



开发科技

NEEQ : 873879

成都长城开发科技股份有限公司

Shenzhen Kaifa Technology (Chengdu) Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	119
附件 II	融资情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、开发科技	指	成都长城开发科技股份有限公司
深科技、控股股东	指	深圳长城开发科技股份有限公司
中国电子、实际控制人	指	中国电子信息产业集团有限公司
辉胜达	指	成都辉胜达企业管理合伙企业（有限合伙）
欧亚通	指	成都欧亚通企业管理合伙企业（有限合伙）
泰科达	指	成都泰科达企业管理合伙企业（有限合伙）
星兴凯	指	成都星兴凯企业管理合伙企业（有限合伙）
香港计量、香港子公司	指	开发计量科技（香港）有限公司，公司境外一级全资子公司
开发英国、英国子公司	指	开发科技（英国）有限公司，公司境外二级全资子公司
泰中开发、泰国子公司	指	泰中开发科技（泰国）有限公司，公司境外二级控股子公司
开发荷兰、荷兰子公司	指	开发科技（荷兰）有限公司，公司境外二级全资子公司
开发乌兹、乌兹别克斯坦子公司	指	开发能源科技（乌兹）有限公司，公司境外二级全资子公司
深圳分公司	指	成都长城开发科技股份有限公司深圳分公司
开发香港、深科技香港	指	开发科技（香港）有限公司，深科技全资子公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	成都长城开发科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都长城开发科技股份有限公司监事会
股东大会	指	成都长城开发科技股份有限公司股东大会
全国股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都长城开发科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Kaifa Technology (Chengdu) Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	莫尚云	成立时间	2016 年 4 月 20 日
控股股东	控股股东为（深圳长城开发科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国电子信息产业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-供应用仪表及其他通用仪器制造（C4016）		
主要产品与服务项目	智能电表、智能水表、智能气表和能源管理系统软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	开发科技	证券代码	873879
挂牌时间	2023 年 1 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏志强	联系地址	四川省成都市高新区天全路 99 号
电话	028-65706888	电子邮箱	BDO_CD@kaifa.cn
传真	028-65706889		
公司办公地址	四川省成都市高新区天全路 99 号	邮政编码	611731
公司网址	www.kaifametering.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100MA61UCDP2Q		
注册地址	四川省成都市高新区天全路 99 号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、研发模式

公司建立了以市场需求为导向的产品开发和技术研究机制。制定了《计量产品研发立项管理流程指引》、《计量产品硬件研发流程指引》、《计量产品软件研发流程指引》、《计量产品结构研发流程指引》、《计量产品研发项目管理流程指引》、《计量产品迭代开发流程指引》等一整套流程文件，用于指导研发项目的开发管理。

针对每个研发项目，公司会搭建包括专业的产品经理、项目经理、硬件研发团队、嵌入式软件研发团队、通信及设计团队、质量及检测团队、工程/制造团队、采购团队、销售团队等人员在内的专业团队。各团队在产品经理的统一管理下，密切合作，高效运转，实现并满足既定的产品规格、指标、认证以及复杂多变使用环境的通信技术，研发为客户提供有行业竞争力的产品。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户的具体需求进行定制化生产，针对客户的不同需求，对产品的性能参数、外观形状、数据管理等要求进行设计、样品试制和量产实施。

公司拥有高性能的精密生产设备及质检设备，对生产体系进行了全流程数字化管控，通过 SAP、PMS 系统管理生产计划、物料控制，自研的 MES 系统管理跟踪产品的用料及生产机台、生产员工情况，Portal 系统记录签批流程并结合 PTS 产品测试系统实施产品全制造过程的防呆、改进活动，通过 SCADA 系统采集设备信息并传递给相应工程师，用于分析预警、调查和改善生产过程。公司全面推行精益生产制造，拥有较高的自动化生产水平及生产效率。

报告期内公司存在委托加工的生产模式，主要用于满足客户临时及突发性的订单出货需求，委托加工的内容主要为单相表、三相表及通信模块。

3、采购模式

公司主要采取“以产定采”的采购模式，根据排产计划及库存情况制定原材料采购计划，原材料主要包括集成电路、结构件、被动元器件、印刷电路板等。具体如下：

(1) 供应商选择与管理

公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商的质量管理体系、技术力量、企业信誉、产品质量等进行综合评价，根据供应商考核细则建立合格供应商系统。

（2）采购计划制定

公司依据客户订单需求、策略性备货需求以及产品 BOM 在 SAP 中进行的 MRP（物料需求计划）运算，形成物料采购需求。

（3）采购实施

针对生产性物料，采购需求生成后，计划经理对计划员提交的采购申请进行复核和签批，采购员收到批准的采购需求后，检查有效的货源和价格后生成采购订单，由采购员在系统内将正式的采购订单发送至供应商，供应商收到订单后反馈交货期并发货。

（4）收货、检验

仓库管理员根据供应商提供的《送货单》清点实际来料，双方签字确认并完成入库。

4、销售模式

报告期内，公司产品的销售区域主要集中在境外，营销中心按全球区域划分为国内、欧洲、中东、中亚等六大事业部，各事业部全面负责不同区域的需求分析、渠道拓展、客户维护、招投标、销售、服务等系列活动，此外还有运维团队以及综合服务团队。

根据下游市场需求和自身产品特点，公司采取直销为主的销售模式，主要通过招投标、商业谈判的方式获取订单，该等客户主要为电力公司、电信公司、电力工程总承包商、仪器仪表制造商等。非直销模式下，公司销售对象主要为境外能源公司设备提供商或技术服务公司等，该等客户拥有较成熟的境外销售渠道，部分客户亦能为终端客户提供一定的技术支持服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化；报告期后至半年度报告披露日，商业模式亦未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 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颁发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。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	1,299,345,948.13	637,984,565.40	103.66%
毛利率%	32.05%	15.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	242,583,145.25	56,812,798.96	326.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	268,222,983.10	-22,310,836.12	-1,302.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.75%	6.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.94%	-2.37%	-
基本每股收益	2.43	0.57	321.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,972,103,958.67	1,799,927,410.27	9.57%
负债总计	721,018,938.86	747,704,161.90	-3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,249,400,444.97	1,051,372,643.86	18.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.49	10.51	18.84%
资产负债率%（母公司）	31.77%	38.89%	-
资产负债率%（合并）	36.56%	41.54%	-
流动比率	2.27	1.96	-
利息保障倍数	278.29	40.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	269,399,986.56	-171,033,196.13	257.51%
应收账款周转率	1.87	1.32	-
存货周转率	1.91	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.57%	11.95%	-
营业收入增长率%	103.66%	-24.88%	-
净利润增长率%	326.99%	-68.07%	-

注：应收账款周转率=营业收入/期初期末应收账款账面价值平均值；存货周转率=营业成本/期初期末存货账面价值平均值

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	421,399,762.12	21.37%	226,485,541.84	12.58%	86.06%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	780,713,780.43	39.59%	609,835,996.53	33.88%	28.02%
衍生金融资产	0.00	0.00%	20,155,348.71	1.12%	-100.00%
其他应收款	14,769,371.73	0.75%	21,281,746.25	1.18%	-30.60%
存货	376,970,751.10	19.12%	545,570,754.79	30.31%	-30.90%
短期借款	27,836,220.60	1.41%	74,102,174.66	4.12%	-62.44%
衍生金融负债	44,107,107.25	2.24%	54,487.23	0.00%	80,849.44%
应付账款	370,245,045.74	18.77%	462,770,047.25	25.71%	-19.99%
合同负债	158,143,355.46	8.02%	99,405,322.20	5.52%	59.09%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金比期初增长86.06%，主要为本期销售额同比实现增长，销售回款增多，经营活动现金净流入增加；
- 2、衍生金融资产、负债：报告期末衍生金融资产比期初下降100%，衍生金融负债比期初增长80,849.44%，主要为期末未交割合约因汇率变动亏损计入衍生金融负债所致；
- 3、其他应收款：报告期末其他应收款比期初下降30.60%，主要为本期应收出口退税、应收押金和保证金下降所致；
- 4、应收账款：报告期末应收账款比期初增长28.02%，主要为本期公司销售收入增长较快，期末未结算的应收款项增多；
- 5、存货：报告期末存货比期初减少30.90%，其中发出商品、半成品和库存商品减少较多；
- 6、短期借款：报告期末短期借款比期初下降62.44%，主要为本期公司归还较多短期借款所致；
- 7、应付账款：报告期末应付账款比期初减少19.99%，主要为报告期末应付材料供应商款项下降所致；
- 8、合同负债：报告期末合同负债比期初增加59.09%，主要为报告期收到与客户KT Corporation合作的项目预收款大幅增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,299,345,948.13	—	637,984,565.40	—	103.66%
营业成本	882,853,750.08	67.95%	536,057,668.62	84.02%	64.69%

