

证券代码：831490

证券简称：成电光信

主办券商：广发证券



成电光信

NEEQ : 831490

成都成电光信科技股份有限公司

CHENGDU UESTC OPTICAL COMMUNICATIONS CORP.



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、公司负责人解军、主管会计工作负责人付美及会计机构负责人（会计主管人员）付美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	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	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、成电光信	指	成都成电光信科技股份有限公司
股东大会	指	成都成电光信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都成电光信科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都成电光信科技股份有限公司监事会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
上年度	指	2022 年度
上年同期	指	2022 年 1-6 月
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《成都成电光信科技股份有限公司章程》
航电系统	指	全称“综合航空电子系统”，是现代化战斗机以及其它各种类型军民飞机的重要组成部分，从结构上主要分为传感器、中央处理平台和人机接口三个部分，这三个部分通过机载网络按照一定构型连接，实现航电系统的数据传输分配。
舰电系统	指	即“舰船电子系统”，指舰船上用于传感器、指控、武器、导航等各种设备间的综合电子通信系统。
总线网络	指	使用电缆和光缆等媒质连接所有端用户的一种网络，目前航电总线网络主要有 FC、MIL-STD-1553B、AFDX、ARINC429、IEEE1394 等。
FC	指	“Fiber Channel”的缩写，即光纤通道。
监控系统	指	用于对网络系统底层通信及应用数据的监视、捕获、记录及数据处理和显示。
综合核心处理机	指	集成控制处理单元，用于网络中心信息互联和处理。
中航、中航工业	指	中国航空工业集团公司
中电科	指	中国电子科技集团公司
中船、中国船舶	指	中国船舶集团有限公司
列装	指	是指列入军队的装备序列。一种装备技术能够进行批量装备是需要军队部分装备来进行验证，这与通常的制式化装备是有所区别的，能达到制式化装备的武器一定是经过长期验证证明其可靠性和可操作性以后才装备部队。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都成电光信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CHENGDU UESTC OPTICAL COMMUNICATIONS CORP. UESTCOC		
法定代表人	解军	成立时间	2011年5月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱昆、解军、付美），一致行动人为（邱昆、解军、付美）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为FC网络数据仿真监控系统、模拟综合核心处理机、加固综合显示设备、机载舰载通信模块、视景系统等。		
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	成电光信	证券代码	831490
挂牌时间	2014年12月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,170,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	付美	联系地址	成都高新区天辰路88号7栋1单元
电话	028-66767307	电子邮箱	pr@cd-uestcoc.com
传真	028-64332233		
公司办公地址	成都高新区天辰路88号7栋1单元	邮政编码	611731
公司网址	www.uestcoc.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	9151010057463511XR		
注册地址	四川省成都市高新区天辰路88号		
注册资本（元）	53,170,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于2023年7月5日变更主办券商为广发证券，具体内容详见公司于2023年7月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《成电光信：变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2023-073）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司为专用网络航电系统及显示系统的综合解决方案提供商，技术密集型高新技术企业，所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司主营业务为专用总线网络系统的技术开发、综合测试、系统集成，及相关产品的研制、销售及技术服务。主要产品为 FC 网络数据仿真监控系统、机载舰载通信模块、综合核心处理机模拟器、加固综合显示设备、视景系统等，目前销售稳定。公司尤其重视技术及产品核心竞争力的可持续性，积极参与各主体所新的重点项目，始终坚持新的技术投入，紧跟各重要型号的研制进程。

公司客户集中于中航、中电科、中船等特大型国有集团内各研究所和生产单位，在营销上采取直接销售的模式：销售产品及提供相应技术解决方案的同时，协助客户进行二次开发，以挖掘后续有效需求并建立紧密合作关系。现阶段，公司产品覆盖服务型号的全生命周期，个别产品实现批产。

公司的商业模式是以核心技术为基础，紧跟型号需求提供定制化产品和技术服务，并积极配合研究所共同完成研制任务，以定型列装为最终目的。公司通过销售产品及提供技术服务获得收入，销售收入为主要的收入来源。

2023 年度，公司主要计划一方面丰富激励措施，完善服务体系，提升团队业务能力，深入挖掘现有市场，积极开拓新市场，补齐市场短板；一方面保障现有产品的生产交付及质量控制，优化各方面管理流程；为公司整体发展更上一个台阶打好坚实基础。报告期内经营计划实施正常。

报告期内公司商业模式和主营业务无重大变化，也未对公司经营情况产生重要影响。

(二) 行业情况

公司属军工电子信息领域，主要产品为网络总线产品及特种显示产品，根据财政部数据，2010 年我国国防开支为 4,265 亿元，2022 年增长至 14,504 亿元，2023 年国防支出预算为 15,537 亿元，同比增长 7.12%。目前我国正处于国防和军队信息化的高速发展阶段，2021 年 3 月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》发布，其中涉及国防军工行业要加快武器装备现代化，聚力国防科技自主创新、原始创新，加速战略性前沿性颠覆性技术发展，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展，加快机械化信息化智能化融合发展。公司业务及产品主要服务于国家重点国防装备相关项目，自网络总体理论设计研发阶段至装备最终列装服役阶段，借助国产化这股东风发展势头较好。

报告期内，行业整体发展趋势向好，未发生重大不利变化，亦未对公司经营产生不利影响。

(三) 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
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	四川省瞪羚企业 - 四川省科技厅
其他与创新属性相关的认定情况	特种显示装备工程技术研究中心-成都市科技局
详细情况	高新技术企业认定-2022 年第二批-有效期至 2025 年 11 月；科技型中小企业认定-2021 年 5 月；四川省企业技术中心认定-2020 年 5 月；

四川省瞪羚企业-2020 年第一批；特种显示装备工程技术研究中心-成都市科技局-2022 年第五批；国家级专精特新小巨人企业认定-2023 年 7 月。

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	76,514,571.28	84,447,151.30	-9.39%
毛利率%	60.15%	45.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,238,640.08	19,185,544.36	0.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,230,758.89	18,081,512.71	-4.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.50%	19.88%	-
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）	12.99%	18.74%	-
基本每股收益	0.3642	0.3681	-1.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	295,501,179.98	231,525,153.98	27.63%
负债总计	155,640,346.62	110,990,657.58	40.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,860,833.36	120,534,496.40	16.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.31	13.85%
资产负债率%（母公司）	52.67%	47.94%	-
资产负债率%（合并）	52.67%	47.94%	-
流动比率	2.07	2.17	-
利息保障倍数	14.46	18.46	-
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	-42,556,527.12	-42,928,169.13	0.87%
应收账款周转率	0.99	1.65	-
存货周转率	0.26	0.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.63%	9.10%	-
营业收入增长率%	-9.39%	112.26%	-

