

成都市汉桐集成技术股份有限公司

审 计 报 告



目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-13
(一) 资产负债表	6-7
(二) 利润表	8
(三) 现金流量表	9
(四) 所有者权益变动表	10-13
三、财务报表附注	14-142



审计报告

中汇会审[2023]9970号

成都市汉桐集成技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都市汉桐集成技术股份有限公司（以下简称成都汉桐公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都汉桐公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报



表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
（一）应收账款坏账准备	
相关信息披露详见财务报表附注三（九）、附注五（四） 截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日，成都汉桐公司应收账款账面余额分别为581.85万元、1,256.91万元、4,919.89万元、7,518.26万元，坏账准备分别为29.09万元、62.85万元、245.99万元、377.11万元。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重大影响，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序包括： 1. 了解、评估了管理层与应收账款可收回性相关的关键内部控制； 2. 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 3. 对重点客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款计量、回款原始凭证的对应关系，对应收账款账龄记录进行复核； 4. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确； 5. 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。
（二）收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、附注五（二十八） 成都汉桐公司2020年度、2021年度、2022年	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
度、2023年1-6月的营业收入分别为人民币2,720.14万元、10,972.68万元、22,068.95万元、11,243.94万元。 由于营业收入是成都汉桐公司关键业绩指标之一，可能存在成都汉桐公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 检查主要的销售合同，评价收入确认时点是否符合收入确认的会计政策； 3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4. 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单及客户验收单等； 5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额； 6. 对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、客户验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 7. 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查营业收入及销售退回是否在恰当期间确认； 8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估成都汉桐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都汉桐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

成都汉桐公司治理层(以下简称治理层)负责监督成都汉桐公司的财务报告过程。

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，就可能导致对成都汉桐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都汉桐公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

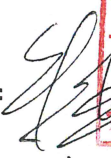
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月期间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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 10 月 29 日



资产负债表

编制单位：成都市汉鼎集成技术股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-1

金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	145,654,255.57	117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25
交易性金融资产	五(二)	-	-	10,022,974.17	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	30,436,247.05	38,243,423.50	18,539,047.89	3,226,433.70
应收账款	五(四)	71,411,502.29	46,738,944.15	11,940,664.85	5,527,560.66
应收款项融资	五(五)	2,446,735.00	21,409,171.32	22,880,650.00	-
预付款项	五(六)	4,293,248.07	1,695,021.52	457,938.48	549,124.74
其他应收款	五(七)	626,062.87	251,402.36	609,273.43	640,663.95
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	69,104,813.43	61,905,497.05	23,877,985.11	14,931,700.03
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	五(九)	713,942.55	2,464,451.63	-	122,858.74
流动资产合计		324,686,806.83	290,575,689.95	113,989,302.44	27,860,295.07
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十)	17,145,549.23	16,255,732.98	8,292,513.69	5,583,861.20
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十一)	2,745,689.57	1,938,741.60	1,792,326.02	-
无形资产	五(十二)	238,711.22	256,372.77	209,893.49	18,726.68
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十三)	2,167,059.74	1,370,928.92	-	-
递延所得税资产	五(十四)	1,529,530.03	1,160,508.68	511,579.65	79,131.47
其他非流动资产	五(十五)	52,879.12	713,903.79	2,622,400.00	1,426,648.00
非流动资产合计		23,879,418.91	21,696,188.74	13,428,712.85	7,108,367.35
资产总计		348,566,225.74	312,271,878.69	127,418,015.29	34,968,662.42



主管会计工作负责人：



第0页 共142页

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位：成都市汉桐集成技术股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