毛利率	32.05%	—	15.98%	—	—
销售费用	46,751,407.85	3.60%	25,880,375.47	4.06%	80.64%
管理费用	28,244,555.75	2.17%	22,633,560.02	3.55%	24.79%
研发费用	43,207,588.27	3.33%	50,517,431.00	7.92%	-14.47%
财务费用	-25,707,228.53	-1.98%	11,399,280.32	1.79%	-325.52%
投资收益	28,362,655.04	2.18%	67,815,682.70	10.63%	-58.18%
公允价值变动收益	-64,207,968.73	-4.94%	22,210,468.23	3.48%	-389.09%
营业利润	285,192,906.92	21.95%	61,082,762.16	9.57%	366.90%
净利润	243,403,954.23	18.73%	56,418,446.07	8.84%	331.43%
经营活动产生的现金流量净额	269,399,986.56	—	-171,033,196.13	—	257.51%
投资活动产生的现金流量净额	-13,436,671.31	—	33,483,568.52	—	-140.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-106,738,429.10	—	25,424,779.64	—	-519.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：本期营业收入和营业成本增加主要是开拓新业务市场带来订单量增加和老客户订单加量所致；
- 2、毛利率：本期公司毛利率大幅上升主要系受以下原因影响：①受美元、欧元等公司主要结算货币相对人民币升值的影响，公司以相应货币结算的外销业务毛利率大幅提升；②由于临时性外部冲击因素影响的消除等原因，全球物流运输成本大幅下降，公司运费相应大幅下降，导致成本降低；③2023年1-6月毛利率较高的客户 Allander N.V.、NuriFlex Co., Ltd.及北京前景无忧等收入占比上升对公司毛利率有一定提升作用；④由于本期收入大幅提升，分摊的固定成本如制造费用下降所致；
- 3、销售费用：本期销售费用增加主要是公司为开拓新的市场增加相应的费用支出；
- 4、管理费用：本期管理费用增加主要是中介机构服务费、股份支付费用等增加所致；
- 5、财务费用：本期财务费用减少主要是外币资产负债项目因汇率变化带来汇兑收益增加所致；
- 6、投资收益：本期投资收益减少主要是汇率变动导致交割的外汇远期合约投资收益较少；
- 7、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益大幅减少主要是美元、欧元等外币相对于人民币升值，期末未交割的卖出方向的外汇远期合约公允价值下降所致；
- 8、营业利润、净利润：本期营业利润和净利润上升主要是毛利率上升，同时销售收入大幅增长；
- 9、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本期销售回款增加；
- 10、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：主要是本期外汇远期结售汇交割带来的现金净流入减少，本期支付固定资产和基建的现金流出增加；

11、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：主要是本期公司归还较多短期借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港计量（单体）	子公司	贸易	10,000,000.00	223,549,422.33	16,621,758.00	128,253,810.33	494,566.36
泰中开发	子公司	贸易	25,000,000.00	30,869,548.44	4,211,437.11	31,167,668.56	2,052,022.44
开发英国	子公司	贸易	540,000.00	38,639,032.16	18,976,804.30	96,423,602.41	5,106,597.95
开发荷兰	子公司	贸易	100,000.00	156,269,799.36	10,680,483.25	212,322,877.81	4,098,188.51

注：前述各子公司的注册资本对应币种依次为港币、泰铢、英镑、欧元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
境外市场经营风险	经过多年的市场拓展，公司出口业务已遍布全球多个国家和地区。2023 年 1-6 月，公司境外市场的营业收入占公司营业收入的比例达到 85.39%。公司在境外市场的竞争对手既包括全球能源管理领域的领导者兰吉尔等大型国际企业，也包括国内的出口企业、境外本地电表企业等，这些竞争对手可能在资金、技术、管理水平或其他资源方面具有优势，使公司面临激烈的市场竞争风险。另一方面，公司境外业务受各地经济环境、

	政府投资计划、汇率等因素的影响，若公司主要境外市场环境（包括但不限于地缘政治、经济、贸易政策等）发生较大变化、我国出口政策产生较大变化或我国与这些国家或地区之间发生较大贸易争端等情况，可能对公司的境外业务产生重大影响。
境内外市场开拓风险	境外市场一直是公司的战略重点，未来公司将持续加强境外市场的开拓。各国政府通常对电力行业实施严格监管，相关部门统一制定行业标准，对电表及系统产品实施集中招标，使得公司面临资金、技术、资质认证等一系列进入门槛。如果公司无法达到各国市场在上述方面的要求，则面临境外市场开拓失败的风险，影响公司未来持续发展。 自计量系统事业部公司化运作以来，公司于 2022 年首次中标国家电网 15 万台 A 级智能电表。为实现电网智能化建设目标，国家电网和南方电网均对智能电表和用电信息采集系统产品制订了统一的技术标准，并通过招标模式进行采购，市场竞争更趋激烈。国内同行业竞争对手包括海兴电力、林洋能源等上市公司，具有较强实力和多元化融资渠道。未来，随着技术进步和产品升级换代以及国家电网、南方电网等客户对产品质量、技术实力、生产规模和管理水平要求的不断提高，公司在国内竞争中市场份额的提升存在一定的风险。
对电力系统行业依赖的风险	报告期内，公司来源于电力系统的收入占营业收入的比重较高，公司的业务发展和全球电力建设投资规模、电网发展规划密切相关，如果未来宏观政策、电力产业政策以及电网发展规划发生变化导致电力建设投资规模下降，公司业务发展将受到较大影响。
技术开发及创新风险	智慧能源产品的研发设计包含了微电子技术、计算机技术、通信技术、自动控制技术、新材料技术、大数据技术等多项技术的综合应用，这些技术的不断更新发展并引领着相关产品的不断升级和更新换代，要求企业具备较强的技术和产品研

	发能力以适应行业技术的发展创新。同时，相关产品的研发周期长、客户定制化要求高，若不能及时跟踪新技术进行产品升级，并投入资金进行新产品和新技术的研发，公司有可能无法及时跟上技术升级换代的步伐，面临技术创新的风险。
技术人才流失与技术泄密风险	经过多年积累，公司组建了一支具备深厚专业技能和丰富行业经验的优秀队伍。随着公司业务的快速发展，公司对技术人才和专业管理人才的需求将大量增加，需要不断通过外部招聘、内部培养积累技术骨干，并通过员工持股的方式保证人员的稳定性。近年来，随着行业的迅速发展，各企业对优秀人才的竞逐加剧，若公司不能引进或者培养足够的优秀人才，或现有骨干人员出现流失，都将对公司经营的稳定性产生不利影响。 尽管公司采取了一系列完善的措施保障研发团队的稳定性，但可能在人才引进和员工激励方面不够完善，从而导致公司核心人员流失的风险。同时，若由于人才流失而造成技术泄密等情况，亦可能造成竞争对手掌握公司部分核心技术，从而将公司陷入市场竞争中的不利局面。
客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月，公司向前五大客户销售的收入占营业收入的比例为 62.73%。公司的客户集中度相对较高，主要系下游电力行业的特殊性导致。如果公司主要客户的经营状况和财务状况发生重大不利变化，或者主要客户减少、停止与公司的业务合作，则公司的经营业绩将受到不利影响。
汇率变动的风险	2023 年 1-6 月，公司境外市场的营业收入占营业收入总额的比例达到 85.39%，结算币种以欧元、美元为主。公司毛利率及汇兑损益受汇率波动影响较大。2023 年 1-6 月，由于欧元、美元相对于人民币升值，本公司汇兑损益为-2,791.24 万元，毛利率也大幅提升。 我国自 2005 年 7 月 21 日起实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。随着未来本公

	司境外业务的持续发展，尽管公司采取了远期合约对冲等手段降低汇率变动风险，汇率波动仍将对本公司的经营业绩产生一定影响。
交易金融衍生工具的风险	为对冲汇率变动对公司经营业绩的影响，公司采用远期结售汇业务，以签订外汇远期合约的方式对冲汇率波动风险。公司对相关金融衍生工具的运用制定了相应的管理制度并严格执行。公司依据未来的订单及合同预期，对外币销售及外币回款情况进行预测，在此基础上对公司的外汇远期合约规模进行动态调整。 但由于金融衍生工具交易专业性较强、复杂程度较高，公司对外币回款的预测也可能出现偏差，公司难以使用相应金融衍生工具完全对冲相应汇率变动风险。2023 年 1-6 月，公司外汇远期合约交割带来的投资收益为 2,836.27 万元，外汇远期合约的公允价值变动损益为-6,420.80 万元。如果未来发行人无法有效管控汇率波动风险及相关衍生工具交易的风险，将对发行人经营业绩构成重大影响。
应收账款金额较大风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款为 78,071.38 万元，公司应收账款余额较大，虽然公司应收账款违约的概率较小，但不排除由于应收账款无法及时收回而对公司整体运营产生不利影响。
税收政策及政府补助变动的风险	本公司高新技术企业资格认定的起始日为 2018 年 12 月 3 日。2021 年 12 月 15 日，公司通过了高新技术企业资格复审，自 2021 年起至 2024 年按照 15%税率征收企业所得税。如未来公司不能被继续认定为高新技术企业，将导致公司所得税税负上升，对公司经营业绩产生一定影响。报告期内，公司根据财政部、国家税务总局联合颁布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》等相关法律法规享受出口退税的优惠政策，如后续出口退税政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	13,580,000.00	5,924,643.68
销售产品、商品, 提供劳务	310,010,000.00	123,408,382.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,775,000.00	932,375.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	26,000,000.00
贷款	-	36,000,000.00