净利润增长率%	0.28%	236.83%	-
---------	-------	---------	---

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	18,130,113.89	6.14%	38,326,070.51	16.55%	-52.70%
应收票据	7,365,496.76	2.49%	8,543,576.76	3.69%	-13.79%
应收账款	86,936,886.19	29.42%	55,812,650.80	24.11%	55.77%
预付款项	13,477,301.82	4.56%	9,580,488.39	4.14%	40.67%
其他应收款	2,188,151.44	0.74%	2,732,716.59	1.18%	-19.93%
存货	132,492,236.17	44.84%	85,248,483.99	36.82%	55.42%
合同资产	58,980.00	0.02%	18,050.00	0.01%	226.76%
固定资产	20,211,767.79	6.84%	18,164,902.93	7.85%	11.27%
无形资产	1,551,359.51	0.52%	1,744,506.91	0.75%	-11.07%
短期借款	60,065,972.22	20.33%	45,057,826.39	19.46%	33.31%
长期借款	25,020,861.11	8.47%	15,019,375.00	6.49%	66.59%
应付账款	19,336,076.73	6.54%	22,610,844.70	9.77%	-14.48%
合同负债	27,524,313.13	9.31%	7,112,779.05	3.07%	286.97%
应付职工薪酬	8,498,327.66	2.88%	13,695,901.59	5.92%	-37.95%
应交税费	1,231,791.47	0.42%	3,445,017.89	1.49%	-64.24%
使用权资产	3,813,543.77	1.29%	2,765,609.72	1.19%	37.89%
长期待摊费用	393,231.67	0.13%	272,155.37	0.12%	44.49%
递延所得税资产	3,008,713.57	1.02%	2,303,240.71	0.99%	30.63%
其他应付款	4,037,706.49	1.37%	533,304.04	0.23%	657.11%
一年内到期的非流动负债	1,452,447.80	0.49%	1,002,137.04	0.43%	44.94%
其他流动负债	5,400,334.32	1.83%	201,571.84	0.09%	2,579.11%
租赁负债	2,500,484.12	0.85%	1,897,058.58	0.82%	31.81%
递延所得税负债	572,031.57	0.19%	414,841.46	0.18%	37.89%
未分配利润	63,821,116.40	21.60%	44,582,476.32	19.26%	43.15%

项目重大变动原因：

- 1、 货币资金余额较年初减少52.70%，一方面系支付上年度年终奖且员工整体工资薪酬有所增加，另一方面系根据订单备货而支付较多采购款所致。
- 2、 应收账款较年初增加55.77%，主要系公司所处行业回款多集中于下半年，报告期内某机载通信模块实现较大收入但回款周期较长所致。
- 3、 预付款项较年初增加40.67%，主要系特种显示类产品原材料备货增加且生产周期较长所致。
- 4、 存货较年初增长55.42%，主要系特种显示类主要产品已完成客户下场验收但尚未交付（客户尚未取

得商品控制权)确认收入所致。

- 5、合同资产较年初增加226.76%，主要系报告期内应收所涉一年内到期质保金增加所致。
- 6、短期借款较年初增长33.31%，主要系公司1年期贷款本期期末余额较上年期末新增1,500万元所致。
- 7、长期借款较年初增长66.59%，主要系公司2年期贷款本期期末余额较上年期末新增1,000万元所致。
- 8、合同负债较年初增加286.97%，主要系报告期内个别销售合同客户预付款金额较大所致。
- 9、应付职工薪酬较年初降低37.95%，主要系上年期末计提上年度全年奖金而报告期末仅计提半年度所致。
- 10、应交税费较年初减少64.24%，主要系上年期末尚未缴纳增值税金额较大所致。
- 11、使用权资产较期初增长37.89%，主要系报告期内公司总装集成中心新增租赁面积所致。
- 12、长期待摊费用较期初增长44.49%，主要系上述新增租赁面积发生的装修费计入长期待摊费用所致。
- 13、递延所得税资产较期初增长30.63%，主要系报告期末坏账准备金额增加所致。
- 14、其他应付款较期初增加657.11%，主要系本期收到员工支付的股权激励认购款369.25万元所致。
- 15、一年内到期的非流动负债较期初增长44.94%，主要系报告期内公司总装集成中心新增租赁面积致使本期租赁负债增加，一年内到期金额相应增加所致。
- 16、其他流动负债较期初增加2579.11%，主要系本期预收款项所涉税金增加所致。
- 17、租赁负债较期初增长31.81%，主要系报告期内公司总装集成中心新增租赁面积所致。
- 18、递延所得税负债较期初增加37.89%，主要系使用权资产增加，计提的递延所得税负债相应增加所致。
- 19、未分配利润较期初增加43.15%，主要系报告期实现较高净利润所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,514,571.28	-	84,447,151.30	-	-9.39%
营业成本	30,491,686.98	39.85%	45,927,059.71	54.39%	-33.61%
毛利率	60.15%	-	45.61%	-	-
销售费用	7,021,571.85	9.18%	4,460,351.54	5.28%	57.42%
管理费用	6,042,901.73	7.90%	5,009,526.53	5.93%	20.63%
研发费用	6,948,129.21	9.08%	3,004,064.70	3.56%	131.29%
财务费用	1,590,310.73	2.08%	769,265.92	0.91%	106.73%
信用减值损失	-2,610,257.05	-3.41%	-1,085,119.03	-1.28%	-140.55%
资产减值损失	-2,064,038.20	-2.70%	-2,886,311.60	-3.42%	28.49%
其他收益	693,324.76	0.91%	106,003.39	0.13%	554.06%
营业利润	19,868,225.41	25.97%	20,972,871.55	24.84%	-5.27%
营业外收入	1,669,576.50	2.18%	1,107,802.54	1.31%	50.71%
营业外支出	688.09	0.00%	571.14	0.00%	20.48%
净利润	19,238,640.08	25.14%	19,185,544.36	22.72%	0.28%
资产处置收益	0.00	0.00%	5,625.97	0.01%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年同期减少33.61%，主要系报告期内某特种显示类产品因客户的进度安排延迟交付致

使确认成本减少所致。

- 2、销售费用较上年同期增加57.42%，主要系1)销售人员数量增加致使薪酬总额增加37.02%；2)售后服务费增加78.14%；3)新增固定资产致使折旧增加177.63%所致。
- 3、研发费用较上年同期增加131.29%，主要系研发人员数量增加，研发工时投入增加，导致薪酬总额较上年增加140.90%所致。
- 4、财务费用较上年同期增加106.73%，主要系贷款规模（最高贷款余额）较上年同期增加3,500万元，利息支出增幅较大所致。
- 5、信用减值损失本期-2,610,257.05元，上年同期-1,085,119.03元，主要系应收账款增加，相应坏账计提金额增加所致。
- 6、资产减值损失本期-2,064,038.20元，上年同期-2,886,311.60元，主要系存货跌价准备同比减少所致。
- 7、其他收益较上年同期增加554.06%，主要系收到政府补助金额增幅较大所致。
- 8、营业外收入较上年同期增加50.71%，主要系相关火灾赔款金额收入较上年同期增加50.00%所致。
- 9、资产处置收益较上年同期减少100%，主要系上年同期发生厂房停止租赁事项而报告期内未涉及所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,514,571.28	84,447,151.30	-9.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,491,686.98	45,927,059.71	-33.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
网络总线产品	42,397,257.53	11,931,650.89	71.86%	9.48%	-24.52%	12.67%
特种显示产品	31,308,764.35	16,642,032.94	46.85%	-24.51%	-37.31%	10.86%
其他	2,808,549.40	1,918,003.15	31.71%	-33.89%	-46.29%	15.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
四川省内	30,437,523.64	17,210,073.92	43.46%	-40.91%	-47.47%	7.07%
四川省外	46,077,047.64	13,281,613.06	71.18%	39.89%	0.91%	11.13%

