在重要的非全资子公司

3、 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期不存在重要的共同经营

(五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成都高新区企业固定资产投资奖励	1,503,600.00	279,384.21	351,109.21	其他收益
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00	57,142.85	57,142.86	其他收益
工业企业提能扩产投资补助	136,700.00	30,880.98	16,228.82	其他收益
合计	3,640,300.00	367,408.04	424,480.89	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
23年二批扩大用工政府补贴	69,000.00	69,000.00	
稳岗补贴	4,000.00	4,000.00	
省外贸专项政府补贴	37,235.25	37,235.25	
开发区电子信息产业局政府补助	100,000.00	100,000.00	
高新区发展改革局政府补贴	484,995.68	484,995.68	
高新开发区财政局财政金融政府补助	200,000.00	200,000.00	
科技创新局领先园区政府补助	500,000.00	500,000.00	
高新区商务局专项资金政府补助	552,000.00	552,000.00	
国资金融局改制奖励	500,000.00	500,000.00	
科创局公共技术平台专项补贴	188,000.00	188,000.00	
成都高新技术产业开发区政府补贴	261,026.64	261,026.64	
2021年第7批次以工代训补贴	92,800.00		92,800.00
2021年第5批次岗前培训补贴	74,000.00		74,000.00
成都高新区高新技术企业认定奖励	50,000.00		50,000.00
稳岗补助	208,856.59		208,856.59
支持外贸企业参加境外专业展会专项资金	81,900.00		81,900.00
研发准备金制度财政奖补资金	2,000,000.00		2,000,000.00
稳岗补助	139,237.72		139,237.72
科技金融补助	30,300.00		30,300.00
四川省科技服务业发展专项资金	800,000.00		800,000.00
合计	6,373,351.88	2,896,257.57	3,477,094.31

涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都高新区企业固定资产投资奖励	461,102.68			279,384.21			181,718.47	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	1,942,857.14			57,142.85			1,885,714.29	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	73,991.17			30,880.98			43,110.19	与资产相关

(二) 本报告期不存在政府补助的退回

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 4,191,724.00 美元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不

会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付账款		433,506,828.07				433,506,828.07	433,506,828.07	
其他应付款		12,952,531.33				12,952,531.33	12,952,531.33	
一年内到期的非流动负债		259,290.66				259,290.66	259,290.66	
租赁负债			210,763.28			210,763.28	210,763.28	
合计		446,718,650.06	210,763.28			446,929,413.34	446,929,413.34	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		74,102,174.66				74,102,174.66	74,102,174.66	
应付账款		462,770,047.25				462,770,047.25	462,770,047.25	
其他应付款		3,316,265.14				3,316,265.14	3,316,265.14	
一年内到期的非流动负债		354,265.77				354,265.77	354,265.77	
租赁负债			155,562.78			155,562.78	155,562.78	
合计		540,542,752.82	155,562.78			540,698,315.60	540,698,315.60	

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	244,579,305.00	161,429,076.70	85,573,142.86	491,581,524.56	129,676,566.89	38,469,199.37	47,399,994.26	215,545,760.52
应收账款	413,026,661.83	359,184,522.29	97,096,647.15	869,307,831.27	201,012,845.78	255,489,310.84	62,478,025.29	518,980,181.91
其他应收款	1,854,453.99		336,574.61	2,191,028.60	2,310,421.08	126,242.15	5,607,771.96	8,044,435.19
外币金融资产小计	659,460,420.82	520,613,598.99	183,006,364.62	1,363,080,384.43	332,999,833.75	294,084,752.36	115,485,791.51	742,570,377.62
应付账款	47,235,543.80	437,787.07	19,610.13	47,692,941.00	6,197,509.00	24,353.87	13,719.00	6,235,581.87
其他应付款	168,497.43	465,761.18	262,576.34	896,834.95			287,633.35	287,633.35
一年内到期的非流动负债							283,207.43	283,207.43
租赁负债							155,562.78	155,562.78
外币金融负债小计	47,404,041.23	903,548.25	282,186.47	48,589,775.95	6,197,509.00	24,353.87	740,122.56	6,961,985.43
外币金融资产净额	612,056,379.59	519,710,050.74	182,724,178.15	1,314,490,608.48	326,802,324.75	294,060,398.49	114,745,668.95	735,608,392.19

①于 2023 年 12 月 31 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 则公司将增加或减少利润总额 3,060.00 万元;

②于 2023 年 12 月 31 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对欧元升值或贬值 5%, 则公司将增加或减少利润总额 2,598.00 万元;

③于 2023 年 12 月 31 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对欧元升值 5%、对美元贬值 5%, 则公司将减少 462.00 万元; 如果人民币对欧元贬值 5%、对美元升值 5%, 则公司将增加 462.00 万元;

④于 2023 年 12 月 31 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对欧元、人民币对美元同时升值或贬值 5%, 则公司将增加或减少利润总额 5,658.00 万元。管理层认为同时变动 5%合理反映了下年人民币对美元及欧元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司不存在权益工具投资，无其他价格风险。

(二) 金融资产转移

- 1、 本报告期不存在金融资产转移情况
- 2、 本报告期不存在因转移而终止确认的金融资产
- 3、 本报告期不存在转移金融资产且继续涉入

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
◆衍生金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆衍生金融负债		6,935,642.95		6,935,642.95
持续以公允价值计量的负债总额		6,935,642.95		6,935,642.95

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳长城开发科技股份有限公司	深圳	制造业	1,560,587,588.00	69.72	69.72

本公司的母公司为深圳长城开发科技股份有限公司，本公司所属集团之最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（简称“CEC”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司不存在合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳长城开发精密技术有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
弘利达(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳开发微电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
苏州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(新加坡)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(日本)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology USA, Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
东莞长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
惠州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发贸易有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发苏州电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(马来西亚)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(泰国)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
沛顿科技(深圳)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥沛顿科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿存储科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳鑫顿电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
重庆深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
桂林深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳市桑达实业股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国瑞达投资发展集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电金投控股有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
数字广东网络建设有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城计算机集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉长江电源有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电智能卡有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子工业上海公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京华利计算机有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京中电电子出版社	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京金信恒通科技有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉中元物业发展有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	实际控制人中国电子控制的其他主体
中国长城科技集团股份有限公司	中电有限控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	中电有限控制的其他企业
华大半导体有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中电有限控制的其他企业
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中电有限控制的其他企业
彩虹集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中电金信数字科技集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中国振华电子集团有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子进出口有限公司	中电有限控制的其他企业
中电工业互联网有限公司	中电有限控制的其他企业
中国中电国际信息服务有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智行技术有限公司	中电有限控制的其他企业
中电（海南）联合创新研究院有限公司	中电有限控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限公司	中电有限控制的其他企业
成都中电锦江信息产业有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子东莞产业园有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智能科技有限公司	中电有限控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中软信息系统工程有限公司	中电有限控制的其他企业
湖南中电星河电子有限公司	中电有限控制的其他企业
深圳中电蓝海控股有限公司	中电有限控制的其他企业
成都辉胜达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都欧亚通企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都泰科达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
莫尚云	公司董事长
周庚申	公司董事
曹岷	公司董事
彭秧	公司董事
张森辉	公司董事、总经理
颜杰	公司董事、副总经理
才淦	公司监事会主席
陈昕	公司监事
王晓红	公司职工监事
夏志强	公司副总经理、董事会秘书
凌吉荣	公司副总经理
何乐涛	公司副总经理
莫锦峰	公司财务负责人
成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理、董事会秘书夏志强担任执行事务合伙人的企业
东莞捷荣技术股份有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
广州鼎甲计算机科技有限公司	公司董事周庚申担任董事长的企业
桂林博晟科技有限公司	公司董事周庚申、曹岷担任董事的企业
深圳艾科泰电子有限公司	公司董事周庚申担任董事的企业
深圳市泛海统联精密制造股份有限公司	公司董事曹岷担任独立董事的企业
中国电子器材国际有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
南京中电熊猫晶体科技有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
杨涛	独立董事
成都微拓高频科技有限公司	独立董事杨涛担任执行董事兼总经理的企业
徐州兆芯电子科技有限公司	独立董事杨涛担任总经理的企业
黄雷	独立董事
谭平	独立董事
富邦财产保险有限公司四川省分公司	独立董事谭平担任财务部总经理的企业

说明 1、上表中国电子、中电有限控制的其他企业仅为其直接持股且最终由中国电子控制的主体，该等主体直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他主体亦为公司的关联方。

说明 2：上表公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母亦为公司的关联自然人。

说明 3：中国电子器材国际有限公司、南京中电熊猫晶体科技有限公司、中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）、捷达国际运输有限公司、TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.、为与公司发生过关联交易的部分关联方。

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	6,473,941.77	1,358.00 万元	否	7,606,201.85
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	3,713,356.17			4,310,260.35
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	购买商品	72,355.50			1,118,602.64
深圳中电港技术股份有限公司	购买商品	153,610.00			77,044.18
深圳长城开发科技股份有限公司	信息系统服务	2,516,317.60			3,260,760.00
东莞长城开发科技有限公司	购买商品和服务	238,680.28			185,774.29
深圳长城开发科技股份有限公司	购买商品		不适用	不适用	66,352.00
深圳长城开发科技股份有限公司	担保费	1,071,879.56	577.50 万元	否	1,399,552.84
深圳长城开发科技股份有限公司	商标使用费	343,878.16			
深圳长城开发科技股份有限公司	保函费	1,968,938.15	400.00 万元	否	2,049,310.32
深圳长城开发科技股份有限公司	无形资产，专利转让		不适用	不适用	380,200.00
深圳长城开发苏州电子有限公司	购买商品		不适用	不适用	3,228.77
中电数科科技有限公司	购买商品	42,900.00	不适用	不适用	63,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开发科技（香港）有限公司	销售商品	175,465,093.50	156,398,861.22
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品及系统	83,837.94	39,823.01
开发科技（美国）有限公司	销售商品		120,720.95
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	销售商品	65,402,170.66	34,216,937.91

2、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司不存在作为出租方的关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳长城开发科技股份有限公司	房屋建筑物			115,705.27	10,297.62	413,548.91			54,857.16	1,357.09	53,500.08

4、 关联担保情况

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
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	1,067,671.00 美元	2023/7/21	2026/11/20	否
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	1,067,671.00 美元	2023/7/21	2027/10/30	否
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	2,056,382.00 美元	2023/9/15	2028/3/9	否
Kaifa Technology Netherlands B.V.	2,000,000.00 兹罗提	2023/10/30	2024/2/6	否

本公司作为被担保方：

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
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000.00 万元	2023/12/27	2024/12/27	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 30,000.00 万元	2022/12/14	2023/12/14	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 43,251 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 65,000 万元	从发货之日起至全部义务履行完毕止		否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 25,000 万元	2022/6/24	2023/6/24	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 59,000 万元	2022/9/28	2023/9/14	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 25,000 万元	2023/6/25	2025/6/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 40,000.00 万元	2022/9/27	2023/9/27	是
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 59,000.00 万元	2023/12/25	2024/11/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	2,000.00 万美元	2023/6/25	2025/6/24	否

5、 本报告期不存在关联方资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞长城开发科技有限公司	资产购买	623,640.72	
深圳长城开发苏州电子有限公司	资产购买	177,787.61	

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,585.01	826.27

说明：报告期内新晋董监高仅包含晋升后薪酬

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	开发科技(香港)有限公司	62,029,811.00	620,298.11	24,179,970.12	241,799.70
	TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	62,143,907.75	621,439.08	35,329,012.85	353,290.13
	深圳长城开发科技股份有限公司	566,354.21	159,241.03	990,624.02	95,012.40
	开发科技(美国)有限公司			117,151.54	1,171.52
预付账款					
	深圳长城开发科技股份有限公司			489,548.70	
应收利息					
	深圳长城开发科技股份有限公司			12,243.00	1,224.30

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳长城开发科技股份有限公司		4,172,735.52
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,961,280.81	2,279,944.33
	中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	30,620.34	188,234.27
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	920,806.24	152,503.15
	深圳中电港技术股份有限公司	3,796.80	8,500.00
	东莞长城开发科技有限公司	718,275.64	166,541.59
	深圳长城开发苏州电子有限公司	200,900.00	
其他应付款			
	深圳长城开发科技股份有限公司	5,293,830.05	693,726.45
应付利息			
	深圳长城开发科技股份有限公司		64,461.25