报告期末，公司在中电财务的存款余额为 26,403,197.21 元；报告期内，公司共收取中电财务支付的利息 28,818.27 元，共向中电财务支付利息费用 28,966.67 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内的重大关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司通过员工持股计划对员工实施激励，技术和管理岗位的关键员工通过辉胜达、欧亚通、泰科达、星兴凯共 4 个有限合伙企业持股平台间接持有公司合计 25.01% 的股份。

2016 年 2 月 22 日，控股股东深科技召开董事会，审议并通过了在成都设立控股子公司及引入计量系统事业部核心员工持股的事项，注册资本 1 亿元，深科技、自然人张森辉、员工持股平台有限合伙企业分别持有 70%、4.99%、25.01% 股权；2016 年 4 月 20 日，公司取得成都市工商行政管理局颁发的《营业执照》，公司设立完成。

公司设立之初，辉胜达、欧亚通、泰科达 3 个有限合伙企业为实施员工持股计划的主体；因有限合伙企业合伙人数量须为 2~50 人，公司根据实际需要增加被激励对象，新设持股平台星兴凯，并于 2019 年 10 月 29 日完成工商注册。

截至本半年度报告签署日，公司 4 个持股平台共有持股员工 166 人。报告期内，员工持股计划的实施情况没有变化。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（关	2022 年 10 月	-	正在履行中

		联交易承诺)	12 日		
-	董监高	其他承诺 (关联交易承诺)	2022 年 10 月 13 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	其他股东	资金占用承诺	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2022 年 10 月 13 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺 (股份锁定)	2022 年 10 月 10 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺 (股份锁定)	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺 (股份锁定)	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺 (股份锁定)	2022 年 10 月 13 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺 (公司经营管理事项)	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	公司	其他承诺 (公司经营管理事项)	2022 年 10 月 12 日	-	正在履行中
-	公司	其他承诺 (境外投资备案)	2022 年 12 月 1 日	2023 年 9 月 30 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	质押	34,258,794.06	1.74%	保函及履约保证金
应收账款	应收账款	质押	29,027,106.65	1.47%	应收账款质押融资
总计	-	-	63,285,900.71	3.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截至 2023 年 6 月 30 日, 其他货币资金中人民币 34,258,794.06 元为本公司向银行申请开具保函存入的保证金存款, 应收账款质押金额 29,027,106.65 元为本公司向银行申请融资获取短期借款, 上述资

产权利受限事项与公司日常经营活动相关，不会对公司业务发展产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	70,000,000	70%	0	70,000,000	70%
	董事、监事、高管	4,990,000	4.99%	0	4,990,000	4.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	—	0	100,000,000	—
普通股股东人数		6				

注：上表中董事、监事、高管持股情况系指直接持股。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

公司于 2023 年 6 月 15 日召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议，于 2023 年 6 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过以进场交易方式实施股票定向发行相关议案；2023 年 7 月，全国股转公司出具了《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）；公司于 2023 年 7 月 15 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第六次会议，于 2023 年 7 月 31 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过确定本次股票定向发行的发行对象相关议案，确定本次发行最终发行对象为厦门市群盛天宝投资合伙企业（有限合伙），发行股份数为 40 万股，发行价格为 28.75 元/股，募集资金总额 1,150 万元；2023 年 8 月 24 日，公司披露《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-064），本次定向发行新增股份将于 2023 年 8 月 30 日在全国股转系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深科技	70,000,000	0	70,000,000	70%	70,000,000	0	0	0
2	辉胜达	11,950,000	0	11,950,000	11.95%	11,950,000	0	0	0
3	欧亚通	7,060,000	0	7,060,000	7.06%	7,060,000	0	0	0
4	泰科达	5,000,000	0	5,000,000	5%	5,000,000	0	0	0
5	张森辉	4,990,000	0	4,990,000	4.99%	4,990,000	0	0	0
6	星兴凯	1,000,000	0	1,000,000	1%	1,000,000	0	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100.00%	100,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东张森辉同时在有限合伙企业辉胜达、欧亚通、泰科达担任执行事务合伙人，并分别持有其 200 万元、51 万元、50 万元合伙份额；有限合伙企业星兴凯的执行事务合伙人夏志强同时持有泰科达 90 万元合伙份额。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
莫尚云	董事长	男	1966 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
周庚申	董事	男	1967 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
曹岷	董事	女	1971 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
彭秧	董事	男	1982 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
张森辉	董事、总经理	男	1969 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
颜杰	董事、副总经理	女	1973 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
才淦	监事会主席	女	1972 年 5 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
陈昕	监事	男	1973 年 9 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
王晓红	职工监事	女	1988 年 12 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
何乐涛	副总经理	男	1973 年 9 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
夏志强	副总经理、董事会秘书	男	1973 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
凌吉荣	副总经理	男	1971 年 6 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
莫锦峰	财务负责人	女	1976 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长莫尚云同时担任控股股东深科技的副总裁及财务负责人；
- 2、董事周庚申同时担任控股股东深科技的董事及副总裁；
- 3、董事曹岷同时担任控股股东深科技的总裁助理及总法律顾问；
- 4、董事彭秧同时担任控股股东深科技的高级总监；
- 5、董事张森辉为自然人股东，同时担任辉胜达、欧亚通和泰科达的执行事务合伙人；
- 6、董事、副总经理颜杰为股东欧亚通的有限合伙人；
- 7、监事会主席才淦同时担任控股股东深科技的职工监事、工会主席、纪委书记、党委副书记；
- 8、副总经理何乐涛为股东辉胜达的有限合伙人；
- 9、副总经理、董事会秘书夏志强为股东星兴凯的执行事务合伙人、股东泰科达的有限合伙人；
- 10、财务负责人莫锦峰为股东泰科达的有限合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张森辉	董事、总经理	0	8,000,000	0	0	-	-
颜杰	董事、副总经理	0	1,970,000	0	0	-	-
何乐涛	副总经理	0	2,050,000	0	0	-	-
夏志强	副总经理、董事会秘书	0	920,000	0	0	-	-
莫锦峰	财务负责人	0	200,000	0	0	-	-
合计	-	0	13,140,000	0	0	-	-
备注	张森辉直接持有公司股份 499 万股、间接持股 301 万股；颜杰、何乐涛、夏志强和莫锦峰所持股份全部是间接持股。						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	68	68
生产人员	757	756
销售人员	90	92
技术人员	288	259
员工总计	1,203	1,175

注：前述员工人数中未包含退休返聘人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段	☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落	

	□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZI10602 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2023 年 8 月 29 日			
注册会计师姓名	柴喜峰	章顺文		

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2023]第 ZI10602 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 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、 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。

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，就可能导致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）**

**中国注册会计师：章顺文
（项目合伙人）**

中国注册会计师：柴喜峰

中国·上海

2023 年 8 月 29 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	421,399,762.12	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）	780,713,780.43	609,835,996.53
应收款项融资			
预付款项	（四）	8,732,293.07	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）	14,769,371.73	21,281,746.25
其中：应收利息			11,018.70
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	376,970,751.10	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）	4,725,588.64	4,209,495.87
流动资产合计		1,607,311,547.09	1,435,133,681.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	333,713,505.92	337,562,375.39
在建工程	（九）	261,512.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十）	493,692.17	500,255.18
无形资产	（十一）	7,043,996.83	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)	13,430,277.35	10,951,003.45
其他非流动资产	(十三)	9,849,427.15	8,780,383.16
非流动资产合计		364,792,411.58	364,793,729.10
资产总计		1,972,103,958.67	1,799,927,410.27
流动负债：			
短期借款	(十四)	27,836,220.60	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	(十五)	44,107,107.25	54,487.23
应付票据			
应付账款	(十六)	370,245,045.74	462,770,047.25
预收款项			
合同负债	(十七)	158,143,355.46	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	(十八)	25,872,649.10	37,321,812.06
应交税费	(十九)	70,433,306.53	46,438,870.17
其他应付款	(二十)	3,816,994.18	3,316,265.14
其中：应付利息		48,687.99	64,461.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	338,117.20	354,265.77
其他流动负债	(二十二)	6,442,029.90	6,715,458.76
流动负债合计		707,234,825.96	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	(二十三)	162,920.94	155,562.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	1,994,941.90	1,934,295.31
递延收益	(二十五)	2,251,322.25	2,477,950.99