会企01表-2

金额单位：人民币元

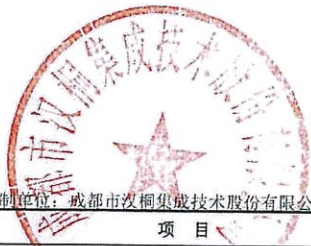
项 目	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十六)	32,426,322.25	21,588,617.11	1,657,998.93	3,708,346.64
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五(十七)	331,040.71	13,555,893.10	9,231,360.53	1,494,247.79
应付职工薪酬	五(十八)	8,395,369.11	11,419,618.44	5,108,746.56	1,779,593.65
应交税费	五(十九)	3,876,565.78	275,030.73	2,091,117.15	40,780.12
其他应付款	五(二十)	216,219.43	-	155,257.98	133,126.01
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	1,238,083.69	875,362.06	685,523.33	-
其他流动负债	五(二十二)	8,921,001.29	21,852,110.10	11,201,309.87	512,882.21
流动负债合计		55,404,602.26	69,566,631.54	30,131,314.35	7,668,976.42
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	五(二十三)	1,647,071.66	1,137,620.83	953,205.87	-
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(十四)	1,459,283.03	1,401,208.11	440,424.51	198,605.53
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,106,354.69	2,538,828.94	1,393,630.38	198,605.53
负债合计		58,510,956.95	72,105,460.48	31,524,944.73	7,867,581.95
所有者权益：					
股本	五(二十四)	35,434,984.00	35,434,984.00	16,666,667.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十五)	195,381,324.76	186,981,729.31	21,733,333.00	8,400,000.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(二十六)	12,628,350.08	12,628,350.08	9,910,307.03	592,008.52
未分配利润	五(二十七)	46,610,609.95	5,121,354.82	47,582,763.53	3,109,071.95
所有者权益合计		290,055,268.79	240,166,418.21	95,893,070.56	27,101,080.47
负债和所有者权益总计		348,566,225.74	312,271,878.69	127,418,015.29	34,968,662.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企02表

编制单位：成都市玖桐集成技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(二十八)	112,439,373.17	220,689,508.20	109,726,810.65	27,201,413.04
减：营业成本	五(二十八)	24,895,391.27	35,917,303.05	19,740,113.72	6,096,843.02
税金及附加	五(二十九)	944,489.91	3,084,629.81	1,274,419.01	264,685.73
销售费用	五(三十)	6,729,879.43	9,351,001.26	3,038,016.05	1,452,924.09
管理费用	五(三十一)	11,120,194.77	32,994,773.89	7,101,124.48	11,189,629.49
研发费用	五(三十二)	11,614,642.69	34,353,463.18	5,884,784.49	2,551,396.37
财务费用	五(三十三)	-1,042,178.46	-625,565.36	38,561.65	-126,147.68
其中：利息费用		64,210.73	79,905.14	93,795.28	-
利息收入		1,137,409.53	712,474.27	58,522.34	128,519.46
加：其他收益	五(三十四)	310,240.19	1,216,190.25	583,000.00	219,532.67
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)	-	84,873.31	240,816.63	12,767.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-	-	22,974.17	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-861,771.33	-3,004,296.55	-1,027,775.93	-268,604.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-758,249.12	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-	-30,720.81	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		56,867,173.30	103,879,948.57	72,468,806.12	5,735,778.31
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出	五(四十)	100,108.02	120,000.00	200,000.00	337.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,767,065.28	103,759,948.57	72,268,806.12	5,735,440.47
减：所得税费用	五(四十一)	9,051,883.46	19,570,948.05	10,146,816.03	1,788,716.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
(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.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)		1.35	2.53	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		1.35	2.53	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



罗辑



第8页 共142页

朱梅



朱梅



现金流量表

编制单位：成都市汉柯集成技术股份有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		88,190,849.06	180,069,727.92	82,228,170.32	23,396,119.80
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)1	1,663,869.15	2,378,281.08	691,635.61	384,324.06
经营活动现金流入小计		89,854,718.21	182,448,009.00	82,919,805.93	23,780,443.86
购买商品、接受劳务支付的现金		9,990,446.76	21,274,585.04	11,047,460.94	12,706,819.83
支付给职工以及为职工支付的现金		21,264,563.89	27,762,771.57	13,253,708.40	6,103,493.73
支付的各项税费		13,105,996.84	49,966,463.85	20,219,661.00	4,104,139.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)2	8,670,614.74	11,386,397.81	6,212,290.18	2,503,359.70
经营活动现金流出小计		53,031,622.23	110,390,218.27	50,733,120.52	25,417,812.52
经营活动产生的现金流量净额		36,823,095.98	72,057,790.73	32,186,685.41	-1,637,368.66
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		-	260,080.00	-	-
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	五(四十一)3	-	11,107,847.48	12,240,816.63	5,613,794.96
投资活动现金流入小计		-	11,367,927.48	12,240,816.63	5,613,794.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,000.25	7,789,865.82	5,286,177.69	2,715,224.59
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	五(四十二)4	-	990,000.00	22,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,162,000.25	8,779,865.82	27,286,177.69	6,715,224.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,162,000.25	2,588,061.66	-15,045,361.06	-1,101,429.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	85,083,330.20	15,000,000.00	530,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	85,083,330.20	15,000,000.00	530,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,225,926.69	66,666,667.00	8,330,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)5	648,691.89	855,505.68	1,012,509.09	-
筹资活动现金流出小计		6,874,618.58	67,522,172.68	9,342,509.09	-
筹资活动产生的现金流量净额		-6,874,618.58	17,561,157.52	5,657,490.91	530,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		27,786,477.15	92,207,009.91	22,798,815.26	-2,208,798.29
加：期初现金及现金等价物余额		117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25	5,070,751.54
六、期末现金及现金等价物余额		145,654,255.57	117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