收入构成变动的的原因：

- 1、公司收入及成本均来自主营业务。
- 2、按产品分类分析：（1）特种显示产品营业成本减少 37.31%，主要系报告期内某特种显示类产品毛利有所提升但因客户的进度安排延迟交付致使确认收入及成本减少所致。（2）其他产品营业收入减少 33.89%、营业成本减少 46.29%，主要系报告期内非主线业务所涉项目及合同金额较少所致。
- 3、按区域分类分析：（1）省内收入减少 40.91%，成本减少 47.47%，主要系某特种显示类产品（主要供货于省内客户）因客户的进度安排延迟交付致使确认收入及成本减少所致。（2）省外收入增加 39.89%，主要系报告期内某机载通信模块实现收入增长较大所致，该模块主要供货于省外客户。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,556,527.12	-42,928,169.13	0.87%
投资活动产生的现金流量净额	-4,112,435.07	-1,084,433.69	-279.22%
筹资活动产生的现金流量净额	26,473,005.57	8,521,773.55	210.65%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净流出同比增加 279.22%，一方面系报告期内采购特种显示类产品生产测试模具等新增固定资产 223.57 万元；另一方面系报告期内公司购置车辆新增固定资产 71.3 万元所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 210.65%，主要系 1）报告期内贷款现金流发生净额较上年同期增加 1,500 万元；2）收到员工股权激励认购款 369.25 万元所致。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**适用 不适用**主要参股公司业务分析**适用 不适用**报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**（二）公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**五、 对关键审计事项说明**适用 不适用**六、 企业社会责任**适用 不适用

作为一家公众企业，公司在抓管理、促发展的同时，始终不忘所肩负的社会责任，遵守商业道德、坚持诚信经营，认真履行社会义务，实现企业与员工、社会、自然的和谐发展，努力创造更好的经济效益和社会效益，用实际行动来回报社会，回报广大投资者。

（一）规范运营，关注客户，保护股东和债权人权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司以客户为导向，诚信经营，不断提高产品质量、提高客户满意度；公司与供应商在遵守国家法律法规的前提下，本着平等互利的原则，构建与供应商利益共享、合作共赢的战略合作关系；公司严格遵守商业道德和社会公德，制定了相关内控制度，严格监控和防范各类商业贿赂行为。

（二）积极保护员工权益

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》要求与员工签订劳动合同，尊重员工各项权利。公司为员工提供了必要的社会保障计划，严格实行基本养老保险制度、工伤保险制度、失业保险制度、生育保险制度、住房公积金制度、医疗保险制度，员工伤亡人数 0，无职业病产生。逐步建立健全企业福利体系，每年组织员工体检一次，每季度组织形式多样的员工活动，丰富员工业余文化生活。通过建立多样化的企业福利，有效提升员工的归属感，加强了团队协助、凝聚力建设。

公司重视人力资源建设，把对人才的引进、培养和优化配置作为实现公司可持续发展的重要举措，不断完善动态合理的绩效考评机制，提高员工积极性，为员工提供良好的培训和晋升渠道，为员工拓宽了事业平台。

（三）安全生产与环保

为加强科研生产中职业安全卫生和区域环境保护工作的领导和管理，保证员工的安全健康和公司财产不受损失，公司设立了“安全生产领导小组”，总体负责安全生产环境保护工作。公司合理配置了消防设施，开展了全员消防培训，严控各类事故的潜在发生。公司与各部门领导签订了《安全生产责任书》，对各部门的安全责任制落实情况进行监督检查形成常态化。公司加强安全环保宣传教育和培训工作，各项安全环保消防工作指标均在控制范围之内。

（四）公共关系和社会公益事业

公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。注重自身业务发展的同时公司也坚决响应国家号召，大力支持社会公益事业，在实现可持续发展等方面做出贡献。

七、 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
销售客户较为集中的风险	<p>由于公司所处细分行业的特殊性，客户主要集中在中航工业集团、中国船舶集团、中国电子科技集团等国有特大型集团公司的下属单位。报告期内公司前五大客户（同一集团下属单位、公司合并计算）销售额占当期收入的 96.38%。公司凭借良好的信誉、过硬的产品和优质的服务赢得了这些客户的认可，与公司形成了良好的合作共赢关系。但如果公司技术和产品的应用场景和服务领域不能及时多元化拓展，进入新的客户群，那么中航、中船、中电科等集团统一发生的业务调整会对公司的业绩产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司业务一方面已完全覆盖国内各大主机研究所（各主机所相互独立），与各主机所建立了良好、紧密的合作关系，紧跟各重要项目的研制进程；另一方面，公司已进入船舶领域，</p>

	<p>配套中船下属单位参与相关型号的研制任务。同时，公司视景系统、机载机载通信模块已实现定型并批量生产供货，收入稳定增长，有效降低了客户集中度较高的风险。</p>
技术自主创新风险	<p>公司产品主要服务于我国最新一代航电系统，目前正向船电系统拓展，技术门槛高，更新迭代速度快，各型号通信网络及显示设备存在差异化特殊要求，且部分技术应用属填补行业空白。如果公司不能自主创新，实现关键技术突破，及时完成任务攻关，达到相关总体单位要求，则将对公司成长性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司非常重视自主创新能力的提升，积极申请各类创新项目，并配合中航工业、中船、中电科各主体研究所的技术要求主动投入新技术的研发，通过各类技改、创新项目中积累的技术优势，不断促进产品应用推广和技术合作与融合。公司鼓励员工发明创新，重视知识产权的保护，截至报告期末已取得 27 项发明专利授权、3 项外观专利授权、58 项实用新型专利授权、61 项软件著作权登记证书，有效降低了技术自主创新的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>邱昆、解军、付美签订一致行动人协议，截至报告期末分别直接持有公司 20.46%、13.47%、12.59%的股份，合计持有比例达到 46.53%，为公司的共同实际控制人，可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司监事会 3 名监事中 2 名为职工监事，1 名为外部股东监事；董事会 7 名董事中 2 名为独立董事，1 名为外部董事，具有较好的监督力度，降低了因实际控制人不当控制引发的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000	391,891.22

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第八次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议<成都成电光信科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>的议案》，第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于修订成都成电光信科技股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《成电光信：2023 年股权激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2023-018）。报告期内，激励对象已全数足额缴纳认购款，限制性股票已在中登公司完成股份登记，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《成电光信：股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-064）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺在作为公司股东或与公司存在关联关系期间避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	签署《竞业限制承诺函》，承诺在职期间及离职 6 个月内避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 19 日	挂牌	一致行动承诺	续签《一致行动协议》，承诺在公司经营发展、公司治理和其他重大决策事项上保持一致行动关系。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	30,136,036	57.83%	467,500	30,603,536	57.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,309,786	12.11%	-500,000	5,809,786	10.93%	
	董事、监事、高管	860,697	1.65%	318,170	1,178,867	2.22%	
	核心员工	287,500	0.55%	0	287,500	0.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,978,964	42.17%	587,500	22,566,464	42.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,929,363	36.32%	0	18,929,363	35.60%	
	董事、监事、高管	2,582,101	4.95%	-33,750	2,548,351	4.79%	
	核心员工	0	0%	1,055,000	1,055,000	1.98%	
总股本		52,115,000	-	1,055,000	53,170,000	-	
普通股股东人数						105	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年2月10日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议<成都成电光信科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）>的议案》，并于2023年5月10日在中登公司完成股份登记，股本由52,115,000股变更为53,170,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱昆	10,778,430	100,000	10,878,430	20.4597%	8,083,823	2,794,607	0	0
2	解军	7,064,459	100,000	7,164,459	13.4746%	5,298,345	1,866,114	0	0
3	付美	7,396,260	-700,000	6,696,260	12.5941%	5,547,195	1,149,065	0	0
4	鲍永明	5,300,000	0	5,300,000	9.9680%	0	5,300,000	0	0
5	四川	0	3,534,300	3,534,300	6.6472%	0	3,534,300	0	0