递延所得税负债	(十二)	9,374,927.81	12,657,649.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,784,112.90	17,225,458.66
负债合计		721,018,938.86	747,704,161.90
所有者权益：			
股本	(二十六)	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	(二十七)	871,631,685.76	865,658,406.43
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	-362,674.36	-6,084,050.89
专项储备			
盈余公积	(二十九)	9,907,000.39	9,907,000.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	268,224,433.18	81,891,287.93
归属于母公司所有者权益合计		1,249,400,444.97	1,051,372,643.86
少数股东权益		1,684,574.84	850,604.51
所有者权益合计		1,251,085,019.81	1,052,223,248.37
负债和所有者权益总计		1,972,103,958.67	1,799,927,410.27

法定代表人：莫尚云

主管会计工作负责人：莫锦峰

会计机构负责人：莫锦峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		238,435,871.74	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)	796,223,433.45	638,053,571.43
应收款项融资			
预付款项		7,020,071.76	7,251,766.93
其他应收款	(二)	13,364,343.69	19,335,583.98
其中：应收利息			11,018.70
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		363,895,052.17	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		1,298,536.71	726,290.64

流动资产合计		1,420,237,309.52	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)	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		333,091,439.29	337,123,063.96
在建工程		261,512.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		229,069.12	70,333.11
无形资产		7,043,996.83	6,999,711.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,724,189.90	8,196,410.93
其他非流动资产		9,849,427.15	8,780,383.16
非流动资产合计		368,907,384.45	369,877,653.08
资产总计		1,789,144,693.97	1,707,398,786.18
流动负债：			
短期借款		27,836,220.60	74,102,174.66
交易性金融负债			
衍生金融负债		29,489,763.08	54,487.23
应付票据			
应付账款		356,357,532.06	452,835,389.67
预收款项			
合同负债		45,902,061.19	52,973,589.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,858,321.04	37,319,797.65
应交税费		34,735,251.28	20,326,993.52
其他应付款		28,014,238.49	3,028,631.79
其中：应付利息			64,461.25
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,484.10	71,058.34
其他流动负债		6,337,350.04	6,577,158.61
流动负债合计		554,678,221.88	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		83,444.04	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,994,941.90	1,934,295.31
递延收益		2,251,322.25	2,477,950.99
递延所得税负债		9,374,927.81	12,264,811.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,704,636.00	16,677,057.61
负债合计		568,382,857.88	663,966,338.82
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		864,591,175.73	858,617,896.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,907,000.39	9,907,000.39
一般风险准备			
未分配利润		246,263,659.97	74,907,550.57
所有者权益合计		1,220,761,836.09	1,043,432,447.36
负债和所有者权益合计		1,789,144,693.97	1,707,398,786.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		1,299,345,948.13	637,984,565.40
其中：营业收入	（三十一）	1,299,345,948.13	637,984,565.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		977,144,612.00	661,780,552.99
其中：营业成本	（三十一）	882,853,750.08	536,057,668.62
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)	1,794,538.58	15,292,237.56
销售费用	(三十三)	46,751,407.85	25,880,375.47
管理费用	(三十四)	28,244,555.75	22,633,560.02
研发费用	(三十五)	43,207,588.27	50,517,431.00
财务费用	(三十六)	-25,707,228.53	11,399,280.32
其中：利息费用		1,040,658.15	1,300,168.80
利息收入		1,882,773.13	520,826.57
加：其他收益	(三十七)	422,172.91	3,135,943.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	28,362,655.04	67,815,682.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-64,207,968.73	22,210,468.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	2,045,652.25	-7,712,865.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-3,605,626.86	-570,479.12
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）		285,192,906.92	61,082,762.16
加：营业外收入	(四十三)	1,820.00	456,328.18
减：营业外支出	(四十四)	315,420.83	164,748.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,879,306.09	61,374,341.83
减：所得税费用	(四十五)	41,475,351.86	4,955,895.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,403,954.23	56,418,446.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,403,954.23	56,418,446.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		820,808.98	-394,352.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,583,145.25	56,812,798.96
六、其他综合收益的税后净额		5,734,537.88	-1,039,912.71
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,721,376.53	-1,038,978.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,721,376.53	-1,038,978.75
(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		5,721,376.53	-1,038,978.75
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,161.35	-933.96
七、综合收益总额		249,138,492.11	55,378,533.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		248,304,521.78	55,773,820.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		833,970.33	-395,286.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十六）	2.43	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十六）	2.43	0.57

法定代表人：莫尚云

主管会计工作负责人：莫锦峰

会计机构负责人：莫锦峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	1,224,140,708.33	606,495,234.86
减：营业成本	（四）	853,882,078.94	518,171,047.69
税金及附加		1,771,301.16	15,292,237.56
销售费用		24,618,937.48	20,112,944.02
管理费用		26,397,756.76	15,936,385.59
研发费用		43,207,588.27	50,517,431.00
财务费用		-28,490,907.54	9,570,438.80
其中：利息费用		735,047.40	1,300,168.80
利息收入		1,598,108.55	518,081.92
加：其他收益		422,172.91	3,135,943.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	17,563,155.04	65,598,682.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-47,209,786.54	3,628,257.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,429,398.79	-7,767,389.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,605,626.86	-570,479.12
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）		265,469,155.20	40,919,765.40
加：营业外收入		1,820.00	456,328.18
减：营业外支出		332.92	164,748.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,470,642.28	41,211,345.07
减：所得税费用		37,864,532.88	1,876,008.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		227,606,109.40	39,335,336.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		227,606,109.40	39,335,336.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		227,606,109.40	39,335,336.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,315,570,049.51	564,902,471.20
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,495,075.01	42,916,130.41
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	52,820,180.90	11,673,933.50
经营活动现金流入小计		1,429,885,305.42	619,492,535.11
购买商品、接受劳务支付的现金		816,161,496.33	641,210,346.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,891,983.61	113,678,634.76
支付的各项税费		102,996,503.63	20,226,817.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	126,435,335.29	15,409,932.27
经营活动现金流出小计		1,160,485,318.86	790,525,731.24
经营活动产生的现金流量净额		269,399,986.56	-171,033,196.13
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	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	(四十七)	39,069,419.27	67,847,445.79
投资活动现金流入小计		39,097,419.27	67,978,573.79
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	34,495,005.27
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)	10,593,863.73	
投资活动现金流出小计		52,534,090.58	34,495,005.27
投资活动产生的现金流量净额		-13,436,671.31	33,483,568.52
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		113,005,200.00	355,201,862.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		113,005,200.00	355,201,862.90
偿还债务支付的现金		161,753,614.97	267,155,580.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,648,742.35	62,621,503.08
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)	1,341,271.78	
筹资活动现金流出小计		219,743,629.10	329,777,083.26
筹资活动产生的现金流量净额		-106,738,429.10	25,424,779.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,419,821.70	-936,703.66
五、现金及现金等价物净增加额		175,644,707.85	-113,061,551.63
加：期初现金及现金等价物余额		211,496,260.21	179,114,441.59
六、期末现金及现金等价物余额		387,140,968.06	66,052,889.96

法定代表人：莫尚云

主管会计工作负责人：莫锦峰

会计机构负责人：莫锦峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,104,885,270.83	506,763,274.07
收到的税费返还		60,026,620.49	42,916,130.41
收到其他与经营活动有关的现金		52,792,615.08	10,470,128.55
经营活动现金流入小计		1,217,704,506.40	560,149,533.03
购买商品、接受劳务支付的现金		796,768,109.06	603,994,380.41
支付给职工以及为职工支付的现金		110,240,812.66	109,078,903.02
支付的各项税费		32,477,453.89	18,036,651.90
支付其他与经营活动有关的现金		57,356,486.00	14,582,649.14
经营活动现金流出小计		996,842,861.61	745,692,584.47
经营活动产生的现金流量净额		220,861,644.79	-185,543,051.44
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	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		27,936,845.45	65,598,682.70
投资活动现金流入小计		27,964,845.45	65,729,810.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		41,935,654.70	34,495,005.27

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,593,863.73	
投资活动现金流出小计		52,529,518.43	34,495,005.27
投资活动产生的现金流量净额		-24,564,672.98	31,234,805.43
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		113,005,200.00	355,201,862.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		113,005,200.00	355,201,862.90
偿还债务支付的现金		161,753,614.97	267,155,580.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,648,742.35	62,621,503.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,153,728.61	
筹资活动现金流出小计		219,556,085.93	329,777,083.26
筹资活动产生的现金流量净额		-106,550,885.93	25,424,779.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,087,764.96	-597,775.39
五、现金及现金等价物净增加额		95,833,850.84	-129,481,241.76
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		215,506,925.87	14,729,378.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	“(二) 财务报表项目附注”之“五、 合并财务报表项目注释”
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	“(二) 财务报表项目附注”之“十三、资产负债表日后事项”
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	“(二) 财务报表项目附注”之“五、 合并财务报表项目注释”

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

成都长城开发科技股份有限公司

二〇二三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”)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。

（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	70.00
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

（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，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 2023 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 10,000 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 8 月 29 日批准报出。

（四）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 2023

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。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。

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。

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。

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、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。