(七) 本报告期不存在关联方承诺

(八) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	34,361.03		413,345.61	
合计	34,361.03		413,345.61	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

2、 本报告期不存在本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

3、 本报告期不存在集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

4、 本报告期不存在集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	30,000.00	545,100.00			30,000.00	545,100.00	30,000.00	431,350.63
合计	30,000.00	545,100.00			30,000.00	545,100.00	30,000.00	431,350.63

说明：期末不存在发行在外的股份期权或其他权益工具

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估或者参考最近一期定增价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	未来现金流现值、定增价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议约定；属于持股平台隐含服务期转让，分期摊销确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,716,121.71

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	11,838,109.76		11,838,109.76	9,716,341.29		9,716,341.29
合计	11,838,109.76		11,838,109.76	9,716,341.29		9,716,341.29

(五) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十一）租赁”。

2、公司不存在需要披露的其他承诺事项

(二) 或有事项

1、公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项

2、公司不存在需要披露的其他重要或有事项

十五、资产负债表日后事项

(一) 公司不存在需要披露的重要的非调整事项

(二) 公司本年不计划进行利润分配

(三) 公司资产负债表日后未发生重要销售退回

(四) 公司不存在划分为持有待售的资产和处置组

十六、资本管理

公司不存在需要披露的资本管理事项

十七、其他重要事项

本报告期公司不存在需要披露的其他重要事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	700,242,516.82	627,648,799.18
1至2年(含2年)	13,634,706.24	11,798,114.07
2至3年(含3年)	10,242,202.99	5,764,507.98
3年以上	17,871,476.48	12,120,245.69
小计	741,990,902.53	657,331,666.92
减: 坏账准备	26,601,340.50	19,278,095.49
合计	715,389,562.03	638,053,571.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合 计提坏账准备	741,990,902.53	100.00	26,601,340.50	715,389,562.03	657,331,666.92	100.00	19,278,095.49	638,053,571.43
其中：								
账龄组合	471,121,635.70	63.49	26,601,340.50	444,520,295.20	454,551,462.28	69.15	19,278,095.49	435,273,366.79
无信用风险组合	270,869,266.83	36.51		270,869,266.83	202,780,204.64	30.85		202,780,204.64
合计	741,990,902.53	100.00	26,601,340.50	715,389,562.03	657,331,666.92	100.00	19,278,095.49	638,053,571.43

本期无按单项计提坏账准备的情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	429,373,249.99	4,293,732.50	1.00
1-2年（含2年）	13,634,706.24	1,363,470.62	10.00
2-3年（含3年）	10,242,202.99	3,072,660.90	30.00
3年以上	17,871,476.48	17,871,476.48	100.00
合计	471,121,635.70	26,601,340.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	19,278,095.49	7,323,245.01				26,601,340.50
合计	19,278,095.49	7,323,245.01				26,601,340.50

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	167,455,631.90		167,455,631.90	22.57	1,674,556.32
KAIFA METERING TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	111,229,068.53		111,229,068.53	14.99	
开发科技（香港）有限公司	62,029,811.00		62,029,811.00	8.36	620,298.11
SAUDI METERS COMPANY	57,748,273.02		57,748,273.02	7.78	577,482.73
KAIFA TECHNOLOGY NETHERLANDS B.V.	48,116,164.98		48,116,164.98	6.48	
合计	446,578,949.43		446,578,949.43	60.18	2,872,337.16

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		11,018.70
应收股利		
其他应收款项	15,970,557.62	19,324,565.28
合计	15,970,557.62	19,335,583.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业间拆借款		12,243.00
小计		12,243.00
减：坏账准备		1,224.30
合计		11,018.70

2、 应收股利

本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	15,914,354.72	19,332,805.02
1-2年(含2年)	73,283.06	
小计	15,987,637.78	19,332,805.02
减：坏账准备	17,080.16	8,239.74
合计	15,970,557.62	19,324,565.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合 计提坏账准备	15,987,637.78	100.00	17,080.16	0.11	19,332,805.02	100.00	8,239.74	0.04	19,324,565.28
其中:									
账龄组合	1,048,467.94	6.56	17,080.16	1.63	823,974.11	4.26	8,239.74	1.00	815,734.37
无信用风险组合	14,939,169.84	93.44			18,508,830.91	95.74			18,508,830.91
合计	15,987,637.78	100.00	17,080.16		19,332,805.02	100.00	8,239.74		19,324,565.28

本期无按单项计提坏账准备的情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	975,184.88	9,751.85	1.00
1至2年（含2年）	73,283.06	7,328.31	10.00
合计	1,048,467.94	17,080.16	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,239.74			8,239.74
上年年末余额在本期				
--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	8,840.42			8,840.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,080.16			17,080.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,239.74	8,840.42				17,080.16
合计	8,239.74	8,840.42				17,080.16

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	710,850.80	15,271.44
应收出口退税	14,228,319.04	18,449,598.29
备用金	975,184.88	782,619.08
其他	73,283.06	85,316.21
合计	15,987,637.78	19,332,805.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,228,319.04	1年以内	89.00	
中华人民共和国成都海关	押金及保证金	710,850.80	1年以内	4.45	
黄博	备用金	202,833.08	1年以内	1.27	2,028.33
高阳	备用金	106,240.50	1年以内	0.66	1,062.41
TAURON Dystrybucja S.A.	押金及保证金	73,283.06	1-2年	0.46	7,328.31
合计		15,321,526.48		95.84	10,419.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,543,410.00		10,543,410.00	8,707,750.00		8,707,750.00
合计	10,543,410.00		10,543,410.00	8,707,750.00		8,707,750.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
开发计量科技(香港)有限公司	8,707,750.00		1,835,660.00				10,543,410.00	
合计	8,707,750.00		1,835,660.00				10,543,410.00	

2、 本期无对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,394,174,127.68	1,643,157,822.53	1,726,094,930.59	1,402,621,631.70
其他业务	1,928,173.05	6,156.72	744,199.89	
合计	2,396,102,300.73	1,643,163,979.25	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70

2、 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型:				
智能计量终端	2,348,627,546.70	1,622,556,892.02	1,700,319,031.17	1,396,935,324.26
其中: 智能计量表	1,190,377,555.39	785,351,985.27	712,012,703.09	583,487,869.19
其中: 智能计量表核心单元	770,909,671.00	524,793,548.07	655,056,783.67	531,725,512.42
其中: 智能计量表组配件及配套终端	387,340,320.31	312,411,358.68	333,249,544.41	281,721,942.65
AMI 系统软件	16,080,615.91	9,192,585.43	4,832,576.08	1,755,474.99
服务收入	29,465,965.07	11,408,345.08	20,943,323.34	3,930,832.45
其他业务收入	1,928,173.05	6,156.72	744,199.89	
合计	2,396,102,300.73	1,643,163,979.25	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按销售区域分类:				
境内	291,694,587.86	175,613,448.39	220,890,379.04	144,168,863.54
境外	2,104,407,712.87	1,467,550,530.86	1,505,948,751.44	1,258,452,768.16
合计	2,396,102,300.73	1,643,163,979.25	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	2,396,102,300.73	1,643,163,979.25	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70
在某一时段内确认				
合计	2,396,102,300.73	1,643,163,979.25	1,726,839,130.48	1,402,621,631.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生品交割收益	-9,001,793.08	109,570,295.89
合计	-9,001,793.08	109,570,295.89

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,159,780.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,263,665.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-31,201,777.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,571,867.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,425,543.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-15,100,481.69	
所得税影响额	2,333,516.92	
少数股东权益影响额（税后）	117,395.60	
合计	-12,649,569.17	

重大非经常性损益项目的说明：

公司不存在根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情况。

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对可比会计期间非经常性损益无重大影响。

(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（元）	
		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	38.16	4.86	4.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.15	4.98	4.98





证书编号: 440300200962
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 梁雁在
 Address and Number of CPA
 发证日期: 1994年 07月 01日
 Date of Issuance



姓 名: 梁雁在
 Full name
 性 别: 男
 Sex
 出生日期: 1966-05-01
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 440106196605010011
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，特此有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，特此有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30
 2017.5.25
 2017.7.30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，特此有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25
 2017.7.30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，特此有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25
 2017.7.30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为一年，特此有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25
 2017.7.30

QR Code
 440300200962
 梁雁在 15113938282



姓 名 杨国时
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1970-06-17
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430921197006170015
 Identity card No.



证书编号: 310000010218
 No. of Certificate
 发证机构名称: 上海市注册会计师协会
 Issuing Authority of CPA
 发证日期: 2016 年 07 月 12 日
 Date of Issue

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书仅做检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书仅做检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



310000010218
 310000010218

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书仅做检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书仅做检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书仅做检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150967



市场主体身份信息，
扫描了解更多许可、
登记、监管信息、
更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；企业信用评级；经批准的其他业务。
【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

成都长城开发科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二四年半年度
信会师报字[2024]第 Z110558 号

立信
（特
文

成都长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10558 号

成都长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都长城开发科技股份有限公司（以下简称开发科技）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发科技 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开发科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
<p>事项描述</p> <p>开发科技主营业务为智能电、水、气表等智能计量终端以及AMI系统软件的研发、生产及销售，销售渠道包括直接出口和国内销售。2024年1-6月，开发科技营业收入为1,318,586,526.84元。由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十七)；关于营业收入披露详见附注五、(三十一)。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解 and 测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2)结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；</p> <p>(3)向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(4)对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查销售合同（订单）、工厂出库单、货代签收单、报关单、提单、客户签收记录、销售发票以及银行收款凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5)对收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

开发科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括开发科技2024年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开发科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对开发科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非



无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开发科技不能持续经营。

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

（六）就开发科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2024年11月22日



成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	855,003,451.67	691,377,719.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	2,251,117.71	
应收票据			
应收账款	(三)	827,075,337.71	788,381,268.89
应收款项融资			
预付款项	(四)	14,017,864.69	9,104,510.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	17,598,891.79	16,228,573.77
买入返售金融资产			
存货	(六)	425,790,963.76	411,256,452.17
其中: 数据资源			
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	(七)	17,343,947.86	14,234,911.94
流动资产合计		2,159,081,575.19	1,930,583,437.10
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	340,954,789.74	338,536,211.40
在建工程	(九)		815,596.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	333,651.89	463,272.47
无形资产	(十一)	6,755,755.30	6,817,229.89
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	7,016,374.42	10,160,752.68
其他非流动资产	(十三)	9,387,176.85	9,540,761.74
非流动资产合计		364,447,748.20	366,333,824.51
资产总计		2,523,529,323.39	2,296,917,261.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









成都长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2024年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(十五)		6,935,642.95
应付票据			
应付账款	(十六)	412,745,649.52	433,506,828.07
预收款项			
合同负债	(十七)	138,782,557.89	154,954,273.40
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	(十八)	66,677,334.82	90,186,443.84
应交税费	(十九)	58,715,722.42	58,315,359.97
其他应付款	(二十)	6,809,218.16	12,952,531.33
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	(二十一)	222,106.45	259,290.66
其他流动负债	(二十二)	1,316,342.05	8,032,259.88
流动负债合计		685,268,931.31	765,142,630.10
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	(二十三)	119,666.54	210,763.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	4,005,995.08	5,213,027.68
递延收益	(二十五)	1,999,179.19	2,110,542.95
递延所得税负债	(十二)	12,494,992.35	11,213,033.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,619,833.16	18,747,367.64
负债合计		703,888,764.47	783,889,997.74
所有者权益:			
股本	(二十六)	100,400,000.00	100,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	895,048,440.09	888,596,516.19
减: 库存股			
其他综合收益	(二十八)	1,632,141.47	-84,872.12
专项储备			
盈余公积	(二十九)	53,721,799.03	53,721,799.03
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	767,005,724.72	468,147,659.28
归属于母公司所有者权益合计		1,817,808,105.31	1,510,781,102.38
少数股东权益		1,832,453.61	2,246,161.49
所有者权益合计		1,819,640,558.92	1,513,027,263.87
负债和所有者权益总计		2,523,529,323.39	2,296,917,261.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