	省 国 投 资 产 托 管 有 限 责 任 公 司								
6	付彬	1,637,650	139,420	1,777,070	3.3422%	1,228,238	548,832	0	0
7	胡钢	1,697,651	0	1,697,651	3.1929%	1,273,239	424,412	0	0
8	张 传 亮	1,413,720	0	1,413,720	2.6589%	0	1,413,720	0	0
9	付丽	938,758	240,000	1,178,758	2.2170%	0	1,178,758	0	0
10	王 继 岷	467,500	650,000	1,117,500	2.1017%	550,000	567,500	0	0
	合计	36,694,428	-	40,758,148	76.6563%	21,980,840	18,777,308	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

付美、付彬、付丽三人系姐弟关系；2020年2月20日，邱昆、解军、付美三人续签《一致行动协议》，为一致行动人。

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
邱昆	董事长	男	1964年8月	2020年5月13日	2026年4月16日
解军	董事、总经理	男	1963年11月	2020年5月13日	2026年4月16日
付美	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1963年11月	2020年5月13日	2026年4月16日
付彬	董事、副总经理	男	1966年6月	2020年5月13日	2026年4月16日
金钰	董事	女	1979年4月	2020年5月13日	2026年4月16日
陈磊	独立董事	男	1983年9月	2023年4月17日	2026年4月16日
邓波	独立董事	男	1962年12月	2023年4月17日	2026年4月16日
王琳	监事	男	1982年8月	2020年6月5日	2026年4月16日
杨晓龙	监事	男	1988年9月	2020年6月5日	2026年4月16日
蒋向东	监事	男	1964年11月	2020年5月13日	2023年4月17日
李建建	监事	男	1980年4月	2020年5月13日	2026年4月16日
王爽	监事	男	1993年6月	2022年4月15日	2023年4月17日
胡钢	副总经理	男	1969年11月	2020年5月13日	2026年4月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事付美、付彬系姐弟关系。其余董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邱昆	10,778,430	100,000	10,878,430	20.4597%	0	0
解军	7,064,459	100,000	7,164,459	13.4746%	0	0
付美	7,396,260	-700,000	6,696,260	12.5941%	0	0
付彬	1,637,650	139,420	1,777,070	3.3422%	0	0
金钰	0	0	0	0%	0	0
陈磊	0	0	0	0%	0	0
邓波	0	0	0	0%	0	0
王琳	47,975	100,000	147,975	0.2783%	0	0
杨晓龙	14,522	90,000	104,522	0.1966%	0	0
蒋向东	45,000	0	45,000	0.0863%	0	0
李建建	0	0	0	0%	0	0
王爽	0	0	0	0%	0	0
胡钢	1,697,651	0	1,697,651	3.1929%	0	0
合计	28,681,947	-	28,511,367	53.625%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋向东	监事	离任	无	届满不再连任
王爽	监事	离任	无	届满不再连任
陈磊	无	新任	独立董事	新任
邓波	无	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈磊、邓波为公司第四届董事会新任独立董事，专业背景、主要工作经历等具体情况详见公司于 2023 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《成电光信：董事、监事换届公告》（公告编号：2023-039）

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	1	7

生产人员	31	13	4	40
销售人员	9	4	0	13
技术人员	71	15	2	84
财务人员	6	1	0	7
行政人员	9	2	1	10
员工总计	134	35	8	161

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	13	0	14

核心员工的变动情况：

公司于 2023 年 1 月 17 日召开第三届董事会第十五次会议，于 2023 年 2 月 3 日召开第三届监事会第九次会议，于 2023 年 2 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，拟认定王继岷、谢正林、伍建彬、郭奉、冯吴巍、唐东海、补昂、罗思长、杨超、王雷、李昱岐、黄鹏、曾远明等 13 人为公司核心员工，故公司核心员工人数由期初 1 人变更为期末 14 人。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	18,130,113.89	38,326,070.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,365,496.76	8,543,576.76
应收账款	五、3	86,936,886.19	55,812,650.80
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	13,477,301.82	9,580,488.39
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、5	2,188,151.44	2,732,716.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、6	132,492,236.17	85,248,483.99
合同资产	五、7	58,980.00	18,050.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	2,932,369.40	2,879,262.90
流动资产合计		263,581,535.67	203,141,299.94
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	五、9	20,211,767.79	18,164,902.93
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,813,543.77	2,765,609.72
无形资产	五、11	1,551,359.51	1,744,506.91
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用	五、12	393,231.67	272,155.37
递延所得税资产	五、13	3,008,713.57	2,303,240.71
其他非流动资产	五、14	2,941,028.00	3,133,438.40
非流动资产合计		31,919,644.31	28,383,854.04
资产总计		295,501,179.98	231,525,153.98
流动负债：			
短期借款	五、15	60,065,972.22	45,057,826.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	五、16	19,336,076.73	22,610,844.70
预收款项		-	-
合同负债	五、17	27,524,313.13	7,112,779.05
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	五、18	8,498,327.66	13,695,901.59
应交税费	五、19	1,231,791.47	3,445,017.89
其他应付款	五、20	4,037,706.49	533,304.04
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	1,452,447.80	1,002,137.04
其他流动负债	五、22	5,400,334.32	201,571.84
流动负债合计		127,546,969.82	93,659,382.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	25,020,861.11	15,019,375.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五、24	2,500,484.12	1,897,058.58
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、13	572,031.57	414,841.46
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,093,376.80	17,331,275.04
负债合计		155,640,346.62	110,990,657.58
所有者权益：			
股本	五、25	53,170,000.00	52,115,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	16,248,047.98	13,522,851.10
减：库存股	五、27	3,692,500.00	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	10,314,168.98	10,314,168.98
一般风险准备			
未分配利润	五、29	63,821,116.40	44,582,476.32
归属于母公司所有者权益合计		139,860,833.36	120,534,496.40
少数股东权益			
所有者权益合计		139,860,833.36	120,534,496.40
负债和所有者权益合计		295,501,179.98	231,525,153.98

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

（二） 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	五、30	76,514,571.28	84,447,151.30
其中：营业收入	五、30	76,514,571.28	84,447,151.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,665,375.38	59,614,478.48
其中：营业成本	五、30	30,491,686.98	45,927,059.71

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	五、31	570,774.88	444,210.08
销售费用	五、32	7,021,571.85	4,460,351.54
管理费用	五、33	6,042,901.73	5,009,526.53
研发费用	五、34	6,948,129.21	3,004,064.70
财务费用	五、35	1,590,310.73	769,265.92
其中：利息费用		1,600,364.54	873,932.37
利息收入		19,868.32	33,874.42
加：其他收益	五、36	693,324.76	106,003.39
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-	5,625.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,610,257.05	-1,085,119.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,064,038.20	-2,886,311.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,868,225.41	20,972,871.55
加：营业外收入	五、40	1,669,576.50	1,107,802.54
减：营业外支出	五、41	688.09	571.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,537,113.82	22,080,102.95
减：所得税费用	五、42	2,298,473.74	2,894,558.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,238,640.08	19,185,544.36
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）		19,238,640.08	19,185,544.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,238,640.08	19,185,544.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,238,640.08	19,185,544.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,238,640.08	19,185,544.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3642	0.3681
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3642	0.3681