（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半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、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)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 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；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）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）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”。

(2) 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	162,119.74	114,848.66
银行存款	386,978,848.32	211,381,411.55
其他货币资金	34,258,794.06	14,989,281.63
合计	421,399,762.12	226,485,541.84
其中：存放在境外的款项总额	182,963,890.38	98,360,559.49
存放财务公司款项	26,403,197.21	413,345.61

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	34,258,794.06	14,989,281.63
合计	34,258,794.06	14,989,281.63

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 34,258,794.06 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
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)	774,911,270.43	596,648,651.29
1 至 2 年(含 2 年)	8,863,492.73	17,369,981.19
2 至 3 年(含 3 年)	7,963,541.79	12,193,613.06
3 年以上	15,615,949.99	12,120,245.69
小计	807,354,254.94	638,332,491.23
减：坏账准备	26,640,474.51	28,496,494.70
合计	780,713,780.43	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		账面价值	账面余额		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						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	
按组合计提坏账准备	807,354,254.94	100.00	26,640,474.51	3.30	780,713,780.43	632,760,624.11	99.13	22,924,627.58	3.62	609,835,996.53
其中：										
账龄组合	807,354,254.94	100.00	26,640,474.51	3.30	780,713,780.43	632,760,624.11	99.13	22,924,627.58	3.62	609,835,996.53
合计	807,354,254.94	100.00	26,640,474.51		780,713,780.43	638,332,491.23	100.00	28,496,494.70		609,835,996.53

本期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

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）	774,911,270.43	7,749,112.71	1.00
1-2 年（含 2 年）	8,863,492.73	886,349.27	10.00
2-3 年（含 3 年）	7,963,541.79	2,389,062.54	30.00
3 年以上	15,615,949.99	15,615,949.99	100.00
合计	807,354,254.94	26,640,474.51	

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	28,496,494.70	3,715,846.93	5,571,867.12			26,640,474.51
坏账准备						
合计	28,496,494.70	3,715,846.93	5,571,867.12			26,640,474.51

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.	255,267,650.69	31.62	2,552,676.51
开发科技（香港）有限公司	81,013,907.76	10.03	810,139.08
北京前景无忧电子科技股份有限公司	78,232,890.13	9.69	782,328.90
Tpv do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	72,671,284.18	9.00	726,712.84
E-REDES-Distribuição de Eletricidade, S.A.	65,173,238.91	8.07	651,732.39
合计	552,358,971.67	68.41	5,523,589.72

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（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）	7,020,599.24	80.40	5,969,035.09	78.59
1 至 2 年（含 2 年）	1,711,693.83	19.60	1,604,483.74	21.13
2 至 3 年（含 3 年）			21,278.35	0.28

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	8,732,293.07	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(%)
深圳市博安特科技有限公司	1,126,872.00	12.90
深圳市智越盛电子科技有限公司	1,056,315.86	12.10
Business Excellence Europe Ltd	1,043,542.37	11.95
迈拓仪表股份有限公司	798,360.82	9.14
国网计量中心有限公司	692,600.00	7.93
合计	4,717,691.05	54.02

(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	14,769,371.73	21,270,727.55
合计	14,769,371.73	21,281,746.25

1、应收利息

本报告期不存在需要披露的应收利息

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）	13,633,652.45	19,677,606.34
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）	1,645,065.98	2,292,584.28
小计	15,278,718.43	21,970,190.62
减：坏账准备	509,346.70	699,463.07
合计	14,769,371.73	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		账面价值	账面余额		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										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,278,718.43	100.00	509,346.70	3.33	14,769,371.73	21,970,190.62	100.00	699,463.07	3.18	21,270,727.55
其中：										
账龄组合	3,227,752.85	21.13	509,346.70	15.78	2,718,406.15	3,461,359.71	15.75	699,463.07	20.21	2,761,896.64
无信用风险组合	12,050,965.58	78.87			12,050,965.58	18,508,830.91	84.25			18,508,830.91
合计	15,278,718.43	100.00	509,346.70		14,769,371.73	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）	1,582,686.87	15,826.90	1.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）	1,645,065.98	493,519.80	30.00
合计	3,227,752.85	509,346.70	

（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	-190,116.37			-190,116.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	509,346.70			509,346.70

（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	-190,116.37				509,346.70
合计	699,463.07	-190,116.37				509,346.70

（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	1,729,087.67	2,411,086.33
应收出口退税	11,961,253.40	18,449,598.29
备用金	1,332,335.05	782,619.08
其他	256,042.31	326,886.92
合计	15,278,718.43	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	11,961,253.40	1 年以内	78.29	
TRILLIANT NETWORKS (CANADA) INC.	押金及保证金	1,645,065.98	2-3 年	10.77	493,519.80
李贸然	备用金	248,998.04	1 年以内	1.63	2,489.98
陈俊杰	备用金	130,000.00	1 年以内	0.85	1,300.00
蒋珊	备用金	99,509.66	1 年以内	0.65	995.10
合计		14,084,827.08		92.19	498,304.88

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无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	170,210,686.65	5,971,860.51	164,238,826.14	247,360,810.81	4,961,529.14	242,399,281.67
半成品	17,174,104.84	206,509.73	16,967,595.11	28,464,275.41	583,449.13	27,880,826.28
周转材料	195,780.80		195,780.80	103,069.90		103,069.90
委托加工物资	23,522.75		23,522.75	4,881,856.29		4,881,856.29
在产品	1,652,783.50		1,652,783.50	555,689.19		555,689.19
库存商品	90,476,121.58	924,070.17	89,552,051.41	108,732,704.14	1,251,299.58	107,481,404.56
发出商品	104,340,191.39		104,340,191.39	162,268,626.90		162,268,626.90
合计	384,073,191.51	7,102,440.41	376,970,751.10	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

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	4,961,529.14	2,517,556.91		1,507,225.54		5,971,860.51
半成品	583,449.13	38,100.51		415,039.91		206,509.73
库存商品	1,251,299.58	839,959.82		1,167,189.23		924,070.17
合计	6,796,277.85	3,395,617.24		3,089,454.68		7,102,440.41

(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	154,016.84	1,758,011.18
预缴增值税	49,949.54	1,636,188.95
预缴企业所得税	3,262,813.04	89,005.10
待摊费用	1,258,809.22	726,290.64
合计	4,725,588.64	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	333,713,505.92	337,562,375.39
固定资产清理		
合计	333,713,505.92	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	光伏电站	电子设备	仪器仪表	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	3,842,401.04	1,331,926.16	332,566.37	588,990.83	919,981.64	1,529,738.03	490,606.43	9,036,210.50
—购置		1,331,926.16	332,566.37		919,981.64	1,529,738.03	481,557.98	4,595,770.18
—在建工程转入	3,842,401.04			588,990.83				4,431,391.87
—报表折算差异							9,048.45	9,048.45
（3）本期减少金额		497,610.51			58,284.38	89,118.76	881,348.29	1,526,361.94
—处置或报废		497,610.51			58,284.38	89,118.76	889,978.57	1,534,992.22
—报表折算差异							-8,630.28	-8,630.28
（4）期末余额	274,550,146.64	79,691,402.00	1,091,179.72	588,990.83	17,444,035.56	34,850,415.38	7,189,809.92	415,405,980.05
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	5,685,662.53	3,321,116.35	38,977.85		1,189,283.05	1,666,540.13	688,764.89	12,590,344.80
—计提	5,685,662.53	3,321,116.35	38,977.85		1,189,283.05	1,666,540.13	689,389.79	12,590,969.70
—报表折算差异							-624.90	-624.90
（3）本期减少金额		226,220.21			52,413.19	79,862.20	924,175.72	1,282,671.32
—处置或报废		226,220.21			52,413.19	79,862.20	889,581.47	1,248,077.07
—报表折算差异							34,594.25	34,594.25
（4）期末余额	16,310,563.74	30,126,255.57	582,284.48		8,429,490.89	22,363,809.46	3,616,327.99	81,428,732.13
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		150,998.41			22,024.30	36,986.91		210,009.62
—计提		150,998.41			22,024.30	36,986.91		210,009.62
（3）本期减少金额		156,814.82			611.25	1,539.00		158,965.07
—处置或报废		156,814.82			611.25	1,539.00		158,965.07
（4）期末余额		204,730.79			22,024.30	36,986.91		263,742.00
4. 账面价值								
（1）期末账面价值	258,239,582.90	49,360,415.64	508,895.24	588,990.83	8,992,520.37	12,449,619.01	3,573,481.93	333,713,505.92
（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	454,446.92	238,939.68	204,730.79	10,776.45	
电子设备	220,243.00	198,218.70	22,024.30		
仪器仪表	348,611.08	311,624.17	36,986.91		
合计	1,023,301.00	748,782.55	263,742.00	10,776.45	

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	258,239,582.90	产权证办理中

(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
在建工程	261,512.16	
工程物资		
合计	261,512.16	

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
电梯安装	261,512.16		261,512.16			
合计	261,512.16		261,512.16			