罗辑



朱梅



朱梅



所有者权益变动表

2023年1-6月



会企04表-1
金额单位：人民币元



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	35,434,984.00	-	-	-	185,981,729.31	-	-	-	12,628,350.08	5,121,354.82	240,166,418.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	35,434,984.00	-	-	-	185,981,729.31	-	-	-	12,628,350.08	5,121,354.82	240,166,418.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,399,595.45	-	-	-	-	41,489,255.13	49,888,850.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,399,595.45	-	-	-	-	47,715,181.82	47,715,181.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,399,595.45	-	-	-	-	-	8,399,595.45
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,225,926.69	-6,225,926.69
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,225,926.69	-6,225,926.69
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,434,984.00	-	-	-	195,381,324.76	-	-	-	12,628,350.08	46,610,609.95	290,055,298.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马明



第10页 共12页

2023年



2023年



所有者权益变动表

2022年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
专项审核 专用章

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
次	优先股	永续债	其他					
一、上期期末余额	16,666,667.00	-	21,733,333.00	-	-	9,910,307.03	47,582,763.53	95,893,070.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	16,666,667.00	-	21,733,333.00	-	-	9,910,307.03	47,582,763.53	95,893,070.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,768,317.00	-	165,248,396.31	-	-	2,718,043.05	-42,461,408.71	144,273,347.65
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	84,189,000.52	84,189,000.52
(二)所有者投入和减少资本	2,101,650.00	-	124,649,364.13	-	-	-	-	126,751,014.13
1.股东投入的普通股	2,101,650.00	-	82,981,680.20	-	-	-	-	85,083,330.20
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	41,667,683.93	-	-	-	-	41,667,683.93
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	12,628,350.08	-79,295,017.08	-66,666,667.00
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	12,628,350.08	-12,628,350.08	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-66,666,667.00	-66,666,667.00
(四)所有者权益内部结转	16,666,667.00	-	40,599,032.18	-	-	-9,910,307.03	-47,355,392.15	-
1.资本公积转增资本	16,666,667.00	-	-16,666,667.00	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	57,295,689.18	-	-	-9,910,307.03	-47,355,392.15	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,434,984.00	-	186,981,729.31	-	-	12,628,350.08	5,121,354.82	240,166,418.21

法定代表人：

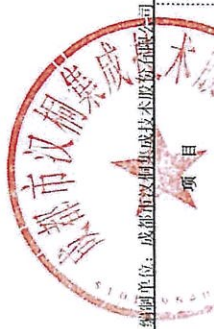
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度



会企04表-3
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	15,000,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	592,008.52	3,109,071.95	27,101,080.47
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	15,000,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	592,008.52	3,109,071.95	27,101,080.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	1,686,667.00	-	-	-	13,333,333.00	-	-	-	9,318,298.51	44,473,691.58	68,791,990.09
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,121,990.09	62,121,990.09
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,686,667.00	-	-	-	13,333,333.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	1,686,667.00	-	-	-	13,333,333.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	9,318,298.51	-17,648,298.51	-8,330,000.00
2. 对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	9,318,298.51	-9,318,298.51	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,330,000.00	-8,330,000.00
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	16,686,667.00	-	-	-	21,733,333.00	-	-	-	9,910,307.03	47,582,763.53	95,893,070.56