51010963







成都长城开发科技股份有限公司
母公司资产负债表
2024年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十八	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		745,426,023.80	543,982,234.07
交易性金融资产			
衍生金融资产		634,646.75	
应收票据			
应收账款	(一)	736,999,587.88	715,389,562.03
应收款项融资			
预付款项		13,567,965.01	8,793,034.04
其他应收款	(二)	17,371,820.48	15,970,557.62
存货		412,786,042.61	398,641,814.79
其中: 数据资源			
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		3,797,221.64	1,604,625.47
流动资产合计		1,930,583,308.17	1,684,381,828.02
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	(三)	10,543,410.00	10,543,410.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		340,450,656.69	337,901,591.46
在建工程			815,596.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		333,651.89	463,272.47
无形资产		6,755,755.30	6,817,229.89
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,614,595.30	6,900,108.19
其他非流动资产		9,387,176.85	9,540,761.74
非流动资产合计		372,085,246.03	372,981,970.08
资产总计		2,302,668,554.20	2,057,363,798.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都长城开发科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）


负债和所有者权益	附注十八	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			386,647.54
应付票据			
应付账款		401,069,639.37	414,044,334.75
预收款项			
合同负债		52,614,860.61	46,138,076.54
应付职工薪酬		64,569,820.66	85,631,161.48
应交税费		26,643,363.02	24,713,179.81
其他应付款		8,087,565.79	12,055,696.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		222,106.45	259,290.66
其他流动负债		1,316,342.05	6,720,098.92
流动负债合计		554,523,697.95	589,948,486.00
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		119,666.54	210,763.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,005,995.08	5,213,027.68
递延收益		1,999,179.19	2,110,542.95
递延所得税负债		12,228,274.64	11,213,033.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,353,115.45	18,747,367.64
负债合计		572,876,813.40	608,695,853.64
所有者权益：			
股本		100,400,000.00	100,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		888,007,930.06	881,556,006.16
减：库存股			
其他综合收益		1,794.08	-599.08
专项储备			
盈余公积		53,721,799.03	53,721,799.03
未分配利润		687,660,217.63	412,990,738.35
所有者权益合计		1,729,791,740.80	1,448,667,944.46
负债和所有者权益总计		2,302,668,554.20	2,057,363,798.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







成都长城开发科技股份有限公司
合并利润表
2024年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,318,586,526.84	1,299,345,948.13
其中: 营业收入	(三十一)	1,318,586,526.84	1,299,345,948.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		985,061,058.62	977,144,612.00
其中: 营业成本	(三十一)	816,714,802.84	882,853,750.08
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	(三十二)	17,592,778.40	1,794,538.58
销售费用	(三十三)	48,373,692.27	46,751,407.85
管理费用	(三十四)	36,967,431.65	28,244,555.75
研发费用	(三十五)	67,900,260.96	43,207,588.27
财务费用	(三十六)	-2,487,907.50	-25,707,228.53
其中: 利息费用		25,129.63	1,040,658.15
利息收入		9,506,606.67	1,882,773.13
加: 其他收益	(三十七)	596,977.17	422,172.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	-9,314,166.90	28,362,655.04
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			
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)	(三十九)	9,186,760.66	-64,207,968.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	11,404,628.84	2,045,652.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-2,006,927.94	-3,605,626.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)		-25,313.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		343,392,740.05	285,192,906.92
加: 营业外收入	(四十三)	3,783.26	1,820.00
减: 营业外支出	(四十四)	142,511.13	315,420.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		343,254,012.18	284,879,306.09
减: 所得税费用	(四十五)	44,684,259.58	41,475,351.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		298,569,752.60	243,403,954.23
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		298,569,752.60	243,403,954.23
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		298,858,065.44	242,583,145.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-288,312.84	820,808.98
六、其他综合收益的税后净额		1,591,618.55	5,734,537.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,717,013.59	5,721,376.53
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,717,013.59	5,721,376.53
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		1,717,013.59	5,721,376.53
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-125,395.04	13,161.35
七、综合收益总额		300,161,371.15	249,138,492.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,575,079.03	248,304,521.78
归属于少数股东的综合收益总额		-413,707.88	833,970.33
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十六)	2.98	2.43
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十六)	2.98	2.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

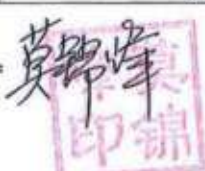
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









成都长城开发科技股份有限公司
 母公司利润表
 2024年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	(四)	1,240,946,326.35	1,224,140,708.33
减: 营业成本	(四)	789,547,721.71	853,882,078.94
税金及附加		17,506,502.07	1,771,301.16
销售费用		35,593,950.31	24,618,937.48
管理费用		32,673,882.97	26,397,756.76
研发费用		67,900,260.96	43,207,588.27
财务费用		-4,083,627.37	-28,490,907.54
其中: 利息费用		25,129.63	735,047.40
利息收入		9,163,107.26	1,598,108.55
加: 其他收益		596,977.17	422,172.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-258,823.26	17,563,155.04
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			
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)		1,021,294.29	-47,209,786.54
信用减值损失(损失以“-”号填列)		12,088,717.33	-4,429,398.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,006,927.94	-3,605,626.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-25,313.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		313,248,873.29	265,469,155.20
加: 营业外收入		3,783.26	1,820.00
减: 营业外支出		120,629.65	332.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		313,132,026.90	265,470,642.28
减: 所得税费用		38,462,547.62	37,864,532.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		274,669,479.28	227,606,109.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		274,669,479.28	227,606,109.40
(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		2,393.16	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,393.16	
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		2,393.16	
7. 其他			
六、综合收益总额		274,671,872.44	227,606,109.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









成都长城开发科技股份有限公司
合并现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024年1-6月	2023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		1,362,434,200.09	1,315,570,049.51
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		80,037,430.71	61,495,075.01
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	17,805,979.69	52,820,180.90
经营活动现金流入小计		1,460,277,610.49	1,429,885,305.42
购买商品、接受劳务支付的现金		903,365,261.42	816,161,496.33
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			
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		173,773,477.95	114,891,983.61
支付的各项税费		120,752,457.96	102,996,503.63
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	71,059,990.17	126,435,335.29
经营活动现金流出小计		1,268,951,187.50	1,160,485,318.86
经营活动产生的现金流量净额		191,326,422.99	269,399,986.56
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			28,000.00
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	(四十七)	1,537,797.51	39,069,419.27
投资活动现金流入小计		1,537,797.51	39,097,419.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,779,958.56	41,940,226.85
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	(四十七)	10,851,964.41	10,593,863.73
投资活动现金流出小计		27,631,922.97	52,534,090.58
投资活动产生的现金流量净额		-26,094,125.46	-13,436,671.31
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		45,000,000.00	113,005,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	113,005,200.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	161,753,614.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,666.67	56,648,742.35
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	(四十七)	2,779,470.64	1,341,271.78
筹资活动现金流出小计		47,796,137.31	219,743,629.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,796,137.31	-106,738,429.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,597,031.54	26,419,821.70
五、现金及现金等价物净增加额		164,033,191.76	175,644,707.85
加：期初现金及现金等价物余额		652,213,792.33	211,496,260.21
六、期末现金及现金等价物余额		816,246,984.09	387,140,968.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印
3101025

莫锦峰
印

莫锦峰
印

报表 第7页

4-1-4-14



成都长城开发科技股份有限公司
母公司现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-6月	2023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		1,246,750,892.84	1,104,885,270.83
收到的税费返还		73,559,228.37	60,026,620.49
收到其他与经营活动有关的现金		14,694,174.69	52,792,615.08
经营活动现金流入小计		1,335,004,295.90	1,217,704,506.40
购买商品、接受劳务支付的现金		853,864,781.00	796,768,109.06
支付给职工以及为职工支付的现金		166,539,287.69	110,240,812.66
支付的各项税费		51,493,346.61	32,477,453.89
支付其他与经营活动有关的现金		45,342,550.92	57,356,486.00
经营活动现金流出小计		1,117,239,966.22	996,842,861.61
经营活动产生的现金流量净额		217,764,329.68	220,861,644.79
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			28,000.00
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		82,793.22	27,936,845.45
投资活动现金流入小计		82,793.22	27,964,845.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,779,958.56	41,935,654.70
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		341,616.48	10,593,863.73
投资活动现金流出小计		17,121,575.04	52,529,518.43
投资活动产生的现金流量净额		-17,038,781.82	-24,564,672.98
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		45,000,000.00	113,005,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	113,005,200.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	161,753,614.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,666.67	56,648,742.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,779,470.64	1,153,728.61
筹资活动现金流出小计		47,796,137.31	219,556,085.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,796,137.31	-106,550,885.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		3,270,401.27	6,087,764.96
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		512,220,850.57	119,673,075.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		713,420,662.39	215,506,925.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

5101096233

报表 第8页

4-1-4-15



成都长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		其他权益工具		专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	资本公积	其他权益工具							
一、上年年末余额	100,400,000.00		888,596,516.19					53,721,799.03		468,147,659.28	1,510,781,102.38	2,246,161.49	1,513,027,263.87
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	100,400,000.00		888,596,516.19					53,721,799.03		468,147,659.28	1,510,781,102.38	2,246,161.49	1,513,027,263.87
三、本期的增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,451,923.90							298,858,065.44	397,027,002.93	-413,707.88	306,613,295.05
(一)综合收益总额										298,858,065.44	300,575,079.03	-413,707.88	300,161,371.15
(二)所有者投入和减少资本			6,451,923.90								6,451,923.90		6,451,923.90
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	100,400,000.00		895,048,440.09					53,721,799.03		767,005,724.72	1,817,808,105.31	1,832,453.61	1,819,640,558.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王树军

主管会计工作负责人:

王树军

会计机构负责人:

王树军



成都长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	100,000,000.00			865,658,406.43		-6,084,050.89		9,907,000.39		81,891,287.93	1,051,372,643.86	850,604.51	1,052,223,248.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
四、控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	100,000,000.00			865,658,406.43		-6,084,050.89		9,907,000.39		81,891,287.93	1,051,372,643.86	850,604.51	1,052,223,248.37
三、本期间变动金额 (减少以“-”号填列)				5,973,279.33		5,721,376.53				186,333,145.25	198,027,801.11	833,970.33	198,861,771.44
(一) 综合收益总额						5,721,376.53				242,583,145.25	248,304,521.78	833,970.33	249,138,492.11
(二) 所有者投入和减少资本				5,973,279.33							5,973,279.33		5,973,279.33
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				5,973,279.33							5,973,279.33		5,973,279.33
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00			871,631,685.76		-362,674.36		9,907,000.39		268,224,433.18	1,249,400,444.97	1,684,574.84	1,251,085,019.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 尚印
主管会计工作负责人: 莫碧峰
会计机构负责人: 莫碧峰



成都长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024年1-6月
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具								
			永续债	其他							
一、上年年末余额	100,400,000.00				881,556,006.16		-599.08		53,721,799.03	412,990,738.35	1,448,667,944.46
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,400,000.00				881,556,006.16		-599.08		53,721,799.03	412,990,738.35	1,448,667,944.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,451,923.90		2,393.16		274,669,479.28	274,669,479.28	281,123,796.34
(一)综合收益总额							2,393.16				274,671,872.44
(二)所有者投入和减少资本					6,451,923.90						6,451,923.90
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配					6,451,923.90						6,451,923.90
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	100,400,000.00				888,007,930.06		1,794.08		53,721,799.03	687,660,217.63	1,729,791,740.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  印章: 

主管会计工作负责人:  印章: 

会计机构负责人:  印章: 



成都长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				858,617,896.40				9,907,000.39	74,907,550.57	1,043,432,447.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				858,617,896.40				9,907,000.39	74,907,550.57	1,043,432,447.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,973,279.33					171,356,109.40	177,329,388.73
（一）综合收益总额										227,606,109.40	227,606,109.40
（二）所有者投入和减少资本					5,973,279.33						5,973,279.33
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,973,279.33						5,973,279.33
4. 其他											
（三）利润分配										-56,250,000.00	-56,250,000.00
1. 提取盈余公积										-56,250,000.00	-56,250,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				864,591,175.73				9,907,000.39	246,263,659.97	1,220,761,856.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：莫朝学

主管会计工作负责人：莫朝学

会计机构负责人：莫朝学

报表第12页



成都长城开发科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司设立

成都长城开发科技股份有限公司(以下简称“开发科技”或“公司”)于2016年4月20日,由深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“深科技”)和张森辉、成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“辉胜达”)、成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“欧亚通”)、成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰科达”)共同认缴出资设立,取得成都市工商行政管理局批准的统一社会信用代码为91510100MA61UCDP2Q的企业法人营业执照;其中深圳长城开发科技股份有限公司认缴7,000.00万元人民币,张森辉认缴499.00万元人民币,成都辉胜达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴1,195.00万元人民币,成都欧亚通企业管理合伙企业(有限合伙)认缴706.00万元人民币,成都泰科达企业管理合伙企业(有限合伙)认缴600.00万元人民币。