(十) 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	6,762,052.82	6,762,052.82
(2) 本期增加金额	293,836.92	293,836.92
— 新增租赁	242,782.92	242,782.92
— 报表折算差异	51,054.00	51,054.00
(3) 本期减少金额	201,995.37	201,995.37
— 处置	201,995.37	201,995.37
(4) 期末余额	6,853,894.37	6,853,894.37
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	300,399.93	300,399.93
— 计提	263,641.92	263,641.92
— 报表折算差异	36,758.01	36,758.01
(3) 本期减少金额	201,995.37	201,995.37
— 处置	201,995.37	201,995.37
(4) 期末余额	6,360,202.20	6,360,202.20
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(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	493,692.17	493,692.17
(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
—购置			268,811.75	268,811.75
(3) 本期减少金额				
(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	45,271.38	25,376.34	153,879.12	224,526.84
—计提	45,271.38	25,376.34	153,879.12	224,526.84
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	384,806.73	29,605.73	571,314.84	985,727.30
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	4,142,332.53	350,594.27	2,551,070.03	7,043,996.83
(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	26,460,140.31	4,049,285.31	27,855,686.18	4,312,791.32
其他应收款减值准备	509,346.70	83,926.35	698,680.90	115,171.96
存货减值准备	7,102,440.41	1,065,366.06	6,796,277.85	1,019,441.68
预计负债	1,994,941.90	299,241.29	1,934,295.31	290,144.30
固定资产减值准备	263,742.00	39,561.30	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	2,251,322.25	337,698.34	2,477,950.99	371,692.65
衍生金融资产的公允价值变动损失	44,107,107.24	6,835,326.25	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	8,764.67	1,314.70	1,459.20	218.88
未实现内部损益	4,790,385.00	718,557.75	8,131,754.47	1,219,763.17
合计	87,488,190.48	13,430,277.35	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收益			20,155,348.71	3,059,014.87
固定资产加速折旧	62,499,518.76	9,374,927.81	63,990,898.06	9,598,634.71
合计	62,499,518.76	9,374,927.81	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	180,334.20	642,814.99
可抵扣亏损	681,620.00	1,948,956.32
合计	861,954.20	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	681,620.00	1,948,956.32	
合计	681,620.00	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	9,849,427.15		9,849,427.15	8,780,383.16		8,780,383.16
合计	9,849,427.15		9,849,427.15	8,780,383.16		8,780,383.16

(十四) 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	27,429,600.00	73,868,080.00
应付利息	406,620.60	234,094.66
合计	27,836,220.60	74,102,174.66

（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	44,107,107.25	54,487.23
合计	44,107,107.25	54,487.23

（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）	354,848,219.71	436,592,052.80
1—2 年（含 2 年）	14,234,699.00	25,942,035.52
2—3 年（含 3 年）	958,354.61	191,307.67
3 年以上	203,772.42	44,651.26
合计	370,245,045.74	462,770,047.25

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	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	163,864,169.96	105,409,595.71
减：计入其他流动负债	5,720,814.50	6,004,273.51
合计	158,143,355.46	99,405,322.20

（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	37,354,809.06	89,033,657.09	100,498,647.09	25,889,819.06
离职后福利-设定提存计划	-32,997.00	9,732,455.48	9,716,628.44	-17,169.96
合计	37,321,812.06	98,766,112.57	110,215,275.53	25,872,649.10

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	81,768,984.12	93,223,278.00	23,631,659.09
（2）职工福利费		93,593.91	93,593.91	
（3）社会保险费	-33,202.50	4,135,107.18	4,221,133.62	-119,228.94
其中：医疗保险费	-33,070.54	4,040,531.78	4,126,533.94	-119,072.70
工伤保险费	-131.96	76,973.19	76,997.47	-156.24
生育保险费		17,602.20	17,602.20	
（4）住房公积金		2,536,447.00	2,536,447.00	
（5）工会经费和职工教育经费	2,302,058.59	499,524.88	424,194.56	2,377,388.91
合计	37,354,809.06	89,033,657.09	100,498,647.09	25,889,819.06

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	-31,677.12	7,976,949.77	7,961,465.57	-16,192.92
失业保险费	-1,319.88	275,390.54	275,047.70	-977.04
企业年金缴费		1,480,115.17	1,480,115.17	
合计	-32,997.00	9,732,455.48	9,716,628.44	-17,169.96

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,796,279.17	23,928,524.95
企业所得税	39,893,862.21	19,083,057.77
个人所得税	672,942.33	2,920,472.75
城市维护建设税		214,986.88
印花税	69,578.35	136,226.33
教育费附加		92,137.24
地方教育费附加		61,424.82
环境保护税	644.47	2,039.43
合计	70,433,306.53	46,438,870.17

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	48,687.99	64,461.25
应付股利		
其他应付款项	3,768,306.19	3,251,803.89
合计	3,816,994.18	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	48,687.99	64,461.25
合计	48,687.99	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	561,202.14	232,250.00
代扣个人款项	247,276.92	197,635.71
应付费用	2,770,229.59	2,492,717.72
其他	189,597.54	329,200.46
合计	3,768,306.19	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	338,117.20	354,265.77
合计	338,117.20	354,265.77

(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	5,720,814.51	6,004,273.51
预提费用	721,215.39	711,185.25
合计	6,442,029.90	6,715,458.76

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	518,690.16	528,594.00
减：未确认融资费用	17,652.02	18,765.45
减：一年内到期的租赁负债	338,117.20	354,265.77
合计	162,920.94	155,562.78

(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	1,934,295.31	899,388.65	838,742.06	1,994,941.90	
合计	1,934,295.31	899,388.65	838,742.06	1,994,941.90	

(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	2,477,950.99		226,628.74	2,251,322.25	
合计	2,477,950.99		226,628.74	2,251,322.25	

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	461,102.68		182,391.71		278,710.97	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	1,942,857.14		28,571.43		1,914,285.71	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	73,991.17		15,665.60		58,325.57	与资产相关
合计	2,477,950.99		226,628.74		2,251,322.25	

(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	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(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）	841,780,394.48			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	834,739,884.45			834,739,884.45
其他资本公积	23,878,011.95	5,973,279.33		29,851,291.28
其中：(1)以权益结算的股份支付	23,878,011.95	5,973,279.33		29,851,291.28
合计	865,658,406.43	5,973,279.33		871,631,685.76

(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：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	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								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,084,050.89	5,734,537.88				5,721,376.53	13,161.35	-362,674.36
其中：外币财务报表折算差额	-6,084,050.89	5,734,537.88				5,721,376.53	13,161.35	-362,674.36
其他综合收益合计	-6,084,050.89	5,734,537.88				5,721,376.53	13,161.35	-362,674.36

(二十九) 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	9,907,000.39	9,907,000.39			9,907,000.39
合计	9,907,000.39	9,907,000.39			9,907,000.39

(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	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	242,583,145.25	183,054,021.58
减：提取法定盈余公积		9,907,000.39
应付普通股股利	56,250,000.00	62,500,000.00
其他减少		773,018,695.53
期末未分配利润	268,224,433.18	81,891,287.93

(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	1,298,374,745.39	882,853,750.08	1,789,920,106.56	1,418,308,899.37
其他业务	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

(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	2,001,775.45
土地使用税	76,091.16	152,182.32
印花税	598,106.23	1,212,406.58
城市维护建设税	15,731.82	8,339,582.38
教育费附加	6,742.21	3,574,106.73
地方教育费附加	4,494.81	2,382,737.81
环境保护税	1,494.83	6,960.69
合计	1,794,538.58	17,669,751.96

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,488,609.20	35,538,570.78
销售服务费	14,686,804.98	3,135,586.84
差旅费	3,707,935.60	8,246,798.67
劳务费	2,970,064.72	6,794,219.61
业务推广费	1,626,430.24	1,971,931.38
折旧摊销及租赁费	1,086,418.04	1,198,145.26
产品质量保证金	912,188.65	1,289,212.91
技术服务费	731,715.83	322,261.81
办公费	667,926.55	1,419,512.87
业务招待费	210,387.45	247,073.55
物料消耗	175,850.26	292,545.30
其他	487,076.33	1,285,175.59

项目	本期金额	上期金额
合计	46,751,407.85	61,741,034.57

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,651,690.20	17,241,078.36
股份支付费用	5,973,279.33	9,716,341.29
办公费	4,223,802.48	8,623,046.30
中介服务费	3,647,967.84	5,655,444.18
折旧摊销及租赁费	1,984,079.22	4,398,375.17
技术维护费	1,630,380.00	3,260,760.00
业务招待费	357,651.35	583,587.34
劳务费	139,530.20	245,477.04
物料消耗费	43,367.58	431,689.16
其他	592,807.55	952,494.99
合计	28,244,555.75	51,108,293.83