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

（三） 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		73,113,953.49	47,151,781.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,863,641.78	219,877.81
经营活动现金流入小计		75,977,595.27	47,371,658.87
购买商品、接受劳务支付的现金		78,539,201.76	62,534,298.77
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		28,216,048.39	17,689,775.06
支付的各项税费		8,589,926.93	5,377,554.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	3,188,945.31	4,698,199.94
经营活动现金流出小计		118,534,122.39	90,299,828.00
经营活动产生的现金流量净额		-42,556,527.12	-42,928,169.13
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,112,435.07	1,084,433.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,112,435.07	1,084,433.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,112,435.07	-1,084,433.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,692,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		53,692,500.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,496,992.34	864,194.51
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	五、43	722,502.09	614,031.94
筹资活动现金流出小计		27,219,494.43	16,478,226.45

筹资活动产生的现金流量净额		26,473,005.57	8,521,773.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,195,956.62	-35,490,829.27
加：期初现金及现金等价物余额		38,326,070.51	48,039,799.38
六、期末现金及现金等价物余额		18,130,113.89	12,548,970.11

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节之“三、财务报表附注”之“重要会计政策及会计估计”之“27、重要会计政策和会计估计的变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

成都成电光信科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 05 月 27 日。统一社会信用代码：9151010057463511XR；住所：成都高新区天辰路 88 号；法定代表人：解军；注册资本：伍仟叁佰壹拾柒万元人民币。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营期限：2011 年 05 月 27 日至无固定期限。

经过增资及股权变更，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
邱昆	10,878,430.00	20.46
解军	7,164,459.00	13.47
付美	6,696,260.00	12.59
鲍永明	5,300,000.00	9.97
四川省国投资产托管有限责任公司	3,534,300.00	6.65
付彬	1,777,070.00	3.34
胡钢	1,697,651.00	3.19
张传亮	1,413,720.00	2.66
付丽	1,178,758.00	2.22
王继岷	1,117,500.00	2.10
其他股东	12,411,852.00	23.34
合计	53,170,000.00	100.00

本公司的经营范围：电子产品、通信产品、计算机软硬件产品、网络系统集成、弱电智能系统、监控系统的设计、开发、加工、安装、销售；信息产业投资（不含金融、证券投资业务）（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）。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司预计未来 12 个月内不会产生影响公司持续经营的重大不利事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 金融资产和金融负债

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

6. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

7. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法详见本附注“三、5.金融资产和金融负债”中划分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相关内容。

8. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
低风险组合	本组合包括收回风险较小的备用金、押金应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小
交易对象组合	以应收款的债务人系合并范围内关联方为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	单项认定计提，如不存在回收风险，不计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备。

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

9. 存货

本公司存货主要为原材料、委托加工物资、半成品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物领用时采用一次摊法摊销。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的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，参照上述 6.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

11. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

14. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、专利及专有技术、计算机软件著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

因无法预见为本公司带来经济利益期限的无形资产，确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商

品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在办理完辞退手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率作为增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，

增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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，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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当期最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负

债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司的营业收入为销售商品收入以及提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本公司具体收入确认政策如下：

1) 销售商品收入

本公司对于客户要求下厂验收的产品，在满足售后代管商品安排并且客户取得商品控制权，经客户验收通过后确认收入的实现。

本公司对于其他产品，根据销售合同的约定，在产品已经发出并向客户完成交付，经客户验收通过后确认销售收入的实现。

2) 提供技术服务收入

公司在技术开发完工并向客户完成交付，取得客户确认的验收资料后作为技术开发收入的确认时点，一次性确认技术开发收入的实现。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括专利补助、研发准备金奖金等。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“13.使用权资产”以及“19.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一

项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(1.1) 2023年4月27日，本公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，变更后的会计政策，本公司自2023年1月1日起开始执行。

本公司部分产品占用场地较大，客户由于场地受限等因素，要求进行下厂验收。为真实、准确的反映公司经营情况，提供更可靠、更相关的会计信息，本公司对会计政策进行了变更。

a、销售商品收入确认方法变更前的具体会计政策

本公司根据销售合同的约定，在产品已经发出并向客户完成交付，经客户验收通过后确认销售收入的实现。

b、销售商品收入确认方法变更后的具体会计政策

本公司对于客户要求下厂验收的产品，在满足售后代管商品安排并且客户取得商品控制权，经客户验收通过后确认收入的实现。

本公司对于其他产品，根据销售合同的约定，在产品已经发出并向客户完成交付，经客户验收通过后确认销售收入的实现。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%/6%/0%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、公司税收优惠情况

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本公司能够分别核算软件产品的销售额，可以享受按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。本公司在报告期内，经成都市科学技术信息研究所登记、并经成都市政务服务中心科技局审核盖章的技术开发合同，在交易发生时享受该项增值税免税优惠政策。

(2) 企业所得税

2022年11月29日，本公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202251004675，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)、《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)、《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)、《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2023年第7号)等相关法律法规规定，本公司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，按照当年度实际发生额的100%从当年度应纳税所得额中扣除。形成无形资产的，在报告期按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、 财务报表重要项目的说明

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	6,524.35	24,630.46
银行存款	18,123,589.54	38,301,440.05
其他货币资金		
合计	18,130,113.89	38,326,070.51
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	268,000.00	
商业承兑汇票	7,836,496.40	9,216,096.40
余额合计	8,104,496.40	9,216,096.40
减：坏账准备	738,999.64	672,519.64
账面价值	7,365,496.76	8,543,576.76

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,420,200.00
合计		3,420,200.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	268,000.00	3.31	80,400.00	30.00	187,600.00
商业承兑汇票	7,836,496.40	96.69	658,599.64	8.40	7,177,896.76

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	8,104,496.40	100.00	738,999.64	—	7,365,496.76

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	9,216,096.40	100.00	672,519.64	7.30	8,543,576.76
合计	9,216,096.40	100.00	672,519.64	—	8,543,576.76

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	268,000.00	80,400.00	30.00
商业承兑汇票	7,836,496.40	658,599.64	8.40
合计	8,104,496.40	738,999.64	—

(4) 报告期计提、收回、转回的应收票据坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票		80,400.00				80,400.00
商业承兑汇票	672,519.64	-13,920.00				658,599.64
合计	672,519.64	66,480.00				738,999.64

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
账龄组合	94,122,211.70	100.00	7,185,325.51	7.63	86,936,886.19
合计	94,122,211.70	100.00	7,185,325.51	—	86,936,886.19

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
账龄组合	60,537,421.49	100.00	4,724,770.69	7.80	55,812,650.80
合计	60,537,421.49	100.00	4,724,770.69	—	55,812,650.80

1) 按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,617,913.36	3,630,895.67	5.00
1-2年	17,994,298.33	1,799,429.83	10.00
2-3年			30.00
3-4年	3,510,000.01	1,755,000.01	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	94,122,211.70	7,185,325.51	—

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	72,617,913.36	50,099,429.34
1-2年	17,994,298.33	6,797,992.15
2-3年		1,400,000.00
3-4年	3,510,000.01	2,240,000.00
4-5年		

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
5年以上		
合计	94,122,211.70	60,537,421.49

(3) 报告期计提、收回、转回的应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,724,770.69	2,460,554.82				7,185,325.51
合计	4,724,770.69	2,460,554.82				7,185,325.51

(4) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名应收账款汇总金额70,246,185.64元，占应收账款期末余额合计数的比例为74.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,860,284.10元。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,050,983.32	96.84	9,307,178.84	97.15
1-2年	373,686.30	2.77	224,037.35	2.34
2-3年	3,720.00	0.03	360.00	
3年以上	48,912.20	0.36	48,912.20	0.51
合计	13,477,301.82	100.00	9,580,488.39	100.00