设立时的股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	600.00	6.0000
	合计	10,000.00	100.0000

① 2016年9月26日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第107号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到深科技、张森辉、欧亚通缴纳的首期实收资本合计人民币8,205.00万元,均以货币出资。

② 2016年12月19日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2016)第179号),经审验,截至2016年6月27日,开发科技已收到辉胜达、泰科达缴纳的第二期注册资本(实收资本)合计人民币1,295.00万元,均以货币出资。

③ 2017年1月5日,四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号:川公会验字(2017)第007号),经审验,截至2016年12月30日,开发科技已收到泰科达缴纳的第三期注册资本(实收资本)合计人民币267.00万元,均以货币出资。

④ 2017年4月10日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号：川公会验字(2017)第082号)，经审验，截至2017年3月27日，开发科技已收到泰科达缴纳的第四期注册资本(实收资本)合计人民币70.00万元，均以货币出资。

⑤ 2018年11月7日，四川公明会计师事务所出具《验资报告》(编号：川公会验字(2018)第404号)，经审验，截至2018年10月24日，开发科技已收到泰科达缴纳的第五期注册资本(实收资本)合计人民币57.00万元，均以货币出资。

(二) 第一次股权转让

2019年9月30日，开发科技召开股东会，全体股东一致决议同意股东泰科达将其持有的公司1%的股权转让予成都星兴凯企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“星兴凯”)，其他股东均放弃优先购买权。

2019年9月30日，泰科达与星兴凯签署《股权转让协议》，约定泰科达将其持有的开发科技1%的股权转让予星兴凯，星兴凯将转让价款100.00万元直接转入开发科技作为认缴出资额的组成部分。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	1.0000
合计		10,000.00	100.0000

2019年11月8日，四川道恒会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号：川道恒会验字(2019)第11-06号)，经审验，截至2019年9月29日，开发科技已收到泰科达、星兴凯缴纳的第六期注册资本(实收资本)合计人民币106.00万元，均以货币出资。截至2019年9月29日止，开发科技本次出资连同第一、二、三、四、五期出资，累计实缴注册资本为人民币10,000.00万元，累计实收资本为人民币10,000.00万元，实收资本占已登记注册资本的比例为100%，货币出资占已登记注册资本的100%。本次出资完成后，各股东持股数量、持股比例及实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	深科技	7,000.00	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	100.00	1.0000
合计		10,000.00	10,000.00	100.0000

(三) 股份改制及改制后情况

根据成都长城开发科技有限公司 2022 年 7 月股东会决议和章程，以 2022 年 4 月 30 日为基准日，将成都长城开发科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元。原成都长城开发科技有限公司的全体股东即为成都长城开发科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2022 年 4 月 30 日止成都长城开发科技有限公司的所有者权益（净资产）996,247,300.93 元，扣除分配的利润 62,500,000.00 元，剩余净资产为人民币 933,747,300.93 元按 1: 0.1071 的比例折合为股份公司成立后的股本总额，合计 10,000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 10,000 万元，折股净资产大于股本的部分 833,747,300.93 元计入资本公积。公司于 2022 年 7 月 22 日变更为股份有限公司，2022 年 8 月 4 日立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字[2022]第 ZI10456 号验资报告。股份改制及整体变更后，公司注册资本及股本为 10,000 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	70.0000
2	张森辉	499.00	4.9900
3	辉胜达	1,195.00	11.9500
4	欧亚通	706.00	7.0600
5	泰科达	500.00	5.0000
6	星兴凯	100.00	1.0000
	合计	10,000.00	100.0000

(四) 第一次增资

根据开发科技第一届董事会第十五次会议决议、第一届董事会第十六次会议决议、第一届监事会第五次会议决议、第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）于 2023 年 7 月 12 日签发的《关于同意成都长城开发科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1345 号），公司获准向特定对象发行不超过 40.00 万股新股，根据最终投资者申购情况，公司向特定对象厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“群盛天宝”）发行每股面值为人民币 1.00 元的普通股股票 40.00 万股，每股发行价格人民币 28.75 元。申请增加注册资本及股本人民币 40.00 万元，2023 年 8 月 21 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2023]第 ZI10589 号验资报告。变更后的注册资本及股本为人民币 10,040.00 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	深科技	7,000.00	69.7211
2	张森辉	499.00	4.9701

序号	股东	出资额（万元）	占股权比例（%）
3	辉胜达	1,195.00	11.9024
4	欧亚通	706.00	7.0319
5	泰科达	500.00	4.9801
6	星兴凯	100.00	0.9960
7	群盛天宝	40.00	0.3984
	合计	10,040.00	100.0000

截至 2024 年 6 月 30 日，公司统一信用代码为 91510100MA61UCDP2Q，法定代表人为莫尚云，注册地址为成都高新区天全路 99 号，注册资本为人民币 10,040.00 万元。公司所属行业为仪器仪表制造业，公司经营范围为一般项目：在线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；软件开发；供应用仪器仪表制造；仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；软件销售；计量技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网应用服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；数据处理服务；信息系统运行维护服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；国内贸易代理；非居住房地产租赁；太阳能发电技术服务；发电技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；储能技术服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；电池销售；光伏设备及元器件销售；智能农业管理；电力行业高效节能技术研发；合同能源管理；运行效能评估服务；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；供冷服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，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 2024 年 11 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 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

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属主要子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港开发计量的记账本位币为港币，开发英国的记账本位币为英镑，开发荷兰的记账本位币为欧元，泰中开发的记账本位币为泰铢，开发以色列的记账本位币为新谢克尔，开发巴西的记账本位币为雷亚尔，开发乌兹的记账本位币为苏姆，巴基斯坦分公司的记账本位币为巴基斯坦卢比。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

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
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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

报告期内本公司不存在对合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（国家外汇管理局上月末最后一个工作日公布的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（年初年末平均汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、**金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按与客户约定的开始计算账期的时间划分
应收账款、其他应收款	无信用风险组合	按款项性质不计提坏账准备

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(十) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-10.00	2.57-10.00
光伏电站	年限平均法	25	10.00	3.60
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
仪器仪表	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	0.00	20.00

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) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在达到预定可使用状态时，以竣工验收日/开始使用日为转固时点
机器设备	在达到预定可使用状态时，安装调试验收合格后为转固时点

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0.00	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10 年	直线摊销法	0.00	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

明细内容	核算范围	计算口径
职工薪酬	研发人员的职工薪酬	按照人员属性并结合从事活动归集
研发材料投入	研发活动领用材料	按照领用人员和用途归集
折旧及摊销	研发设备、软件和在用建筑物	归集研发设备、软件及在用建筑物的折旧摊销
其他费用	研发活动涉及的其他费用	按照相关活动的需求部门和用途归集

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金額能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 产品销售收入

①硬件内销：依据客户签收后的送货单等回执，按签收日期确认商品销售收入的实现；

②硬件外销：企业根据与客户合同约定的贸易术语确认收入，DAP及DDP贸易模式下，将货物运输到客户指定地点，客户签收后，依据签收记录确认收入；FOB及CIF贸易模式下，于货物装船后，依据提单确认收入；EXW贸易模式下，工厂出库交货后，依据签收记录确认收入；

③软件销售：公司系统软件销售主要是利用已有的产品基础平台，基于客户需求进行进一步定制和优化后，于完成系统安装、测试，经客户验收后确认收入。

(2) 服务收入

对于系统维护、服务类质保等相关服务，按合同约定的服务期间直线法分摊确认收入；对于其他成果交付类的服务，于合同约定的相关工作成果交付后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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,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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十一)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账

面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位

置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额 500 万以上
账龄超过一年的重要应付账款/预付账款/其他应付/合同负债	单笔账龄一年以上余额 500 万以上
重要的在建工程	单项在建工程预算金额 1000 万以上
重要的非全资子公司	利润贡献占总利润 10%以上
收到/支付的重要投资活动	单项投资累计发生现金流 1000 万以上

(三十六) 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《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对公司产生影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对公司产生影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对公司产生影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对公司产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%、0%、7%、12%、20%、21%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、19%、20%、23%、25%、25.8%
土地使用税	实际占用土地面积	6 元/（年·平方米）
房产税	从价计征，按房产的计税价值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都长城开发科技股份有限公司	15.00%
开发计量科技（香港）有限公司	16.50%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20.00%
开发科技（荷兰）有限公司	19%、25.80%
开发科技（英国）有限公司	25.00%
其他子公司	15.00%、20.00%、23.00%

(二) 税收优惠

1、企业所得税税收优惠

公司符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定享受高新技术企业所得税税率 15%，并于 2021 年 12 月 15 日取得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批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年。本年证书到期后，公司将继续申请高新技术企业认定，预计能够被批准并取得高新技术企业认证证书，因此继续按 15% 税率计算企业所得税。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据财政部、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），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司符合相关政策的标准，2024 年公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%，从当年的应纳税所得额中扣除。

五、 合并财务报表项目注释

如无特别注明，附注中期末余额为 2024 年 6 月 30 日金额，上年年末余额为 2023 年 12 月 31 日金额，本期金额为 2024 年 1-6 月发生额，上期金额为 2023 年 1-6 月发生额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	115,622.47	154,207.51
银行存款	815,562,736.66	652,025,223.79
其他货币资金	38,756,467.58	39,163,927.31
存放财务公司款项	568,624.96	34,361.03
合计	855,003,451.67	691,377,719.64
其中：存放在境外的款项总额	109,880,544.37	147,177,653.31
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	2,251,117.71	
合计	2,251,117.71	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	810,879,569.95	776,707,566.84
1至2年(含2年)	23,781,341.90	13,634,706.24
2至3年(含3年)	4,144,793.88	10,242,202.99
3年以上	8,540,020.65	17,871,476.48
小计	847,345,726.38	818,455,952.55
减：坏账准备	20,270,388.67	30,074,683.66
合计	827,075,337.71	788,381,268.89

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	847,345,726.38	100.00	20,270,388.67	2.39	827,075,337.71	100.00	30,074,683.66	3.67	788,381,268.89
其中：									
账龄组合	847,345,726.38	100.00	20,270,388.67	2.39	827,075,337.71	100.00	30,074,683.66	3.67	788,381,268.89
合计	847,345,726.38	100.00	20,270,388.67		827,075,337.71	100.00	30,074,683.66		788,381,268.89

本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	810,879,569.95	8,108,795.67	1.00
1-2年（含2年）	23,781,341.90	2,378,134.19	10.00
2-3年（含3年）	4,144,793.88	1,243,438.16	30.00
3年以上	8,540,020.65	8,540,020.65	100.00
合计	847,345,726.38	20,270,388.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	30,074,683.66	-9,804,294.99				20,270,388.67
合计	30,074,683.66	-9,804,294.99				20,270,388.67

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	104,671,377.32		104,671,377.32	12.35	1,046,713.77
KT CORPORATION	97,001,888.95		97,001,888.95	11.45	1,418,140.48
SAUDI METERS COMPANY	77,510,210.04		77,510,210.04	9.15	775,102.10
TPV DO BRASIL INDUSTRIA DE ELETRONICOS LTDA.	75,681,308.99		75,681,308.99	8.93	2,158,537.64
ISRAEL ELECTRIC CORPORATION LTD.	74,238,089.02		74,238,089.02	8.76	742,380.89
合计	429,102,874.32		429,102,874.32	50.64	6,140,874.88

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,645,036.57	90.21	7,622,023.51	83.72
1至2年(含2年)	624,517.62	4.46	1,222,782.94	13.43
2至3年(含3年)	748,310.50	5.34	259,704.24	2.85
合计	14,017,864.69	100.00	9,104,510.69	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	4,240,152.83	30.25
ONTWERPSTUDIO DUNC BV	1,706,792.70	12.18
国网计量中心有限公司	1,383,500.00	9.87
SANLIAN INTERNATIONAL COMPANY	749,575.11	5.35
SUNTECH ENGINEERING SERVICES	703,269.01	5.02
合计	8,783,289.65	62.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,598,891.79	16,228,573.77
合计	17,598,891.79	16,228,573.77