法定代表人：

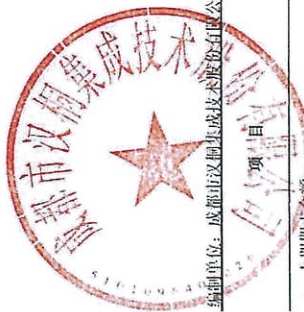
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第12页 共142页





所有者权益变动表

2020年度

会企01表-4

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告

编制单位：成都源成技术股份有限公司

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	14,470,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-245,643.01	14,224,356.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	14,470,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-245,643.01	14,224,356.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	530,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	592,008.52	3,354,714.96	12,876,723.48
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,946,723.48	3,946,723.48
(二)所有者投入和减少资本	8	530,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,930,000.00
1.股东投入的普通股	9	530,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,400,000.00
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	592,008.52	-592,008.52	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	592,008.52	-592,008.52	-
2.对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	15,000,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	592,008.52	3,109,071.95	27,101,080.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗梅

朱梅

朱梅

第13页 共142页



成都市汉桐集成技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成都市汉桐集成技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系成都市汉桐集成技术有限公司(以下简称成都汉桐有限),成都汉桐有限以2022年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。2022年11月23日,公司取得了成都市高新区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510100331976454X的营业执照,注册资本为人民币3,543.4984万元,总股本为3,543.4984万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:成都高新区科园南路88号12栋101、102号。法定代表人:罗辑。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会秘书办公室。公司下设研发部、工艺部、生产部、市场部、财务部、采购部、综合部、质量部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为:研发、销售电子产品;设计、开发、制造、销售电子元器件;货物及技术进出口;软件开发;信息系统集成;信息技术咨询;新材料技术推广;(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)。公司的主要产品为光电耦合器模块和芯片及高可靠军用集成电路封装产品。

(二) 公司历史沿革

1、2015年3月,成都汉桐有限公司成立

成都市汉桐集成技术有限公司(以下简称成都汉桐有限)成立于2015年3月20日,注册资本为1,500.00万元。2015年3月20日,公司取得成都市工商行政管理局核发的《营业执照》(注册号:510109000553400)。设立时,公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 彤	590.00	货币资金	39.33

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
董 雷	500.00	货币资金	33.33
苗晓芬	200.00	货币资金	13.33
季学敏	100.00	货币资金	6.67
汪文俐	100.00	货币资金	6.67
周思吟	10.00	货币资金	0.67
合 计	1,500.00		100.00

2、2018年1月，第一次股权转让

2017年12月21日，经成都汉桐有限股东会审议通过，董雷将其持有的公司200.00万元出资额按0.80元/出资额的价格转让给罗辑；董雷将其持有的公司对应100.00万元出资额按0.80元/出资额的价格转让给杨建华；罗彤将其持有的公司490.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给罗辑；2018年1月15日，罗彤将其持有的公司6.67%的股权（对应公司注册资本100.00万元）无对价转让给成都深蓝智库科技有限公司；汪文俐将其持有的公司100.00万元出资额按0.80元/出资额的价格转让给杨建华。

2018年1月17日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	690.00	货币资金	46.00
董 雷	200.00	货币资金	13.33
杨建华	200.00	货币资金	13.33
苗晓芬	200.00	货币资金	13.33
季学敏	100.00	货币资金	6.67
成都深蓝智库科技有限公司	100.00	货币资金	6.67
周思吟	10.00	货币资金	0.67
合 计	1,500.00		100.00

3、2018年7月，第二次股权转让

2018年7月8日，经成都汉桐有限股东会审议通过，董雷将其持有的公司50.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给罗辑；董雷将其持有的公司150.00万元出资额按1.00元/出资额的

价格转让给杨建华；苗晓芬将其持有的公司100.00万元出资额按1.00元/出资额的价格转让给刘欣；苗晓芬将其持有的公司100.00万元出资额无对价转让给罗辑。

2018年7月10日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	840.00	货币资金	56.00
杨建华	350.00	货币资金	23.32
刘 欣	100.00	货币资金	6.67
季学敏	100.00	货币资金	6.67
成都深蓝智库科技有限公司	100.00	货币资金	6.67
周思吟	10.00	货币资金	0.67
合 计	1,500.00		100.00