(2) 按预付对象归集前五名的预付款情况

按预付对象归集的2023年6月30日余额前五名预付款项汇总金额为9,191,735.53元，占预付款项期末余额合计数的比例为68.21%。

5. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,188,151.44	2,732,716.59
合计	2,188,151.44	2,732,716.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金	415,172.16	2,557,748.16
火灾赔偿款	1,661,703.80	
备用金	60,549.66	43,761.20
其他	140,853.69	138,112.87
合计	2,278,279.31	2,739,622.23

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	6,905.64			6,905.64
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	83,222.23			83,222.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	90,127.87			90,127.87

3) 其他应收款按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,126,133.18	2,594,624.03
1-2年	44,424.16	44,398.20
2-3年	7,121.97	7,000.00
3-4年	37,000.00	31,600.00
4-5年	1,600.00	
5年以上	62,000.00	62,000.00

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	2,278,279.31	2,739,622.23

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,905.64	83,222.23				90,127.87
合计	6,905.64	83,222.23				90,127.87

5) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川博力投资集团有限公司	火灾赔偿款、押金	1,691,703.80	1年以内、3-4年	74.25	83,085.19
中航金网电子商务有限公司	押金	169,344.00	1年以内	7.43	
成都成电大学科技园孵化器有限公司	押金	72,000.00	1-2年、3-4年、5年以上	3.16	
成都世越广惠商贸有限公司	押金	64,848.00	1年以内、1-2年	2.85	
中科高盛咨询集团有限公司	押金	60,000.00	1年以内	2.63	
合计	--	2,057,895.80	--	90.32	83,085.19

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,220,151.92	3,324,216.61	18,895,935.31
委托加工物资	15,186,445.82		15,186,445.82
半成品	6,192,589.65	631,937.96	5,560,651.69
库存商品	17,800,609.84	1,417,911.92	16,382,697.92
发出商品	54,276,916.89		54,276,916.89
合同履约成本	12,576,599.24	1,410,732.24	11,165,867.00
在产品	11,610,981.59	587,260.05	11,023,721.54
合计	139,864,294.95	7,372,058.78	132,492,236.17

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,204,288.62	2,766,083.38	22,438,205.24
委托加工物资	6,979,196.77		6,979,196.77
半成品	2,954,448.54	527,578.94	2,426,869.60
库存商品	18,691,564.74	1,079,689.13	17,611,875.61
发出商品	8,413,235.31		8,413,235.31
合同履约成本	14,992,036.24	1,495,941.52	13,496,094.72
在产品	14,347,133.52	464,126.78	13,883,006.74
合计	91,581,903.74	6,333,419.75	85,248,483.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022年12月31日余额	增加		减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,766,083.38	558,133.23				3,324,216.61
半成品	527,578.94	104,359.02				631,937.96
库存商品	1,079,689.13	338,222.79				1,417,911.92
合同履约成本	1,495,941.52	939,669.89		1,024,879.17		1,410,732.24
在产品	464,126.78	123,133.27				587,260.05
合计	6,333,419.75	2,063,518.20		1,024,879.17		7,372,058.78

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	63,900.00	4,920.00	58,980.00
合计	63,900.00	4,920.00	58,980.00

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	19,000.00	950.00	18,050.00
合计	19,000.00	950.00	18,050.00

(2) 报告期内，合同资产计提减值准备情况

项目	计提	转回	转销/核销	原因
质量保证金	3,970.00			
合计	3,970.00			—

8.其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合同取得成本	294,479.43	242,293.58
预缴税费	2,637,889.97	2,636,969.32
合计	2,932,369.40	2,879,262.90

9.固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	20,211,767.79	18,164,902.93
固定资产清理		
合计	20,211,767.79	18,164,902.93

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	16,686,930.83	2,927,589.19	6,774,408.34	2,346,072.29	28,735,000.65
2.本期增加金额	2,683,893.75	712,988.32	366,929.67	24,111.50	3,787,923.24
(1) 购置	2,683,893.75	712,988.32	180,787.05	13,846.01	3,591,515.13
(2) 存货转入			186,142.62	10,265.49	196,408.11
3.本期减少金额	50,442.48		13,765.23		64,207.71
(1) 处置或报废			13,765.23		13,765.23
(2) 其他	50,442.48				50,442.48
4.2023年6月30日余额	19,320,382.10	3,640,577.51	7,127,572.78	2,370,183.79	32,458,716.18
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	3,094,110.60	2,253,228.75	3,232,513.68	1,990,244.69	10,570,097.72
2.本期增加金额	831,261.12	70,039.70	723,281.07	83,316.05	1,707,897.94
(1) 计提	831,261.12	70,039.70	723,281.07	83,316.05	1,707,897.94
3.本期减少金额	17,970.13		13,077.14		31,047.27
(1) 处置或报废			13,077.14		13,077.14

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 其他	17,970.13				17,970.13
4.2023年6月30日余额	3,907,401.59	2,323,268.45	3,942,717.61	2,073,560.74	12,246,948.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	15,412,980.51	1,317,309.06	3,184,855.17	296,623.05	20,211,767.79
2.2022年12月31日账面价值	13,592,820.23	674,360.44	3,541,894.66	355,827.60	18,164,902.93

2)截至2023年6月30日,本公司无通过融资租赁租入的固定资产、无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

10.使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日余额	4,276,062.07	4,276,062.07
2.本期增加金额	1,682,498.13	1,682,498.13
(1) 租入	1,682,498.13	1,682,498.13
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日余额	5,958,560.20	5,958,560.20
二、累计折旧		
1.2022年12月31日余额	1,510,452.35	1,510,452.35
2.本期增加金额	634,564.08	634,564.08
(1) 计提	634,564.08	634,564.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日余额	2,145,016.43	2,145,016.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	3,813,543.77	3,813,543.77
2.2022年12月31日账面价值	2,765,609.72	2,765,609.72

11.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	软件著作权	软件	合计
一、账面原值				

项目	非专利技术	软件著作权	软件	合计
1.2022年12月31日余额	3,357,350.45	3,566,037.64	1,200,760.45	8,124,148.54
2.本期增加金额			13,451.33	13,451.33
(1) 购置			13,451.33	13,451.33
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023年6月30日余额	3,357,350.45	3,566,037.64	1,214,211.78	8,137,599.87
二、累计摊销				
1.2022年12月31日余额	2,104,977.73	2,859,433.86	701,503.31	5,665,914.90
2.本期增加金额	146,500.02		60,098.71	206,598.73
(1) 计提	146,500.02		60,098.71	206,598.73
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023年6月30日余额	2,251,477.75	2,859,433.86	761,602.02	5,872,513.63
三、减值准备				
1.2022年12月31日余额	7,122.95	706,603.78		713,726.73
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023年6月30日余额	7,122.95	706,603.78		713,726.73
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	1,098,749.75		452,609.76	1,551,359.51
2.2022年12月31日账面价值	1,245,249.77		499,257.14	1,744,506.91

12. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2023年6月30日
装修费	272,155.37	160,735.54	39,659.24		393,231.67
合计	272,155.37	160,735.54	39,659.24		393,231.67

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
坏账准备	8,014,453.02	1,202,167.95	5,404,195.97	810,629.40

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
减值准备	8,090,705.51	1,213,605.83	7,051,546.48	1,057,731.97
租赁负债税会差异	3,952,931.92	592,939.79	2,899,195.62	434,879.34
合计	20,058,090.45	3,008,713.57	15,354,938.07	2,303,240.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
使用权资产税会差异	3,813,543.77	572,031.57	2,765,609.72	414,841.46
合计	3,813,543.77	572,031.57	2,765,609.72	414,841.46

14.其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	2,941,028.00	3,102,388.40
合同资产		31,050.00
合计	2,941,028.00	3,133,438.40