1、 本报告期末不存在需要披露的应收利息

2、 本报告期末不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,460,058.93	16,148,285.30
1至2年	173,341.90	102,644.03
2至3年		
3年以上		1,612,487.33
小计	17,633,400.83	17,863,416.66
减：坏账准备	34,509.04	1,634,842.89
合计	17,598,891.79	16,228,573.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,633,400.83	100.00	34,509.04	0.20	17,863,416.66	100.00	1,634,842.89	9.15	16,228,573.77
其中：									
账龄组合	1,890,827.08	10.72	34,509.04	1.83	2,924,246.82	16.37	1,634,842.89	55.91	1,289,403.93
无信用风险组合	15,742,573.75	89.28			14,939,169.84	83.63			14,939,169.84
合计	17,633,400.83	100.00	34,509.04		17,863,416.66	100.00	1,634,842.89		16,228,573.77

本期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,717,485.18	17,174.85	1.00
1至2年(含2年)	173,341.90	17,334.19	10.00
合计	1,890,827.08	34,509.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,634,842.89			1,634,842.89
上年年末余额在本期				
--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	-1,600,333.85			-1,600,333.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,509.04			34,509.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,634,842.89	-1,600,333.85				34,509.04
合计	1,634,842.89	-1,600,333.85				34,509.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,387,213.37	2,425,982.16
应收出口退税	14,718,644.53	14,228,319.04
备用金	1,525,236.77	975,184.88
其他	2,306.17	233,930.58
合计	17,633,400.83	17,863,416.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,718,644.53	1年以内	83.47	
中华人民共和国 成都海关	押金及保证金	1,023,929.22	1年以内	5.81	
黄博	备用金	215,677.62	1年以内	1.22	2,156.78
TAURON Dystrybucja S.A.	押金及保证金	208,214.40	1年以内 136,624.29元；1-2 年 71,590.11元。	1.18	8,525.25
李贺然	备用金	200,000.00	1年以内	1.13	2,000.00
合计		16,366,465.77		92.81	12,682.03

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额				上年年末余额				
	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	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	146,948,485.65	6,938,551.66	140,009,933.99	162,785,139.46	7,008,496.07	155,776,643.39			
周转材料	568,068.19		568,068.19	60,489.72		60,489.72			
委托加工物资	910,506.72		910,506.72	8,690,622.96		8,690,622.96			
在产品	35,225.98		35,225.98	135.32		135.32			
库存商品	109,580,605.40	1,618,207.36	107,962,398.04	134,235,175.40	2,952,275.96	131,282,899.44			
半成品	32,022,656.09	307,419.66	31,715,236.43	18,378,075.02	194,624.67	18,183,450.35			
发出商品	143,880,727.78		143,880,727.78	97,262,210.99		97,262,210.99			
合同履约成本	708,866.63		708,866.63						
合计	434,655,142.44	8,864,178.68	425,790,963.76	421,411,848.87	10,155,396.70	411,256,452.17			

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,008,496.07	1,688,293.91		1,758,238.32		6,938,551.66
库存商品	2,952,275.96	165,623.49		1,499,692.09		1,618,207.36
半成品	194,624.67	145,806.70		33,011.71		307,419.66
合计	10,155,396.70	1,999,724.10		3,290,942.12		8,864,178.68

3、 本报告期末不存在数据资源存货情况

4、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

5、 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
项目劳务成本	1,201,113.78	161,825.70	654,072.85		708,866.63
小计	1,201,113.78	161,825.70	654,072.85		708,866.63

说明：上年年末余额摊销期限超过一年在“其他非流动资产”科目列报。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	435,171.12	136,541.58
预缴增值税		610,818.84
预缴企业所得税	13,328,297.36	11,841,206.89
待摊费用	3,580,479.38	1,646,344.63
合计	17,343,947.86	14,234,911.94

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	340,954,789.74	338,536,211.40
固定资产清理		
合计	340,954,789.74	338,536,211.40

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	光伏电站	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	274,990,904.08	89,703,160.89	1,091,179.72	18,991,037.80	36,715,345.62	588,990.83	8,099,954.11	430,180,573.05
(2) 本期增加金额	2,276,605.23	6,869,642.03		2,157,328.01	3,019,984.07	1,157,338.44	718,077.86	16,198,975.64
—购置		6,869,642.03		2,157,328.01	3,019,984.07	1,157,338.44	718,077.86	12,765,031.97
—在建工程转入	2,276,605.23							3,433,943.67
(3) 本期减少金额							47,885.35	47,885.35
—外币报表折算差异							47,885.35	47,885.35
(4) 期末余额	277,267,509.31	96,572,802.92	1,091,179.72	21,148,365.81	39,735,329.69	1,746,329.27	8,770,146.62	446,331,663.34
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	21,964,127.34	32,259,877.64	642,269.48	9,474,517.50	22,986,238.58	10,601.83	4,252,996.89	91,590,629.26
(2) 本期增加金额	5,717,523.95	3,903,160.76	41,982.54	1,445,388.40	1,847,734.82	21,017.88	763,555.11	13,740,363.46
—计提	5,717,523.95	3,903,160.76	41,982.54	1,445,388.40	1,847,734.82	21,017.88	763,555.11	13,740,363.46
(3) 本期减少金额							15,055.35	15,055.35
—外币报表折算差异							15,055.35	15,055.35
(4) 期末余额	27,681,651.29	36,163,038.40	684,252.02	10,919,905.90	24,833,973.40	31,619.71	5,001,496.65	105,315,937.37
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		53,732.39						53,732.39
(2) 本期增加金额		1,453.84			3,942.47		1,807.53	7,203.84
—计提		1,453.84			3,942.47		1,807.53	7,203.84
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额		55,186.23			3,942.47		1,807.53	60,936.23
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	249,585,858.02	60,354,578.29	406,927.70	10,228,459.91	14,897,413.82	1,714,709.56	3,766,842.44	340,954,789.74
(2) 上年年末账面价值	253,026,776.74	57,389,550.86	448,910.24	9,516,520.30	13,729,107.04	578,389.00	3,846,957.22	338,556,211.40

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	104,697.33	39,041.38	55,186.23	10,469.72	
仪器仪表	9,734.51	4,818.59	3,942.47	973.45	
其他设备	1,902.66	95.13	1,807.53		
合计	116,334.50	43,955.10	60,936.23	11,443.17	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期不存在经营租赁租出重大固定资产的情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	249,585,858.02	产权证办理中

6、 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	1,453.84		1,453.84	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪表仪器	3,942.47		3,942.47	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
仪器仪表	1,807.53		1,807.53	公允价值采用市场价格法，处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、处置费用	市场价格为报废价格，处置费用为税费及使资产达到可销售状态所发生的直接费用
合计	7,203.84		7,203.84			

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				815,596.33		815,596.33
工程物资						
合计				815,596.33		815,596.33

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏二期项目				815,596.33		815,596.33
合计				815,596.33		815,596.33

3、 本报告期末不存在需要披露的在建工程情况

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	656,331.83	656,331.83
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	656,331.83	656,331.83
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	193,059.36	193,059.36
(2) 本期增加金额	129,620.58	129,620.58
—计提	129,620.58	129,620.58
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	322,679.94	322,679.94
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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	333,651.89	333,651.89
(2) 上年年末账面价值	463,272.47	463,272.47

2、 本报告期未发现使用权资产存在减值的迹象

(十一) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,527,139.26	380,200.00	3,122,384.87	8,029,724.13
(2) 本期增加金额			172,482.60	172,482.60
—购置			172,482.60	172,482.60
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,527,139.26	380,200.00	3,294,867.47	8,202,206.73
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	430,078.11	54,982.07	727,434.06	1,212,494.24
(2) 本期增加金额	45,271.38	25,376.35	163,309.46	233,957.19
—计提	45,271.38	25,376.35	163,309.46	233,957.19
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	475,349.49	80,358.42	890,743.52	1,446,451.43
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	4,051,789.77	299,841.58	2,404,123.95	6,755,755.30
(2) 上年年末账面价值	4,097,061.15	325,217.93	2,394,950.81	6,817,229.89

- 2、 本报告期不存在使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本报告期不存在数据资源无形资产情况
- 4、 本报告期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况
- 5、 本报告期未发现无形资产存在减值的迹象

(十二) 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		上年年末余额	
	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
应收账款减值准备	20,259,191.92	3,258,860.44	30,074,683.66	4,656,076.16
其他应收款减值准备	34,509.04	4,183.34	1,634,842.89	269,765.59
存货减值准备	8,864,178.68	1,329,626.80	10,155,396.70	1,523,309.51
预计负债	4,005,995.08	600,899.26	5,213,027.68	781,954.15
固定资产减值准备	60,936.23	9,140.43	53,732.39	8,059.86
递延收益	1,999,179.19	299,876.88	2,110,542.95	316,581.44
衍生金融资产的公允价值变动损失			6,935,642.94	1,138,581.37
未确认融资费用			19,499.43	2,924.91
未实现内部损益	8,776,742.13	1,316,511.32	8,313,210.67	1,246,981.60
租赁负债	341,772.99	51,265.95	470,053.94	70,508.09
已计提未支付费用	973,400.00	146,010.00	973,400.00	146,010.00
合计	45,315,905.26	7,016,374.42	65,954,033.25	10,160,752.68

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融资产的公允价值变动收益	2,251,117.71	361,914.72		
固定资产加速折旧	80,553,532.33	12,083,029.85	74,290,285.73	11,143,542.86
使用权资产	333,651.89	50,047.78	463,272.47	69,490.87
合计	83,138,301.93	12,494,992.35	74,753,558.20	11,213,033.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	111,712.10	
可抵扣亏损	1,109,124.23	610,097.46
合计	1,220,836.33	610,097.46

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年			
2026年			
2027年			
2028年			
2029年			
永久性可弥补亏损	1,109,124.23	610,097.46	
合计	1,109,124.23	610,097.46	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	9,387,176.85		9,387,176.85	8,339,647.96		8,339,647.96
合同履约成本				1,201,113.78		1,201,113.78
合计	9,387,176.85		9,387,176.85	9,540,761.74		9,540,761.74

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,756,467.58	38,756,467.58	保证金	存放银行, 保证 期内无法支取	39,163,927.31	39,163,927.31	保证金	存放银行, 保证 期内无法支取
合计	38,756,467.58	38,756,467.58			39,163,927.31	39,163,927.31		

(十五) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约		6,935,642.95
合计		6,935,642.95

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	397,489,110.82	417,466,194.71
1—2年(含2年)	1,026,835.25	7,714,271.95
2—3年(含3年)	13,880,469.85	8,090,402.48
3年以上	349,233.60	235,958.93
合计	412,745,649.52	433,506,828.07

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都建工工业设备安装有限公司	6,904,300.12	未达到合同约定的付款条件
合计	6,904,300.12	

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	139,090,176.26	161,643,045.35
减：计入其他流动负债	307,618.37	6,688,771.95
合计	138,782,557.89	154,954,273.40

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团国际工程有限公司	41,251,562.81	2022年收取，后续陆续供货，尚未结转完
合计	41,251,562.81	

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本报告期内账面价值未有发生重大变动的情况。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	90,119,445.47	138,933,684.78	162,450,724.71	66,602,405.53
离职后福利-设定提存计划	66,998.37	11,222,493.76	11,214,562.84	74,929.29
合计	90,186,443.84	150,156,178.55	173,665,287.56	66,677,334.82

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	87,517,229.07	126,499,708.90	149,657,437.62	64,359,500.35
(2) 职工福利费		4,111,353.92	4,111,353.92	
(3) 社会保险费	-1,780.75	4,696,362.39	4,693,190.58	1,391.05
其中：医疗保险费	-1,747.53	4,587,374.01	4,584,235.43	1,391.05
工伤保险费	-33.22	90,938.26	90,905.04	
生育保险费		18,050.12	18,050.12	
(4) 住房公积金	2,620.32	2,915,343.07	2,915,192.91	2,770.48
(5) 工会经费和职工教育经费	2,601,376.83	710,916.50	1,073,549.68	2,238,743.65
合计	90,119,445.47	138,933,684.78	162,450,724.71	66,602,405.53

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,441.98	9,254,188.92	9,249,712.61	11,918.29
失业保险费	-124.61	350,051.67	349,927.06	
企业年金缴费	59,681.00	1,618,253.17	1,614,923.17	63,011.00
合计	66,998.37	11,222,493.76	11,214,562.84	74,929.29