4、2020年11月，第三次股权转让

2020年11月10日，经成都汉桐有限股东会审议通过，罗辑将其持有的公司15.00万元出资额按1.00元/出资额转让给陈柯宇；罗辑将其持有的公司15.00万元出资额按1.00元/出资额转让给郑善林；杨建华将其持有的公司350.00万元出资额无对价转让给杨建宇；成都深蓝智库科技有限公司将其持有的公司100.00万元出资额无对价转让给罗彤。季学敏将其持有的公司100.00万元出资额按1.40元/出资额转让给罗偲元。

2020年11月16日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	810.00	货币资金	54.00
杨建宇	350.00	货币资金	23.32
刘 欣	100.00	货币资金	6.67
罗偲元	100.00	货币资金	6.67
罗 彤	100.00	货币资金	6.67
郑善林	15.00	货币资金	1.00
陈柯宇	15.00	货币资金	1.00
周思吟	10.00	货币资金	0.67

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
合 计	1,500.00		100.00

5、2021年3月，第一次增资

2021年3月5日，经成都汉桐有限股东会审议通过，将公司注册资本由1,500.00万元增加至1,666.6667万元，注册资本增加166.6667万元。其中，新增注册资本33.3333万元由龙华以货币资金出资300.00万元认缴，溢价金额266.6667万元计入公司资本公积，增资价格为9.00元/出资额；新增注册资本66.6667万元，由珠海鸿图芯盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称鸿图芯盛）以货币资金出资600.00万元认缴，溢价金额533.3333万元计入公司资本公积，增资价格为9.00元/出资额；新增注册资本66.6667万元，由深圳前海捷创资本管理有限公司（以下简称前海捷创）以货币资金出资600.00万元认缴，溢价金额533.3333万元计入公司资本公积，增资价格为9.00元/出资额。

2021年3月8日，成都汉桐有限完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	810.00	货币资金	48.60
杨建宇	350.00	货币资金	21.00
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
鸿图芯盛	66.6667	货币资金	4.00
龙 华	33.3333	货币资金	2.00
郑善林	15.00	货币资金	0.90
陈柯宇	15.00	货币资金	0.90
周思吟	10.00	货币资金	0.60
合 计	1,666.6667		100.00

6、2022年4月，第四次股权转让

2022年4月20日，经成都汉桐有限股东会审议通过，杨建宇将其持有的公司350.00万元出资额无对价转让给杨建华。

2022年4月22日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	810.00	货币资金	48.60
杨建华	350.00	货币资金	21.00
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
鸿图芯盛	66.6667	货币资金	4.00
龙 华	33.3333	货币资金	2.00
郑善林	15.00	货币资金	0.90
陈柯宇	15.00	货币资金	0.90
周思吟	10.00	货币资金	0.60
合 计	1,666.6667		100.00

7、2022年5月，第五次股权转让

2022年5月6日，经成都汉桐有限股东会审议通过，杨建华将其持有的公司350.00万元出资额无对价转让给叶劲松。

2022年5月9日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	810.00	货币资金	48.60
叶劲松	350.00	货币资金	21.00
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
鸿图芯盛	66.6667	货币资金	4.00
龙 华	33.3333	货币资金	2.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
郑善林	15.00	货币资金	0.90
陈柯宇	15.00	货币资金	0.90
周思吟	10.00	货币资金	0.60
合 计	1,666.6667		100.00

8、2022年6月，第六次股权转让

2022年6月14日，经成都汉桐有限股东会审议通过，陈柯宇将其持有的公司5.00万元出资额无对价转让给朱梅；陈柯宇将其持有的公司5.00万元出资额无对价转让给范玉莉；郑善林将其持有的公司5.00万元出资额无对价转让给刘松、另1.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给刘松；郑善林将其持有的公司1.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给朱梅；郑善林将其持有的公司1.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给范玉莉；周思吟将其持有的公司5.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给张蓉；周思吟将其持有的公司1.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给马天水；周思吟将其持有的公司2.00万元出资额按8.00元/出资额的价格转让给孙剑波。