15.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	50,000,000.00	35,000,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	65,972.22	57,826.39
合计	60,065,972.22	45,057,826.39

(2) 截至2023年6月30日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

16.应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	16,295,489.56	18,160,731.76
1-2年	2,757,703.71	2,589,222.21
2-3年	28,186.19	1,170.28
3年以上	254,697.27	1,859,720.45
合计	19,336,076.73	22,610,844.70

(2) 本公司账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
广州艾研精密机械有限公司	1,013,675.48	未到结算期
合计	1,013,675.48	—

17.合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	27,524,313.13	7,112,779.05
合计	27,524,313.13	7,112,779.05

18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
短期薪酬	13,695,901.59	22,213,398.08	27,410,972.01	8,498,327.66
离职后福利-设定提存计划		880,302.77	880,302.77	
合计	13,695,901.59	23,093,700.85	28,291,274.78	8,498,327.66

1) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	13,695,901.59	21,366,925.86	26,564,499.79	8,498,327.66
职工福利费		77,945.50	77,945.50	
社会保险费		453,053.65	453,053.65	
其中：医疗保险费		441,838.84	441,838.84	
工伤保险费		11,214.81	11,214.81	
生育保险费				
住房公积金		262,287.00	262,287.00	
工会经费和职工教育经费		53,186.07	53,186.07	
合计	13,695,901.59	22,213,398.08	27,410,972.01	8,498,327.66

2) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险		848,482.72	848,482.72	
失业保险费		31,820.05	31,820.05	
合计		880,302.77	880,302.77	

19. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	722,549.28	2,929,738.65
个人所得税	178,660.50	103,434.11
城市维护建设税	187,264.34	237,934.91
教育费附加	80,256.15	101,972.10
地方教育附加	53,504.10	67,981.42
印花税	9,557.10	3,956.70
合计	1,231,791.47	3,445,017.89

20. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,037,706.49	533,304.04
合计	4,037,706.49	533,304.04

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
限制性股票回购义务	3,692,500.00	
应付费用款	345,206.49	460,428.04
其他		72,876.00
合计	4,037,706.49	533,304.04

2) 报告期各期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,452,447.80	1,002,137.04
合计	1,452,447.80	1,002,137.04

22. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	5,400,334.32	201,571.84
合计	5,400,334.32	201,571.84

23. 长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	20,861.11	19,375.00
合计	25,020,861.11	15,019,375.00

24. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	3,952,931.92	2,899,195.62
减：一年内到期的租赁负债	1,452,447.80	1,002,137.04
合计	2,500,484.12	1,897,058.58

25. 股本

项目	2022年12月31日	本期变动增减(+、-)			2023年6月30日
		发行新股	送股	小计	
股份总额	52,115,000.00	1,055,000.00		1,055,000.00	53,170,000.00

26. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	13,522,851.10	2,637,500.00		16,160,351.10
其他资本公积		87,696.88		87,696.88
合计	13,522,851.10	2,725,196.88		16,248,047.98

27. 库存股

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
库存股		3,692,500.00		3,692,500.00
合计		3,692,500.00		3,692,500.00

注：本期新增库存股系确认限制性股票回购义务。

28. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积金	10,314,168.98			10,314,168.98
任意盈余公积金				
合计	10,314,168.98			10,314,168.98

29. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
上期期末余额	44,582,476.32	14,323,025.77
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
前期差错更正		
本期期初余额	44,582,476.32	14,323,025.77
加：本期净利润	19,238,640.08	19,185,544.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	63,821,116.40	33,508,570.13

30. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,514,571.28	30,491,686.98	84,447,151.30	45,927,059.71

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	76,514,571.28	30,491,686.98	84,447,151.30	45,927,059.71

31.税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	305,644.24	240,164.22
教育费附加	130,990.40	102,927.52
地方教育费附加	87,326.91	68,618.34
印花税	45,913.33	30,340.00
车船税	900.00	2,160.00
合计	570,774.88	444,210.08

32.销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,394,262.09	2,477,232.90
售后服务费	1,811,616.62	1,016,970.87
业务招待费	863,244.99	495,085.06
折旧与摊销	672,169.57	242,108.44
差旅费	171,486.41	93,086.34
办公费	36,809.90	44,463.45
其他	71,982.27	91,404.48
合计	7,021,571.85	4,460,351.54

33.管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,872,412.18	4,062,594.07
折旧与摊销	174,754.48	234,298.75
交通费	79,028.76	77,957.16
差旅费	11,365.29	56,212.80
办公费	42,113.21	42,462.28
中介、咨询费	375,703.21	151,218.17
知识产权费	34,260.76	83,756.98
车辆使用费	51,221.36	33,245.68
招聘费	5,358.49	5,358.49
业务招待费	70,927.20	57,462.35

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
股份支付	87,696.88	
其他	238,059.91	204,959.80
合计	6,042,901.73	5,009,526.53

34.研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,564,389.36	2,309,846.81
直接材料	48,604.00	190,637.37
技术服务费	42,452.83	
折旧及摊销	218,344.29	189,869.62
委外测试、试验、加工费	223,783.14	128,769.82
差旅费	120,834.74	52,781.12
会议费	443,962.89	19,409.55
交通费	65,004.81	19,031.25
论证评审费	95,316.44	16,590.05
其他	125,436.71	77,129.11
合计	6,948,129.21	3,004,064.70

35.财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	1,600,364.54	873,932.37
减：利息收入	19,868.32	33,874.42
减：政府补贴-贷款贴息		80,000.00
加：融资相关费用		
加：其他支出	9,814.51	9,207.97
合计	1,590,310.73	769,265.92

36.其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	649,508.26	65,979.13
个税手续费返还	43,816.50	40,024.26
合计	693,324.76	106,003.39

37.信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	-66,480.00	804,685.39

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-2,460,554.82	-1,832,733.22
其他应收款坏账损失	-83,222.23	-57,071.20
合计	-2,610,257.05	-1,085,119.03

38.资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-2,063,518.20	-2,907,326.60
合同资产减值损失	-3,970.00	21,015.00
其他非流动资产减值损失	3,450.00	
合计	-2,064,038.20	-2,886,311.60

39.资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
终止租赁产生的损益		5,625.97
合计		5,625.97

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月
终止租赁产生的损益		5,625.97
合计		5,625.97

40.营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
赔偿款	1,661,703.80	1,107,802.54
其他零星收入	7,872.70	
合计	1,669,576.50	1,107,802.54

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月
赔偿款	1,661,703.80	1,107,802.54
其他零星收入	7,872.70	
合计	1,669,576.50	1,107,802.54

41.营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产报废损失	688.09	571.14
合计	688.09	571.14

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产报废损失	688.09	571.14
合计	688.09	571.14

42.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	2,846,756.49	3,199,244.66
递延所得税费用	-548,282.75	-304,686.07
合计	2,298,473.74	2,894,558.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
本期利润总额	21,537,113.82	22,080,102.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,230,567.07	3,312,015.44
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,895.36	33,152.85
研发费用加计扣除影响	-1,014,988.69	-450,609.70
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	2,298,473.74	2,894,558.59