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,210,567.51	68,838,984.40
物料消耗费	2,484,937.25	5,691,387.72
办公费	1,299,816.39	2,571,206.11
成果鉴定费	1,184,933.10	7,563,470.09
检验费	1,137,320.64	1,636,239.17
折旧摊销及租赁费	1,130,224.56	2,542,154.23
差旅费	517,646.84	1,110,009.60
劳务费	47,379.84	1,048,460.80
模具费	12,000.00	4,669,105.00
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

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,040,658.15	5,133,287.89
其中：租赁负债利息费用	13,280.74	21,703.82
减：利息收入	1,882,773.13	1,316,838.22
汇兑损益	-27,912,409.09	-15,617,701.66
手续费	455,417.72	960,566.24
其他	2,591,877.82	5,296,747.57
合计	-25,707,228.53	-5,543,938.18

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	299,628.74	3,901,575.20
代扣个人所得税手续费返还	122,544.17	233,772.65
合计	422,172.91	4,135,347.85

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	182,391.71	351,109.21	与资产相关
成都高新区固定资产投资奖励	28,571.43	57,142.86	与资产相关
工业企业提能扩产投资补助	15,665.60	16,228.82	与资产相关
23年二批扩大用工政府补贴	69,000.00		与收益相关
稳岗补贴	4,000.00		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
四川省科技服务业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
合计	299,628.74	3,901,575.20	

(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	28,362,655.04	123,628,595.89
合计	28,362,655.04	123,628,595.89

(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	-64,207,968.73	-66,455,696.52
合计	-64,207,968.73	-66,455,696.52

(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	-1,856,020.19	11,286,360.13
其他应收款坏账损失	-189,632.06	386,064.26
合计	-2,045,652.25	11,672,424.39

(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	3,395,617.24	3,337,244.41
固定资产减值损失	210,009.62	158,965.07
合计	3,605,626.86	3,496,209.48

(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	638,189.89	-25,313.82
合计	-25,313.82	638,189.89	-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	1,820.00	8,620.00	1,820.00
其他		3,900.00	
合计	1,820.00	12,520.00	1,820.00

(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
非流动资产毁损报废损失		152,710.60	
违约赔偿支出	315,087.91	2961,43.00	315,087.91
存货报废损失		153,050.78	
其他	332.92	110,497.91	332.92
合计	315,420.83	712,672.29	315,420.83

(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	47,237,347.53	24,107,276.31
递延所得税费用	-5,761,995.67	-11,776,450.70
合计	41,475,351.86	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	284,879,306.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	42,731,895.92
子公司适用不同税率的影响	894,185.66
调整以前期间所得税的影响	3,581,701.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	933,697.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-315,589.76
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	108,807.21
研发费用加计扣除的影响	-6,375,717.69
残疾人工资加计扣除的影响	-83,628.72
所得税费用	41,475,351.86

(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	242,583,145.25	183,054,021.58
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	2.43	1.83
其中：持续经营基本每股收益	2.43	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）	242,583,145.25	183,054,021.58
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	2.43	1.83
其中：持续经营稀释每股收益	2.43	1.83
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	本期金额	上期金额
收到往来款	45,534,601.55	37,483,561.03
利息收入	1,882,773.13	1,316,838.22
政府补助	73,000.00	3,477,094.31
收到保证金及押金	3,112,643.79	30,434,863.69
其他	2,217,162.43	5,443,792.81
合计	52,820,180.90	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	41,807,737.29	21,521,047.83
支付期间费用	66,002,522.96	41,465,524.37
营业外支出	315,087.91	308,022.24
支付保证金及押金	18,309,987.13	10,661,106.38
合计	126,435,335.29	73,955,700.82

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	39,069,419.27	133,645,156.86
合计	39,069,419.27	133,645,156.86

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	10,593,863.73	10,016,560.99
合计	10,593,863.73	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	302,513.55	987,167.48
担保费	1,038,758.23	1,359,180.47
合计	1,341,271.78	2,346,347.95

（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	243,403,954.23	183,367,492.33
加：信用减值损失	-2,045,652.25	11,672,424.39
资产减值准备	3,605,626.86	3,496,209.48
固定资产折旧	12,590,969.70	22,759,366.77
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	263,641.92	915,199.06
无形资产摊销	224,526.84	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）	25,313.82	-638,189.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		152,710.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	64,207,968.73	66,455,696.52
财务费用（收益以“－”号填列）	-26,871,750.94	-10,484,413.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,362,655.04	-123,628,595.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,479,273.90	-4,322,281.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,282,721.77	-7,454,169.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	168,293,841.13	-143,342,922.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,832,330.21	-177,240,487.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,761,724.42	302,857,217.82
其他	9,896,803.02	4,916,283.73
经营活动产生的现金流量净额	269,399,986.56	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		
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	387,140,968.06	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	175,644,707.85	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	387,140,968.06	211,496,260.21
其中：库存现金	162,119.74	114,848.66
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	386,978,848.32	211,381,411.55
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	387,140,968.06	211,496,260.21
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		

（四十九）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	34,258,794.06	保函及履约保证金
应收账款	29,027,106.65	应收账款质押
合计	63,285,900.71	

（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			294,233,008.09
其中：美元	26,542,848.23	7.2258	191,793,312.74
欧元	8,454,957.71	7.8771	66,600,547.38
港币	216,100.50	0.9220	199,244.66
英镑	1,328,073.28	9.1432	12,142,839.61
波兰兹罗提	68,489.00	1.7711	121,300.87
新加坡元	65,881.63	5.3442	352,084.61
瑞士法郎	3.38	8.0614	27.25
泰铢	91,817,140.44	0.2034	18,675,606.37
新谢克尔	1,358,771.04	1.9549	2,656,261.51
索姆	1,578,224,904.02	0.0006	946,934.94
雷亚尔	500,637.28	1.4878	744,848.15
应收账款			655,725,367.14
其中：美元	25,138,909.45	7.2258	181,648,731.90
欧元	58,259,208.89	7.8771	458,913,614.35
英镑	1,658,393.22	9.1432	15,163,020.89
其他应收款			1,886,842.77
其中：美元	227,665.68	7.2258	1,645,066.67
泰铢	870,427.66	0.2034	177,044.99
英镑	7,079.70	9.1432	64,731.11
应付账款			66,795,135.97
其中：美元	9,114,629.56	7.2258	65,860,490.27
欧元	76,201.87	7.8771	600,249.75
港币	22,122.93	0.9220	20,397.34
英镑	21,350.00	9.1432	195,207.32
泰铢	520,860.00	0.2034	105,942.92
新谢克尔	790.00	1.9549	1,544.37
索姆	18,840,000.00	0.0006	11,304.00
其他应付款			222,406.16
其中：港币	27,500.00	0.9220	25,355.00
泰铢	949,036.85	0.2034	193,034.10
雷亚尔	2,700.00	1.4878	4,017.06
短期借款			27,429,600.00
其中：英镑	3,000,000.00	9.1432	27,429,600.00
租赁负债			79,465.18
其中：泰铢	390,684.27	0.2034	79,465.18
一年内到期的非流动负债			190,610.45
其中：英镑	4,058.38	9.1432	37,106.58
泰铢	754,689.65	0.2034	153,503.87

（五十一）政府补助

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	182,391.71	351,109.21	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	28,571.43	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	15,665.60	16,228.82	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	
23 年二批扩大用工政府补贴	69,000.00	69,000.00		其他收益
稳岗补贴	4,000.00	4,000.00		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、本报告期不存在政府补助的退回

（五十二）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	13,280.74	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	132,287.21	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	379,138.95	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		

项目	本期金额	上期金额
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。

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	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、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

七、在其他主体中的权益

(一) 在主要子公司中的权益

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 โคฟ่า เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด)	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.)	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
开发计量(以色列)有限公司 (Aora Metering Innovation Israel Ltd.)	以色列	以色列	贸易		100.00	设立

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	
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	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	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：

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		27,836,220.60				27,836,220.60
应付账款		370,245,045.74				370,245,045.74
其他应付款		3,816,994.18				3,816,994.18
一年内到期的非流动负债		338,117.20				338,117.20
租赁负债			162,920.94			162,920.94
合计		402,236,377.72	162,920.94			402,399,298.66

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		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

（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	2023.6.30				2022.12.31			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	191,793,312.74	66,600,547.38	35,839,147.97	294,233,008.09	129,676,566.89	38,469,199.37	47,399,994.26	215,545,760.52
应收账款	181,648,731.90	458,913,614.35	15,163,020.89	655,725,367.14	201,012,845.78	255,489,310.84	62,478,025.29	518,980,181.91
其他应收款	1,645,066.67		241,776.10	1,886,842.77	2,310,421.08	126,242.15	5,607,771.96	8,044,435.19
外币金融资产小计	375,087,111.31	525,514,161.73	51,243,944.96	951,845,218.00	332,999,833.75	294,084,752.36	115,485,791.51	742,570,377.62
短期借款			27,429,600.00	27,429,600.00			-	-
应付账款	65,860,490.27	600,249.75	334,395.95	66,795,135.97	6,197,509.00	24,353.87	13,719.00	6,235,581.87
其他应付款			222,406.16	222,406.16			287,633.35	287,633.35
一年内到期的非流动负债			190,610.45	190,610.45			283,207.43	283,207.43
租赁负债			79,465.18	79,465.18			155,562.78	155,562.78
外币金融负债小计	65,860,490.27	600,249.75	28,256,477.74	94,717,217.76	6,197,509.00	24,353.87	740,122.56	6,961,985.43
外币金融资产净额	309,226,621.04	524,913,911.98	22,987,467.22	857,128,000.24	326,802,324.75	294,060,398.49	114,745,668.95	735,608,392.19