2022年6月16日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	810.00	货币资金	48.60
叶劲松	350.00	货币资金	21.00
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
鸿图芯盛	66.6667	货币资金	4.00
龙 华	33.3333	货币资金	2.00
郑善林	7.00	货币资金	0.42
朱 梅	6.00	货币资金	0.36
刘 松	6.00	货币资金	0.36
范玉莉	6.00	货币资金	0.36

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
陈柯宇	5.00	货币资金	0.30
张 蓉	5.00	货币资金	0.30
周思吟	2.00	货币资金	0.12
孙剑波	2.00	货币资金	0.12
马天水	1.00	货币资金	0.06
合 计	1,666.6667		100.00

9、2022年6月，第七次股权转让

2022年6月28日，经成都汉桐有限股东会审议通过，叶劲松和鸿图芯盛分别将其持有的公司33.3333万元和10.15万元出资额按46.00元/出资额的价格转让给罗辑；鸿图芯盛将其持有的公司56.5167万元出资额按46.00元/出资额的价格转让给龙华。

2022年6月29日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	853.4833	货币资金	51.21
叶劲松	316.6667	货币资金	19.00
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
龙 华	89.85	货币资金	5.39
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
郑善林	7.00	货币资金	0.42
朱 梅	6.00	货币资金	0.36
刘 松	6.00	货币资金	0.36
范玉莉	6.00	货币资金	0.36
陈柯宇	5.00	货币资金	0.30
张 蓉	5.00	货币资金	0.30
周思吟	2.00	货币资金	0.12
孙剑波	2.00	货币资金	0.12

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
马天水	1.00	货币资金	0.06
合 计	1,666.6667		100.00

10、2022年8月，第八次股权转让

2022年8月22日，经成都汉桐有限股东会审议通过，叶劲松将其持有的公司316.6667万元出资额按84.48元/出资额的价格分别转让给嘉兴捷熠创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴捷熠）114.7735万元出资额、张海韵52.0830万元出资额、嘉兴天铭昕感股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴天铭）47.8220万元出资额、天问瓴光（淄博）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称天问瓴光）35.5110万元出资额、嘉兴秋晟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴秋晟）33.3333万元出资额、思华兴粤（珠海横琴）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称思华兴粤）17.7557万元出资额、深圳市合嘉川集投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合嘉川集）15.3882万元出资额。

2022年8月31日，成都汉桐有限完成了工商变更登记手续。此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
罗 辑	853.4833	货币资金	51.21
嘉兴捷熠	114.7735	货币资金	6.89
刘 欣	100.00	货币资金	6.00
罗 彤	100.00	货币资金	6.00
罗偲元	100.00	货币资金	6.00
龙 华	89.85	货币资金	5.39
前海捷创	66.6667	货币资金	4.00
张海韵	52.083	货币资金	3.12
嘉兴天铭	47.822	货币资金	2.87
天问瓴光	35.511	货币资金	2.13
嘉兴秋晟	33.3333	货币资金	2.00
思华兴粤	17.7557	货币资金	1.07
合嘉川集	15.3882	货币资金	0.92
郑善林	7.00	货币资金	0.42

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
刘 松	6.00	货币资金	0.36
范玉莉	6.00	货币资金	0.36
朱 梅	6.00	货币资金	0.36
陈柯宇	5.00	货币资金	0.30
张 蓉	5.00	货币资金	0.30
周思吟	2.00	货币资金	0.12
孙剑波	2.00	货币资金	0.12
马天水	1.00	货币资金	0.06
合 计	1,666.6667		100.00

11、2022年11月，整体变更设立股份公司

2022年11月21日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对成都汉桐有限进行了审计，并出具了成都汉桐有限以2022年9月30日为基准日的《审计报告》（中汇会审[2022]7582号）。经审计，截至2022年9月30日，成都汉桐有限的账面净资产为13,601.10万元。

2022年11月21日，银信资产评估有限公司出具了成都汉桐有限以2022年9月30日为评估基准日的《资产评估报告》（银信评报字〔2022〕沪第040006号），根据该报告确认，截至2022年9月30日成都汉桐有限净资产的评估价值为20,363.65万元。