43.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
保证金	2,142,576.00	
政府补助	649,508.26	80,000.00
违约金等零星收入	7,872.70	
利息收入	19,868.32	33,874.42
个税手续费返还	43,816.50	106,003.39
合计	2,863,641.78	219,877.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
保证金		2,600,352.80
业务招待费	934,172.19	552,547.41
差旅费	303,686.44	202,080.26
办公费	78,923.11	86,925.73
交通费	144,033.57	96,988.41
中介、咨询费	375,703.21	151,218.17
知识产权费	34,260.76	83,756.98
车辆使用费	51,221.36	33,245.68
招聘费	5,358.49	5,358.49
技术服务费	42,452.83	
委外测试、试验、加工费	223,783.14	128,769.82
会议费	443,962.89	19,409.55
论证评审费	95,316.44	16,590.05
其他	456,070.88	720,956.59
合计	3,188,945.31	4,698,199.94

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	722,502.09	614,031.94
融资担保费		
合计	722,502.09	614,031.94

(2) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		—
净利润	19,238,640.08	19,185,544.36
加：信用减值损失	2,610,257.05	1,085,119.03

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
资产减值损失	2,064,038.20	2,886,311.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	2,342,462.02	2,096,466.94
无形资产摊销	206,598.73	259,183.49
长期待摊费用摊销	39,659.24	28,427.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-5,625.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	688.09	571.14
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,600,364.54	873,932.37
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-705,472.86	-464,137.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	157,190.11	159,451.03
存货的减少（增加以“-”填列）	-49,303,820.38	-6,737,720.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-35,814,256.82	-48,396,070.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	14,919,428.00	-13,899,622.19
其他（股份支付）	87,696.88	
经营活动产生的现金流量净额	-42,556,527.12	-42,928,169.13
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	18,130,113.89	12,548,970.11
减：现金的期初余额	38,326,070.51	48,039,799.38
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	-20,195,956.62	-35,490,829.27

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
现金	18,130,113.89	12,548,970.11
其中：库存现金	6,524.35	16,574.28
可随时用于支付的银行存款	18,123,589.54	12,532,395.83
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	18,130,113.89	12,548,970.11

44.所有权或使用权受到限制的资产

无。

45.政府补助

种类	列报项目	计入 2023 年 1-6 月损益的金额	计入 2022 年 1-6 月损益的金额
中小企业发展专项资金补助	其他收益	365,000.00	
2022 年成都市光电产业补助款	其他收益	276,500.00	
党建费补贴款	其他收益		
贷款贴息	财务费用		80,000.00
党建费补贴款	其他收益	8,008.26	
稳岗补贴	其他收益		31,779.13
研发准备金制度财政奖补资金项目补助	其他收益		22,200.00
专利补助	其他收益		12,000.00
合计		649,508.26	145,979.13

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，因此汇率变动对本公司的生产经营不产生重要影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。由于固定利率借款主要为短期借款，本公司认为公允价值变动风险不重大。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

2023年6月30日应收账款前五名金额合计：70,246,185.64 元。

（3）流动风险

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

七、关联方及关联交易

1.关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

截至期末，邱昆、解军和付美为公司的共同实际控制人。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
邱昆	1,087.84	1,077.84	20.46	20.68
解军	716.45	706.45	13.47	13.56
付美	669.63	739.63	12.59	14.19
合计	2,473.91	2,523.92	46.53	48.43

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鲍永明	持有公司5%以上股份的股东

其他关联方名称	与本公司关系
四川省国投资产托管有限责任公司	持有公司5%以上股份的股东
成都成电大学科技园孵化器有限公司	电子科技大学实际控制的企业
电子科技大学	公司董事长、监事、高管在其任职任教

2.关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
成都成电大学科技园孵化器有限公司	园区管理费	84,316.96	84,316.96
合计		84,316.96	84,316.96

(2) 关联方租赁

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月			2022年1-6月		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
成都成电大学科技园孵化器有限公司	房屋	307,574.26		27,281.60	285,358.02		40,211.71

(3) 关联担保情况

1) 为授信、借款提供的担保

序号	债权人	债务人	最高担保余额(万元)	担保人	担保类型	担保期间	截至2023年6月30日是否履行完毕
1	中国民生银行股份有限公司成都分行	本公司	3,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2024-11-29至2027-12-20	否
2	中国建设银行股份有限公司成都第八支行	本公司	3,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2024-1-31至2027-3-25	否
3	成都银行股份有限公司金牛支行	本公司	5,500.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2023-8-15至2028-6-24	否

2) 为借款委托担保提供的反担保

序号	贷款人	保证人	保证金额(万元)	反担保方	反担保类型	担保期间	截至2023年6月30日是否履行完毕
1	成都银行股份有限公司金牛支行	成都中小企业融资担保有限责任公司	1,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	信用	2026-9-17至2029-9-16	否

3.关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
薪酬合计	4,309,090.10	3,541,810.35

4.关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都成电大学科技园孵化器有限公司	72,000.00		72,000.00	

5.比照关联方披露的交易

(1) 比照关联方披露的相关主体

主体名称	与本公司关系
武侯区展鹏数码产品经营部	其经营者持有公司 6,930 股股份，且报告期内与公司存在交易

(2) 比照关联方披露的交易

主体名称	交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
武侯区展鹏数码产品经营部	采购商品、接受服务	225,385.28	409,513.00
合计		225,385.28	409,513.00

(3) 比照关联方披露的余额

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	武侯区展鹏数码产品经营部	127,639.80		182,565.31	

八、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司授予的各项权益工具总额	1,055,000.00 股
公司行权的各项权益工具总额	--
公司失效的各项权益工具总额	--
公司发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-6月情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2022]1056号）评估的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,696.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	87,696.88

九、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁仓库火灾事故索赔进展情况

公司原租赁仓库所在地——成都市高新西区“博力科技园”（西芯大道6号）于2020年1月8日上午发生火灾事故，该次火灾未造成人员伤亡，未对公司的生产经营造成重大影响。根据调查情况，本次火灾起火点不在公司承租仓库范围，起火原因为建筑内部吊顶上部的电气线路故障引燃周围可燃物所致。事后各方无法就损失评估及赔偿事宜达成一致意见。2020年7月17日，公司向成都高新技术产业开发区人民法院递交民事起诉状，将成都柯尼特科技有限公司、四川博力投资集团有限公司、四川沃文特生物技术有限公司列为被告（以下简称被告方），要求被告方赔偿火灾造成的财产损失3,386,175.20元及自公司主张权利之日起算的逾期利息。2021年11月19日，成都高新技术产业开发区人民法院作出一审判决。被告方不服一审判决，向四川省成都市中级人民法院提起了上诉。2022年6月6日，四川省成都市中级人民法院作出终审判决（(2022)川01民终106号），判决四川沃文特生物工程股份有限公司、四川沃文特生物技术有限公司于本判决生效后十日内赔偿本公司因火灾产生的损失合计1,101,024.54元；四川博力投资集团有限公司于本判决生效后十日内赔偿本公司因火灾产生的相关损失合计1,651,536.80元，另退还租赁保证金30,000.00元，合计1,681,536.80元。公司于2022年7月13日收到四川沃文特生物工程股份有限公司赔偿款

1,107,802.54 元，于 2023 年 7 月 11 日收到四川博力投资集团有限公司赔偿款 1,691,703.80 元。

十三、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2023年1-6月
非流动资产处置损益	-688.09
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）	693,324.76
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,669,576.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,362,213.17
减：所得税影响额	354,331.98
合计	2,007,881.19

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2023年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.50	0.3642	0.3642
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.99	0.3262	0.3262

成都成电光信科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《成电光信：会计政策变更公告》(公告编号：2023-059)。

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	-688.09
计入当期损益的政府补助	693,324.76
对非金融企业收取的资金占用费	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,669,576.50
非经常性损益合计	2,362,213.17
减：所得税影响数	354,331.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,007,881.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用