- ① 于 2023 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 1,546.00 万元。
- ② 于 2023 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 2,624.00 万元。
- ③ 于 2023 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 1,078.00 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 1,078.00 万元。
- ④ 于 2023 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 4,170.00 万元。管理层认为同时变动 5%合理反映了下半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。

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				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

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
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				
◆交易性金融负债		44,107,107.25		44,107,107.25
1.交易性金融负债		44,107,107.25		44,107,107.25
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		44,107,107.25		44,107,107.25
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额		44,107,107.25		44,107,107.25
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	70.00%	70.00%

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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.、深圳神彩物流有限公司为与公司发生过关联交易的部分关联方。

说明 4：上表曾担任公司董事、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	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	2,914,358.71	不适用	不适用	7,606,201.85
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	1,230,180.99	不适用	不适用	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	45,073.98	不适用	不适用	1,118,602.64
深圳中电港技术股份有限公司	购买商品	104,650.00	不适用	不适用	77,044.18
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	634,560.81	不适用	不适用	1,399,552.84
深圳长城开发科技股份有限公司	信息系统服务	1,630,380.00	不适用	不适用	3,260,760.00
深圳长城开发科技股份有限公司	商标使用费	212,290.42	不适用	不适用	
深圳长城开发科技股份有限公司	保函费	-	不适用	不适用	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
中电数科科技有限公司	购买商品	-	不适用	不适用	63,000.00
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
东莞长城开发科技股份有限公司	购买商品和服务	205,664.28	不适用	不适用	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	85,612,709.16	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	53,805.31	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	37,795,673.25	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	房屋租赁			27,428.58	988.89				54,857.16	1,357.09	53,500.08

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	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 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 59,000 万元	2022/9/28	2023/9/14	否
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	2,000.00 万美元	2023/6/25	2025/6/24	否
深圳长城开发科技股份有限公司	人民币 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 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

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	44,601.77	

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（万元）	387.04	826.27

（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	81,013,907.76	810,139.08	24,179,970.12	241,799.70
	TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	72,671,284.18	726,712.84	35,329,012.85	353,290.13
	深圳长城开发科技股份有限公司	560,612.02	52,011.20	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					

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
	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	9,200.00	4,172,735.52
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,308,292.61	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)	45,073.98	188,234.27
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	376,712.02	152,503.15
	深圳中电港技术股份有限公司	24,012.50	8,500.00
	东莞长城开发科技有限公司	66,842.00	166,541.59
其他应付款			
	深圳长城开发科技股份有限公司	2,146,819.58	693,726.45
应付利息			
	深圳长城开发科技股份有限公司	48,687.99	64,461.25

(七) 资金集中管理

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	26,403,197.21		413,345.61	
合计	26,403,197.21		413,345.61	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

说明：本公司存放的资金为实际控制人中国电子信息产业集团有限公司控股子公司中国电子财务有限责任公司。

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：无

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：无

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：29,851,291.28 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：5,973,279.33 元

（三）以现金结算的股份支付情况

本报告期不存在以现金结算的股份支付

（四）股份支付的修改、终止情况

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、（五十二）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	定向发行股票	资产及所有者权益分别增加 1,150.00 万元； 筹资活动现金流增加 1,150.00 万元	
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) 本报告期无拟分配利润的情况

(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）	787,484,140.81	627,648,799.18
1 至 2 年（含 2 年）	8,863,492.73	11,798,114.07
2 至 3 年（含 3 年）	7,963,541.79	5,764,507.98
3 年以上	15,615,949.99	12,120,245.69
小计	819,927,125.32	657,331,666.92
减：坏账准备	23,703,691.87	19,278,095.49
合计	796,223,433.45	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		账面价值	账面余额		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										
其中：										
按组合计提坏账准备	819,927,125.32	100.00	23,703,691.87	2.89	796,223,433.45	657,331,666.92	100.00	19,278,095.49	2.93	638,053,571.43
其中：										
账龄组合	513,675,991.03	62.65	23,703,691.87	4.61	489,972,299.16	454,551,462.28	69.15	19,278,095.49	4.24	435,273,366.79
无信用风险组合	306,251,134.29	37.35			306,251,134.29	202,780,204.64	30.85			202,780,204.64
合计	819,927,125.32	100.00	23,703,691.87		796,223,433.45	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）	481,233,006.52	4,812,330.07	1.00
1-2 年（含 2 年）	8,863,492.73	886,349.27	10.00
2-3 年（含 3 年）	7,963,541.79	2,389,062.54	30.00
3 年以上	15,615,949.99	15,615,949.99	100.00
合计	513,675,991.03	23,703,691.87	

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	4,425,596.38				23,703,691.87
合计	19,278,095.49	4,425,596.38				23,703,691.87

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.	255,267,650.69	31.13	2,552,676.51
KAIFA TECHNOLOGY NETHERLANDS B.V.	121,678,173.23	14.84	
开发科技（香港）有限公司	81,013,907.76	9.88	810,139.08
Aora Metering Innovation Israel Ltd	77,384,893.12	9.44	
北京前景无忧电子科技有限公司	71,146,517.49	8.68	
合计	606,491,142.29	73.97	3,362,815.59

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无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		11,018.70
应收股利		
其他应收款项	13,364,343.69	19,324,565.28
合计	13,364,343.69	19,335,583.98

1、应收利息

本报告期不存在需要披露的应收利息

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）	13,377,610.14	19,332,805.02
1 至 2 年（含 2 年）		
小计	13,377,610.14	19,332,805.02
减：坏账准备	13,266.45	8,239.74
合计	13,364,343.69	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		账面价值	账面余额		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										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,377,610.14	100.00	13,266.45	0.10	13,364,343.69	19,332,805.02	100.00	8,239.74	0.04	19,324,565.28
其中：										
账龄组合	1,326,644.56	9.92	13,266.45	1.00	1,313,378.11	823,974.11	4.26	8,239.74	1.00	815,734.37
无信用风险组合	12,050,965.58	90.08			12,050,965.58	18,508,830.91	95.74			18,508,830.91
合计	13,377,610.14	100.00	13,266.45		13,364,343.69	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）	1,326,644.56	13,266.45	1.00
合计	1,326,644.56	13,266.45	

（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	5,026.71			5,026.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,266.45			13,266.45

（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	5,026.71				13,266.45
合计	8,239.74	5,026.71				13,266.45

（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	12,342.94	15,271.44
应收出口退税	11,961,253.40	18,449,598.29
备用金	1,332,335.05	782,619.08
其他	71,678.75	85,316.21
合计	13,377,610.14	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	11,961,253.40	1 年以内	89.41	
李贸然	备用金	248,998.04	1 年以内	1.86	2,489.98
陈俊杰	备用金	130,000.00	1 年以内	0.97	1,300.00
蒋珊	备用金	99,509.66	1 年以内	0.74	995.10
何成曦	备用金	76,129.00	1 年以内	0.57	761.29
合计		12,515,890.10		93.55	5,546.37

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无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	1,223,169,561.84	853,882,078.94	1,726,094,930.59	1,402,621,631.70
其他业务	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

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生品交割收益	17,563,155.04	109,570,295.89
合计	17,563,155.04	109,570,295.89

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	-25,313.82	
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）	299,628.74	
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	-35,845,313.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,571,867.12	
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	-313,600.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-30,312,732.48	
所得税影响额	4,572,066.50	
少数股东权益影响额（税后）	100,828.13	
合计	-25,639,837.85	

（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	20.75	2.43	2.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.94	2.68	2.68

成都长城开发科技股份有限公司
（加盖公章）
2023 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,313.82
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	299,628.74
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	-35,845,313.69
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,571,867.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,600.83
非经常性损益合计	-30,312,732.48
减：所得税影响数	-4,572,066.50
少数股东权益影响额（税后）	-100,828.13
非经常性损益净额	-25,639,837.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 6 月 15 日	2023 年 8 月 30 日	28.75	400,000	厦门市群盛天宝投资合	-	11,500,000	本次募集资金全部用于补充流动资金，具体用于支付供应

					伙企业 (有限合 伙)			商货款
--	--	--	--	--	-------------------	--	--	-----

注：截至本半年度报告披露之日，本次定向发行尚未完成新增股票挂牌。根据公司于 2023 年 8 月 24 日披露的《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-064），本次定向发行新增股票将于 2023 年 8 月 30 日在全国股转系统挂牌并公开转让。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用