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,023,032.28	24,593,660.01
企业所得税	32,426,428.81	32,837,400.92
个人所得税	1,107,050.51	666,384.77
城市维护建设税	32,808.68	60,263.59
教育费附加	14,060.86	25,827.25
地方教育费附加	9,373.91	17,218.17
环境保护税	476.07	700.59
印花税	102,491.30	113,904.67
合计	58,715,722.42	58,315,359.97

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,809,218.16	12,952,531.33
合计	6,809,218.16	12,952,531.33

1、 本报告期不存在需要披露的应付利息

2、 本报告期不存在需要披露的应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	570,588.94	591,462.14
代扣个人款项	11,264.86	10,263.53
应付费用	5,863,517.64	11,853,905.52
其他	363,846.72	496,900.14
合计	6,809,218.16	12,952,531.33

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	222,106.45	259,290.66
合计	222,106.45	259,290.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	307,618.37	6,688,771.95
预提费用	1,008,723.68	1,343,487.93
合计	1,316,342.05	8,032,259.88

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	352,809.46	489,553.37
减：未确认融资费用	11,036.47	19,499.43
减：一年内到期的租赁负债	222,106.45	259,290.66
合计	119,666.54	210,763.28

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,213,027.68	739,450.60	1,946,483.20	4,005,995.08	
合计	5,213,027.68	739,450.60	1,946,483.20	4,005,995.08	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,110,542.95		111,363.76	1,999,179.19	与资产相关，尚未摊销完毕
合计	2,110,542.95		111,363.76	1,999,179.19	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	
深科技	70,000,000.00						70,000,000.00
张森辉	4,990,000.00						4,990,000.00
辉胜达	11,950,000.00						11,950,000.00
欧亚通	7,060,000.00						7,060,000.00
泰科达	5,000,000.00						5,000,000.00
星兴凯	1,000,000.00						1,000,000.00
群盛天宝	400,000.00						400,000.00
合计	100,400,000.00						100,400,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	852,880,394.48			852,880,394.48
其中：(1)投资者投入的资本	11,100,000.00			11,100,000.00
(2)同一控制下企业合并的影响	7,040,510.03			7,040,510.03
(3)其他	834,739,884.45			834,739,884.45
其他资本公积	35,716,121.71	6,451,923.90		42,168,045.61
其中：(1)以权益结算的股份支付	35,716,121.71	6,451,923.90		42,168,045.61
合计	888,596,516.19	6,451,923.90		895,048,440.09

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-84,872.12	1,591,618.55		1,717,013.59	-125,395.04	1,632,141.47	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-84,872.12	1,591,618.55		1,717,013.59	-125,395.04	1,632,141.47	
其他综合收益合计	-84,872.12	1,591,618.55		1,717,013.59	-125,395.04	1,632,141.47	

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,721,799.03			53,721,799.03
合计	53,721,799.03			53,721,799.03

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	468,147,659.28	81,891,287.93
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	468,147,659.28	81,891,287.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	298,858,065.44	486,321,169.99
减：提取法定盈余公积		43,814,798.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		56,250,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	767,005,724.72	468,147,659.28

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,317,833,981.09	816,714,802.84	1,298,374,745.39	882,853,750.08
其他业务	752,545.75		971,202.74	
合计	1,318,586,526.84	816,714,802.84	1,299,345,948.13	882,853,750.08

2、 营业收入、营业成本的分解信息

客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
智能计量终端	1,298,271,108.73	813,338,611.10	1,286,351,258.08	878,555,706.30
其中：智能计量表	850,747,027.62	495,970,996.40	651,200,347.79	427,311,604.94
其中：智能计量表核心单元	210,835,761.09	144,906,927.83	459,820,194.43	316,122,575.36
其中：智能计量表组配件及配套终端	236,688,320.02	172,460,686.87	175,330,715.86	135,121,526.00
AMI 系统软件	9,231,454.23	2,280,600.54	291,819.20	77,893.28
服务收入	10,331,418.13	1,095,591.20	11,731,668.11	4,220,150.50

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务收入	752,545.75		971,202.74	
合计	1,318,586,526.84	816,714,802.84	1,299,345,948.13	882,853,750.08
按销售区域分类:				
境内	104,254,858.38	70,109,961.41	189,849,313.19	107,641,567.78
境外	1,214,331,668.46	746,604,841.43	1,109,496,634.94	775,212,182.30
合计	1,318,586,526.84	816,714,802.84	1,299,345,948.13	882,853,750.08
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	1,318,586,526.84	816,714,802.84	1,299,345,948.13	882,853,750.08
在某一时段内确认				
合计	1,318,586,526.84	816,714,802.84	1,299,345,948.13	882,853,750.08

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,091,877.52	1,091,877.52
土地使用税	76,091.16	76,091.16
印花税	621,498.16	598,106.23
城市维护建设税	9,170,888.79	15,731.82
教育费附加	3,930,380.89	6,742.21
地方教育费附加	2,620,253.94	4,494.81
环境保护税	81,787.94	1,494.83
合计	17,592,778.40	1,794,538.58

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,005,992.05	19,488,609.20
差旅费	5,078,249.27	3,707,935.60
劳务费	3,715,199.84	2,970,064.72
销售服务费	3,415,219.03	14,686,804.98
业务推广费	1,835,857.20	1,626,430.24
办公费	1,213,038.50	667,926.55
产品质量保证金	739,450.60	912,188.65
折旧摊销及租赁费	987,934.56	1,086,418.04
技术服务费	534,161.06	731,715.83
物料消耗	394,085.09	175,850.26
业务招待费	342,405.75	210,387.45
其他	1,112,099.32	487,076.33
合计	48,373,692.27	46,751,407.85

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,194,437.38	9,651,690.20
股份支付费用	6,451,923.90	5,973,279.33
办公费	3,546,371.59	4,223,802.48
中介服务费	7,387,898.96	3,647,967.84
折旧摊销及租赁费	2,123,203.72	1,984,079.22
技术维护费	1,258,158.80	1,630,380.00
业务招待费	365,297.47	357,651.35
物料消耗费	147,857.03	43,367.58
劳务费	95,377.24	139,530.20
其他	396,905.57	592,807.55
合计	36,967,431.65	28,244,555.75

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,011,627.64	34,210,567.51
成果鉴定费	3,858,788.18	1,184,933.10
物料消耗费	3,201,867.69	2,484,937.25
模具费		12,000.00
办公费	2,343,833.28	1,299,816.39
折旧摊销及租赁费	1,221,220.84	1,130,224.56
检验费	276,882.85	1,137,320.64
差旅费	807,612.28	517,646.84
劳务费		47,379.84
委托研发费	94,339.62	11,671.89
其他	1,084,088.58	1,171,090.25
合计	67,900,260.96	43,207,588.27

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	25,129.63	1,040,658.15
其中：租赁负债利息费用	8,462.96	13,280.74
减：利息收入	9,506,606.67	1,882,773.13
汇兑损益	3,446,673.83	-27,912,409.09
手续费	407,402.27	455,417.72
其他	3,139,493.45	2,591,877.82
合计	-2,487,907.50	-25,707,228.53

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	482,463.76	299,628.74
代扣个人所得税手续费	114,513.41	122,544.17
合计	596,977.17	422,172.91

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融资产交割收益	-9,314,166.90	28,362,655.04
合计	-9,314,166.90	28,362,655.04

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,186,760.66	-64,207,968.73
合计	9,186,760.66	-64,207,968.73

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,804,294.99	-1,856,020.19
其他应收款坏账损失	-1,600,333.85	-189,632.06
合计	-11,404,628.84	-2,045,652.25

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,999,724.10	3,395,617.24
固定资产减值损失	7,203.84	210,009.62
合计	2,006,927.94	3,605,626.86

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-25,313.82	
合计		-25,313.82	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,300.00	1,820.00	3,300.00
其他	483.26		483.26
合计	3,783.26	1,820.00	3,783.26

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	21,439.13	315,087.91	21,439.13
捐赠支出	18,811.84		18,811.84
其他	102,260.16	332.92	102,260.16
合计	142,511.13	315,420.83	142,511.13

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,257,922.70	47,237,347.53
递延所得税费用	4,426,336.88	-5,761,995.67
合计	44,684,259.58	41,475,351.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	343,254,012.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,481,101.31
子公司适用不同税率的影响	1,177,720.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422,638.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-740.68
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	124,519.00
研发费加计扣除的影响	-9,426,313.75
残疾人工资加计扣除的影响	-94,665.24
所得税费用	44,684,259.58

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	298,858,065.44	242,583,145.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,400,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	2.98	2.43
其中：持续经营基本每股收益	2.98	2.43
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	298,858,065.44	242,583,145.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,400,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	2.98	2.43
其中：持续经营稀释每股收益	2.98	2.43
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,759,414.48	1,882,773.13
收到的往来款		45,534,601.55
政府补助	371,100.00	73,000.00
收到保证金及押金	4,599,493.92	3,112,643.79
其他	4,075,971.29	2,217,162.43
合计	17,805,979.69	52,820,180.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	9,297,551.66	41,807,737.29
支付期间费用	57,779,538.73	66,002,522.96
营业外支出	101,817.81	315,087.91
支付保证金及押金	3,881,081.97	18,309,987.13
合计	71,059,990.17	126,435,335.29

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益	1,537,797.51	39,069,419.27
合计	1,537,797.51	39,069,419.27

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	10,851,964.41	10,593,863.73
合计	10,851,964.41	10,593,863.73

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资收益		39,069,419.27
合计		39,069,419.27

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
外汇远期合约投资损失	10,851,964.41	10,593,863.73
购买固定资产、无形资产款项	16,779,958.56	41,940,226.85
合计	27,631,922.97	52,534,090.58

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 本报告期不存在收到的其他与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债费用	253,327.74	302,513.55
担保费	2,526,142.90	1,038,758.23
合计	2,779,470.64	1,341,271.78

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	489,553.37			136,743.92		352,809.45
其他应付款（担保、保函费）	2,182,307.37		553,779.23	2,526,142.90		209,943.70
合计	2,671,860.74		553,779.23	2,662,886.82		562,753.15

(四十八) 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	298,569,752.60	243,403,954.23
加：信用减值损失	-11,404,628.84	-2,045,652.25
资产减值准备	2,006,927.94	3,605,626.86
固定资产折旧	13,740,363.46	12,590,969.70
油气资产折耗		
使用权资产折旧	129,620.58	263,641.92
无形资产摊销	233,957.19	224,526.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		25,313.82
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）	-9,186,760.66	64,207,968.73
财务费用（收益以“-”号填列）	3,471,803.46	-26,871,750.94
投资损失（收益以“-”号填列）	9,314,166.90	-28,362,655.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,144,378.26	-2,479,273.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,281,958.62	-3,282,721.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,243,293.57	168,293,841.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,682,157.69	-173,832,330.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,525,734.54	3,761,724.42
其他	8,476,069.28	9,896,803.02
经营活动产生的现金流量净额	191,326,422.99	269,399,986.56
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	816,246,984.09	387,140,968.06

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	652,213,792.33	211,496,260.21
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	164,033,191.76	175,644,707.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	816,246,984.09	652,213,792.33
其中：库存现金	115,622.47	154,207.51
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	816,131,361.62	652,059,584.82
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	816,246,984.09	652,213,792.33
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的 现金和现金等价物		

不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	38,756,467.58	39,163,927.31	
合计	38,756,467.58	39,163,927.31	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			650,368,948.88
其中：美元	39,389,964.25	7.12680	280,724,397.22
欧元	33,626,558.86	7.66170	257,636,606.02
港币	126,776.68	0.91268	115,706.54
英镑	10,056,857.02	9.04300	90,944,158.03

成都长城开发科技股份有限公司
二〇二四年半年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	326,662.92	1.76888	577,827.51
新加坡元	65,881.71	5.27900	347,789.55
瑞士法郎	431,961.47	7.94710	3,432,841.00
泰铢	38,879,535.02	0.19516	7,587,730.05
新谢克尔	3,655,704.94	1.89671	6,933,812.12
索姆	2,951,413,037.34	0.00057	1,682,305.43
雷亚尔	147,111.54	1.29545	190,575.64
塔吉克斯坦索莫尼	619.47	0.66832	414.00
巴基斯坦卢比	7,611,792.63	0.02559	194,785.77
应收账款			726,775,525.75
其中：美元	58,594,105.00	7.12680	417,588,467.51
欧元	27,924,834.06	7.66170	213,951,701.12
英镑	5,940,339.13	9.04300	53,718,486.75
泰铢	36,224,294.13	0.19516	7,069,533.24
索姆	58,469,582,500.96	0.00057	33,327,662.03
巴基斯坦卢比	43,754,400.00	0.02559	1,119,675.10
其他应收款			697,655.91
其中：美元	33,490.85	7.12680	238,682.59
英镑	3,247.50	9.04300	29,367.14
欧元	1,886.00	7.66170	14,449.97
波兰兹罗提	117,709.74	1.76888	208,214.40
泰铢	1,060,370.02	0.19516	206,941.81
应付账款			48,879,161.50
其中：美元	6,602,485.54	7.12680	47,054,593.95
欧元	184,049.77	7.66170	1,410,134.12
港币	175,184.00	0.91268	159,886.93
英镑	2,693.18	9.04300	24,354.43
泰铢	1,000.00	0.19516	195.16
新谢克尔	40,892.29	1.89671	77,560.82
巴基斯坦卢比	5,569,128.00	0.02559	142,513.99
索姆	17,407,200.00	0.00057	9,922.10
其他应付款			357,713.30
其中：美元	1,000.00	7.12680	7,126.80
英镑	4,454.36	9.04300	40,280.78
欧元	35,775.00	7.66170	274,097.32
泰铢	15,796.00	0.19516	3,082.75
雷亚尔	25,570.77	1.29545	33,125.65

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,462.96	13,280.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	268,737.00	132,287.21
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	253,327.74	379,138.95
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	231,035.01
1至2年	121,774.44
合计	352,809.45

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	305.36	35,779.82
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,011,627.64	34,210,567.51
成果鉴定费	3,858,788.18	1,184,933.10
物料消耗费	3,201,867.69	2,484,937.25
模具费		12,000.00
办公费	2,343,833.28	1,299,816.39
折旧摊销及租赁费	1,221,220.84	1,130,224.56
检验费	276,882.85	1,137,320.64

项目	本期金额	上期金额
差旅费	807,612.28	517,646.84
劳务费		47,379.84
委托研发费	94,339.62	11,671.89
其他	1,084,088.58	1,171,090.25
合计	67,900,260.96	43,207,588.27
其中：费用化研发支出	67,900,260.96	43,207,588.27
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形

(五) 本报告期未发生其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
开发计量科技(香港)有限公司 (Kaifa Metering Technology (H.K.) Limited)	1,200.00 万港币	香港	香港	贸易	100		设立
泰中开发科技(泰国)有限公司 (บริษัท ทีซี โดفا เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด)	2,500.00 万泰铢	泰国	泰国	贸易		60	同一控制下合并
开发科技(荷兰)有限公司 (Kaifa Technology Netherlands B.V.)	10.00 万欧元	荷兰	荷兰	贸易		100	设立
开发科技(英国)有限公司 (Kaifa Technology U.K. Limited)	54.00 万英镑	英国	英国	贸易		100	同一控制下合并
开发计量(以色列)有限公司 (Aora)	12.50 万谢克尔	以色列	以色列	贸易		100	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Metering Innovation Israel Ltd.)							
智慧能源计量巴西有限公司 (INTELLIGENT ENERGY METERING BRAZIL LTDA)	55.00 万雷亚尔	巴西	巴西	贸易		100	设立
开发能源科技(乌兹)有限公司 (HII OOO "KAIFA ENERGY TECHNOLOGY")	4.85 万美元	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		100	设立

2、 本报告期不存在重要的非全资子公司

3、 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期不存在重要的共同经营

(五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(六) 本报告期不存在重要的共同经营

(七) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成都高新区企业固定资产投资奖励	1,503,600.00	67,576.96	182,391.71	其他收益
成都高新区固定资产投资奖励	2,000,000.00	28,571.44	28,571.43	其他收益
工业企业提能扩产投资补助	136,700.00	15,215.36	15,665.60	其他收益
合计	3,640,300.00	111,363.76	226,628.74	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
23年4批次岗前培训补贴	94,500.00	94,500.00	
成都市就业服务管理局稳岗返还	25,500.00	25,500.00	
收成都生产力促进中心科技金融资助	225,100.00	225,100.00	
24年1批次免中招工成本补贴	26,000.00	26,000.00	
23年二批扩大用工政府补贴	69,000.00		69,000.00
稳岗补贴	4,000.00		4,000.00
合计	444,100.00	371,100.00	73,000.00

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新区企业固 定资产投资奖励	181,718.47			67,576.96			114,141.51	与资产相关
成都高新区固定资 产投资奖励	1,885,714.29			28,571.44			1,857,142.85	与资产相关
工业企业提能扩产 投资补助	43,110.19			15,215.36			27,894.83	与资产相关
合计	2,110,542.95			111,363.76			1,999,179.19	

(二) 本报告期不存在政府补助的退回

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的金额分别为 5,181,454.00 美元、4,840,305.61 欧元、36,297,965.00 英镑及 6,187,166.00 波兰兹罗提。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
应付账款		412,745,649.52				412,745,649.52	412,745,649.52
其他应付款		6,809,218.16				6,809,218.16	6,809,218.16
一年内到期的非流动负债		222,106.45				222,106.45	222,106.45
租赁负债			119,666.54			119,666.54	119,666.54
合计		419,776,974.13	119,666.54			419,896,640.67	419,896,640.67

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
应付账款		433,506,828.07				433,506,828.07	433,506,828.07
其他应付款		12,952,531.33				12,952,531.33	12,952,531.33
一年内到期的非流动负债		259,290.66				259,290.66	259,290.66
租赁负债			162,439.18	48,324.11		210,763.28	210,763.28
合计		446,718,650.06	162,439.18	48,324.11		446,929,413.35	446,929,413.35

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率

风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人

民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	280,724,397.22	257,636,606.02	112,007,945.64	650,368,948.88	244,579,305.00	161,429,076.70	85,573,142.86	491,581,524.56
应收账款	417,588,467.51	213,951,701.12	95,235,357.12	726,775,525.75	413,026,661.83	359,184,522.29	97,096,647.15	869,307,831.27
其他应收款	238,682.59	14,449.97	444,523.35	697,655.91	1,854,453.99		336,574.61	2,191,028.60
外币金融资产小计	698,551,547.32	471,602,757.11	207,687,826.11	1,377,842,130.54	659,460,420.82	520,613,598.99	183,006,364.62	1,363,080,384.43
应付账款	47,054,593.95	1,410,134.12	414,433.43	48,879,161.50	47,235,543.80	437,787.07	19,610.13	47,692,941.00
其他应付款	7,126.80	274,097.32	76,489.18	357,713.30	168,497.43	465,761.18	262,576.34	896,834.95
外币金融负债小计	47,061,720.75	1,684,231.44	490,922.61	49,236,874.80	47,404,041.23	903,548.25	282,186.47	48,589,775.95
外币金融资产净额	651,489,826.57	469,918,525.67	207,196,903.50	1,328,605,255.74	612,056,379.59	519,710,050.74	182,724,178.15	1,314,490,608.48

- ① 于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 3,257.45 万元；
- ② 于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 2,349.59 万元；
- ③ 于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值 5%、对美元贬值 5%，则公司将增加 907.85 万元；如果人民币对欧元贬值 5%、对美元升值 5%，则公司将减少 907.85 万元；
- ④ 于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元、人民币对美元同时升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 907.85 万元。管理层认为同时变动 5%合理反映了未来人民币对美元及欧元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司不存在权益工具投资，无其他价格风险。

(二) 套期业务风险管理

公司未开展套期业务

(三) 金融资产转移

1、 本报告期不存在金融资产转移情况

2、 本报告期不存在因转移而终止确认的金融资产

3、 本报告期不存在转移金融资产且继续涉入

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
衍生金融资产		2,251,117.71		2,251,117.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,251,117.71		2,251,117.71
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额		2,251,117.71		2,251,117.71

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳长城开发科技股份有限公司	深圳	制造业	1,560,587,588.00	69.72	69.72

本公司的母公司为深圳长城开发科技股份有限公司，本公司所属集团之最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（简称“CEC”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司不存在合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳长城开发精密技术有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
弘利达(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳开发微电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
苏州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(香港)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(新加坡)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(日本)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
Kaifa Technology USA, Inc.	控股股东深科技控制的其他企业
东莞长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
惠州长城开发科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳长城开发贸易有限公司	控股股东深科技控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳长城开发苏州电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(马来西亚)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
开发科技(泰国)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
沛顿科技(深圳)有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
合肥沛顿存储科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳鑫顿电子有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
重庆深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
桂林深科技有限公司	控股股东深科技控制的其他企业
深圳市桑达实业股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国瑞达投资发展集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电金投控股有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
数字广东网络建设有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城计算机集团有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉长江电源有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中电智能卡有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子工业上海公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京华利计算机有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京中电电子出版社	实际控制人中国电子控制的其他企业
北京金信恒通科技有限责任公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
武汉中元物业发展有限公司	实际控制人中国电子控制的其他企业
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	实际控制人中国电子控制的其他主体
中国长城科技集团股份有限公司	中电有限控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	中电有限控制的其他企业
华大半导体有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中电有限控制的其他企业
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中电有限控制的其他企业
彩虹集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中电金信数字科技集团有限公司	中电有限控制的其他企业
中国振华电子集团有限公司	中电有限控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中电惠融商业保理(深圳)有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子进出口有限公司	中电有限控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电工业互联网有限公司	中电有限控制的其他企业
中国中电国际信息服务有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智行技术有限公司	中电有限控制的其他企业
中电（海南）联合创新研究院有限公司	中电有限控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限公司	中电有限控制的其他企业
成都中电锦江信息产业有限公司	中电有限控制的其他企业
中国电子东莞产业园有限公司	中电有限控制的其他企业
中电智能科技有限公司	中电有限控制的其他企业
中软信息系统工程有限公司	中电有限控制的其他企业
湖南中电星河电子有限公司	中电有限控制的其他企业
深圳中电蓝海控股有限公司	中电有限控制的其他企业
成都辉胜达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都欧亚通企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
成都泰科达企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
莫尚云	公司董事长
周庚申	公司董事
曹岷	公司董事
彭秋	公司董事
张森辉	公司董事、总经理
颜杰	公司董事、副总经理
才渝	公司监事会主席
陈昕	公司监事
王晓红	公司职工监事
夏志强	公司副总经理、董事会秘书
凌吉荣	公司副总经理
何乐涛	公司副总经理
莫锦峰	公司财务负责人
成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理、董事会秘书夏志强担任执行事务合伙人的企业
东莞捷荣技术股份有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
昂纳信息技术（深圳）有限公司	公司董事长莫尚云担任董事的企业
广州鼎甲计算机科技有限公司	公司董事周庚申担任董事长的企业
桂林博晟科技有限公司	公司董事周庚申担任董事的企业
深圳市泛海统联精密制造股份有限公司	公司董事曹岷担任独立董事的企业
中国电子器材国际有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
南京中电熊猫晶体科技有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	实际控制人中国电子间接控制的其他企业
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	实际控制人中国电子间接控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳神彩物流有限公司	实际控制人中国电子曾间接控制的其他企业
杨涛	独立董事
成都微拓高频科技有限公司	独立董事杨涛担任执行董事兼总经理的企业
徐州兆芯电子科技有限公司	独立董事杨涛担任总经理的企业
黄雷	独立董事
谭平	独立董事
富邦财产保险有限公司四川省分公司	独立董事谭平担任财务部总经理的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	3,445,583.56	2,914,358.71
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	1,834,878.09	1,230,180.99
中国振华集团永光电子有限公司 (国营第八七三厂)	购买商品	30,487.19	45,073.98
深圳中电港技术股份有限公司	购买商品	236,650.00	104,650.00
深圳长城开发科技股份有限公司	担保费	527,920.00	634,560.81
深圳长城开发科技股份有限公司	信息系统服务	1,258,158.80	1,630,380.00
深圳长城开发科技股份有限公司	商标使用费	51,751.31	212,290.42
深圳长城开发实业发展有限公司	物管费、水电费	13,699.13	
东莞长城开发科技股份有限公司	购买商品和服务		205,664.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开发科技(香港)有限公司	销售商品	20,896,040.28	85,612,709.16
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品及系统		53,805.31
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	销售商品	47,817,761.76	37,795,673.25

2、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司不存在作为出租方的关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额				
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使 用权资产	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出
深圳长城开发科技股 份有限公司	房屋建筑物			73,064.66	5,694.14			27,428.58	988.89	242,782.92

4、 关联担保情况

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
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	1,067,671.00 美元	2023/7/21	2026/11/20	否
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	1,067,671.00 美元	2023/7/21	2027/10/30	否
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	2,056,382.00 美元	2023/9/15	2028/3/9	否
Kaifa Technology Netherlands B.V.	4,187,166.00 兹罗提	2024/3/28	2026/11/30	否
Kaifa Technology Netherlands B.V.	2,000,000.00 兹罗提	2023/10/30	2024/2/6	是
KAIFA TECHNOLOGY U.K.LIMITED	25,000,000.00 英镑	2024/3/25	2025/4/28	否
KAIFA TECHNOLOGY U.K.LIMITED	4,863,390.00 英镑	2024/5/10	2024/7/3	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	947,938.00 欧元	2024/5/9	2026/12/31	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	370,480.46 欧元	2024/5/23	2024/9/30	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	637,903.72 欧元	2024/5/23	2025/3/21	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	867,261.96 欧元	2024/5/23	2025/9/30	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	1,062,237.64 欧元	2024/5/23	2026/3/31	否
Kaifa Metering Technology (H.K) Limited	954,483.83 欧元	2024/5/23	2026/9/30	否
KAIFA TECHNOLOGY U.K.LIMITED	6,434,575.00 英镑	2024/5/10	2025/1/3	否
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	989,730.00 美元	2024/6/25	2028/12/4	否

本公司作为被担保方：

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
深圳长城开发科技股份有限公司	74,000,000.00 英镑	从发货之日起至全部义务履行完毕止		否
深圳长城开发科技股份有限公司	20,000,000.00 美元	2023/6/25	2024/3/24	是
深圳长城开发科技股份有限公司	300,000,000.00 元	2023/12/27	2024/12/27	否
深圳长城开发科技股份有限公司	70,000,000.00 美元	2024/3/25	2026/3/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	250,000,000.00 元	2023/6/25	2025/6/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	590,000,000.00 元	2023/12/25	2024/11/24	否

5、 本报告期不存在关联方资金拆借情况

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞长城开发科技有限公司	资产购买		44,601.77

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	282.11	387.04

说明：关键管理人员薪酬按所属期计提薪酬实际发放金额统计。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	开发科技(香港)有限公司	34,798,253.74	347,982.54	62,029,811.00	620,298.11
	TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	75,681,308.99	2,158,537.64	62,143,907.75	621,439.08
	深圳长城开发科技股份有限公司	566,354.21	159,241.03	566,354.21	159,241.03

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,892,397.27	1,961,280.81
	中国振华集团永光电子有限公司 (国营第八七三厂)	34,915.20	30,620.34
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	432,229.02	920,806.24
	深圳中电港技术股份有限公司	105,470.00	3,796.80
	东莞长城开发科技有限公司		718,275.64
	深圳长城开发苏州电子有限公司		200,900.00
其他应付款			
	深圳长城开发科技股份有限公司	1,520,914.20	5,293,830.05

(七) 本报告期不存在关联方承诺

(八) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司与最终控制方中国电子信息产业集团有限公司控股的子公司中国电子财务有限责任公司存在存款、贷款业务。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	568,624.96		34,361.03	
合计	568,624.96		34,361.03	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金				

3、 本报告期不存在本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

4、 本报告期不存在集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

5、 本报告期不存在集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期不存在授予、解锁、行权及股份支付失效的情况，期末也不存在发行在外的股份期权或其他权益工具

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估或者参考最近一期定增价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	未来现金流现值、定增价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议约定；属于持股平台隐含服务期转让，分期摊销确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,168,045.61

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	6,451,923.90		6,451,923.90	5,973,279.33		5,973,279.33
合计	6,451,923.90		6,451,923.90	5,973,279.33		5,973,279.33

(五) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺事项详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺事项详见本附注“五、(五十)租赁”。

2、公司不存在需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

2024年5月30日，开发科技收到四川省成都高新技术产业开发区人民法院发送的应诉通知书。四川省成都高新技术产业开发区人民法院已受理成都建工工业设备安装有限公司(以下简称“成都建工”)与开发科技分包合同纠纷一案，案号为(2024)川0191民初12727号。

根据随应诉通知书发送的起诉状副本，成都建工请求法院依法判令开发科技向其支付工程款6,025.53万元及相应拖欠期间工程款利息暂合计151.23万元，并请求法院依法判令成都建工就上述工程款本金对其施工项目享有建设工程优先受偿权。

该事项成都建工已于2024年7月24日撤诉。

十五、资产负债表日后事项

(一) 公司不存在需要披露的重要的非调整事项

(二) 本报告期公司不计划进行利润分配

(三) 公司资产负债表日后未发生重要销售退回

(四) 公司不存在划分为持有待售的资产和处置组

十六、 资本管理

本报告期公司不存在需要披露的资本管理事项

十七、 其他重要事项

本报告期公司不存在需要披露的其他重要事项

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	730,601,588.20	700,242,516.82
1至2年(含2年)	8,219,923.25	13,634,706.24
2至3年(含3年)	4,144,793.88	10,242,202.99
3年以上	8,540,020.65	17,871,476.48
小计	751,506,325.98	741,990,902.53
减: 坏账准备	14,506,738.10	26,601,340.50
合计	736,999,587.88	715,389,562.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	751,506,325.98	100.00	14,506,738.10	1.93	741,990,902.53	100.00	26,601,340.50	3.59	715,389,562.03
其中：									
账龄组合	411,153,122.15	54.71	14,506,738.10	3.53	471,121,635.70	63.49	26,601,340.50	5.65	444,520,295.20
无信用风险组合	340,353,203.83	45.29			270,869,266.83	36.51			270,869,266.83
合计	751,506,325.98	100.00	14,506,738.10		741,990,902.53	100.00	26,601,340.50		715,389,562.03

本期无按单项计提坏账准备的情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	390,261,682.98	3,902,616.83	1.00
1-2年(含2年)	8,206,624.64	820,662.46	10.00
2-3年(含3年)	4,144,793.88	1,243,438.16	30.00
3年以上	8,540,020.65	8,540,020.65	100.00
合计	411,153,122.15	14,506,738.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	26,601,340.50	-12,094,602.40				14,506,738.10
合计	26,601,340.50	-12,094,602.40				14,506,738.10

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
DUCATI ENERGIA ROMANIA S.A.	104,671,377.32		104,671,377.32	13.93	1,046,713.77
KAIFA METERING TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	102,173,095.18		102,173,095.18	13.60	
AORA METERING INNOVATION ISRAEL LTD.	90,526,768.53		90,526,768.53	12.05	
SAUDI METERS COMPANY	77,510,210.04		77,510,210.04	10.31	775,102.10
KAIFA TECHNOLOGY NETHERLANDS B.V.	63,286,809.57		63,286,809.57	8.42	
合计	438,168,260.64		438,168,260.64	58.31	1,821,815.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,371,820.48	15,970,557.62
合计	17,371,820.48	15,970,557.62

1、 本报告期不存在需要披露的应收利息

2、 本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,323,195.60	15,914,354.72
1-2年(含2年)	71,590.11	73,283.06
小计	17,394,785.71	15,987,637.78
减: 坏账准备	22,965.23	17,080.16
合计	17,371,820.48	15,970,557.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,394,785.71	100.00	22,965.23	0.13	15,987,637.78	100.00	17,080.16	0.11	15,970,557.62
其中：									
账龄组合	1,652,211.96	9.50	22,965.23	1.39	1,048,467.94	6.56	17,080.16	1.63	1,031,387.78
无信用风险组合	15,742,573.75	90.50			14,939,169.84	93.44			14,939,169.84
合计	17,394,785.71	100.00	22,965.23		15,987,637.78	100.00	17,080.16		15,970,557.62

本期无按单项计提坏账准备的情况。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,580,621.85	15,806.22	1.00
1至2年(含2年)	71,590.11	7,159.01	10.00
合计	1,652,211.96	22,965.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,080.16			17,080.16
上年年末余额在本期				
--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	5,885.07			5,885.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,965.23			22,965.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	17,080.16	5,885.07				22,965.23
合计	17,080.16	5,885.07				22,965.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,041,516.42	710,850.80
应收出口退税	14,718,644.53	14,228,319.04
备用金	1,426,410.36	975,184.88
其他	208,214.40	73,283.06
合计	17,394,785.71	15,987,637.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	14,718,644.53	1年以内	84.62	
中华人民共和国成都海关	押金及保证金	1,023,929.22	1年以内	5.89	
黄博	备用金	215,677.62	1年以内	1.24	2,156.78
TAURON Dystrybucja S.A.	押金及保证金	208,214.40	1年以内 136,624.29元; 1-2年 71,590.11元。	1.20	8,525.25
李贤然	备用金	200,000.00	1年以内	1.15	2,000.00
合计		16,366,465.77		94.10	12,682.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,543,410.00		10,543,410.00	10,543,410.00		10,543,410.00
合计	10,543,410.00		10,543,410.00	10,543,410.00		10,543,410.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
开发计量科技(香港)有限公司	10,543,410.00						10,543,410.00	
合计	10,543,410.00						10,543,410.00	

2、 本期无对联营、合营企业投资的情况

3、 本期未发现长期股权投资存在减值迹象

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,240,194,085.96	789,547,721.71	1,223,169,561.84	853,882,078.94
其他业务	752,240.39		971,146.49	
合计	1,240,946,326.35	789,547,721.71	1,224,140,708.33	853,882,078.94

2、 营业收入、营业成本的分解信息

客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
智能计量终端	1,222,784,433.30	786,296,918.51	1,213,213,753.86	849,957,447.57
其中：智能计量表	767,103,025.19	462,541,003.91	566,530,025.32	397,941,735.16
其中：智能计量表核心单元	267,601,060.25	186,548,231.90	463,058,494.52	312,756,585.26
其中：智能计量表组配件及配套终端	188,080,347.86	137,207,682.70	183,625,234.02	139,259,127.15
AMI 系统软件	6,711,738.41	2,280,600.54	291,819.20	77,893.28
服务收入	10,697,914.25	970,202.66	9,663,988.78	3,846,738.09
其他业务收入	752,240.39		971,146.49	
合计	1,240,946,326.35	789,547,721.71	1,224,140,708.33	853,882,078.94
按销售区域分类：				
境内	104,254,858.38	70,109,961.41	187,895,184.69	100,801,225.22
境外	1,136,691,467.97	719,437,760.30	1,036,245,523.64	753,080,853.72
合计	1,240,946,326.35	789,547,721.71	1,224,140,708.33	853,882,078.94
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	1,240,946,326.35	789,547,721.71	1,224,140,708.33	853,882,078.94
在某一时段内确认				
合计	1,240,946,326.35	789,547,721.71	1,224,140,708.33	853,882,078.94

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生品交割收益	-258,823.26	17,563,155.04
合计	-258,823.26	17,563,155.04

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	482,463.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-127,406.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,727.87	
小计	216,329.65	
减：所得税影响额	17,981.55	
少数股东权益影响额（税后）	-6,860.52	
合计	205,208.62	

1、重大非经常性损益项目的说明：公司本期无重大非经常性损益项目。

2、公司不存在根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情况。

(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（元）	
		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	17.96	2.98	2.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94	2.97	2.97

成都长城开发科技股份有限公司
(加盖公章)
2024年11月22日



注册号: 3100000000316
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Member of CPAA
 发证日期: 2014 年 09 月 12 日
 Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 陈雷封
Full name
 性别: 男
Sex
 出生日期: 1978-06-17
Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
 身份证号码: 430821197806170031
Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 3100000000316
深圳市注册会计师协会

李 昆 强



证书编号: 310000061441
 注册日期: 2017年09月21日
 有效期至: 2018年09月21日



姓名: 倪为杰
 Full name: Ni Weijie
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1987-08-05
 Date of birth: 1987-08-05
 工作单位: 立信会计师事务所(深圳分所)
 Working unit: Lixin CPAs (Shenzhen Branch)
 身份证号码: 440502198708050011
 Identity card No.: 440502198708050011



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



倪为杰
 310000061441
 深圳市注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000020241009000000

扫描市场主体身份码
即可了解更多业务
信息, 便捷办事, 提升
监管效能, 优化营商环境。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建强, 杨志国

出资额 人民币15250.00000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 信息系统实施领域的技术服务; 法律、法规、国务院规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】

登记机关



2024年10月09日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)