2022年11月22日，公司发起人召开创立大会暨2022年第一次临时股东大会。全体股东一致同意成都汉桐有限整体变更为股份公司，即以截至2022年9月30日经审计的成都汉桐有限账面净资产13,601.10万元为基准，按1:0.1225的比例折股为1,666.6667万股，每股面值为1.00元，剩余净资产计入资本公积。

2022年11月23日，公司取得了成都市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510100331976454X的《营业执照》。整体变更后，公司的股权结构情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
罗 辑	853.4833	51.21
嘉兴捷熠	114.7735	6.89
刘 欣	100.00	6.00
罗 彤	100.00	6.00
罗偲元	100.00	6.00

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
龙 华	89.85	5.39
前海捷创	66.6667	4.00
张海韵	52.083	3.12
嘉兴天铭	47.822	2.87
天问瓴光	35.511	2.13
嘉兴秋晟	33.3333	2.00
思华兴粤	17.7557	1.07
合嘉川集	15.3882	0.92
郑善林	7.00	0.42
刘 松	6.00	0.36
范玉莉	6.00	0.36
朱 梅	6.00	0.36
陈柯宇	5.00	0.30
张 蓉	5.00	0.30
周思吟	2.00	0.12
孙剑波	2.00	0.12
马天水	1.00	0.06
合 计	1,666.6667	100.00

12、2022年12月，资本公积转增股本暨第二次增资

2022年12月5日，经公司2022年第二次临时股东大会审议通过，公司以截至2022年11月24日的总股本1,666.6667万股为基数以资本公积转增股本，向公司全体股东每10股转增10股，共转增股本1,666.6667万股，转增后公司的总股本为3,333.3334万股，注册资本为3,333.3334万元，各股东的持股比例保持不变。

2022年12月5日，公司完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
罗 辑	1,706.9666	51.21
嘉兴捷熠	229.547	6.89

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
刘 欣	200.00	6.00
罗 彤	200.00	6.00
罗偲元	200.00	6.00
龙 华	179.70	5.39
前海捷创	133.3334	4.00
张海韵	104.166	3.12
嘉兴天铭	95.644	2.87
天问瓴光	71.022	2.13
嘉兴秋晟	66.6666	2.00
思华兴粤	35.5114	1.07
合嘉川集	30.7764	0.92
郑善林	14.00	0.42
刘 松	12.00	0.36
范玉莉	12.00	0.36
朱 梅	12.00	0.36
陈柯宇	10.00	0.30
张 蓉	10.00	0.30
周思吟	4.00	0.12
孙剑波	4.00	0.12
马天水	2.00	0.06
合 计	3,333.3334	100.00

13、2022年12月，第三次增资

2022年12月15日，经公司股东大会审议通过，将公司注册资本由3,333.3334万元增至3,400.00万元，注册资本增加66.6666万元。新增注册资本66.6666万元由成都桐芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称成都桐芯）以货币资金313.3330万元认缴，溢价金额246.6664万元计入公司资本公积，增资价格为4.70元/股。

2022年12月15日，公司完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
罗 辑	1,706.9666	50.21
嘉兴捷熠	229.547	6.75
刘 欣	200.00	5.88
罗 彤	200.00	5.88
罗偲元	200.00	5.88
龙 华	179.70	5.29
前海捷创	133.3334	3.92
张海韵	104.166	3.06
嘉兴天铭	95.644	2.81
天问瓴光	71.022	2.09
嘉兴秋晟	66.6666	1.96
思华兴粤	35.5114	1.04
合嘉川集	30.7764	0.91
郑善林	14.00	0.41
刘 松	12.00	0.35
范玉莉	12.00	0.35
朱 梅	12.00	0.35
陈柯宇	10.00	0.30
张 蓉	10.00	0.30
周思吟	4.00	0.12
孙剑波	4.00	0.12
马天水	2.00	0.06
成都桐芯	66.6666	1.96
合 计	3,400.00	100.00

14、2022年12月，第四次增资

2022年12月22日，经公司2022年第四次临时股东大会审议通过，将公司注册资本由3,400.00万元增至3,543.4984万元，注册资本增加143.4984万元。其中，新增注册资本70.9072万元由四川弘威航空产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称四川弘威）以货币资金

4,000.00万元认缴，溢价金额3,929.0928万元计入公司资本公积，增资价格为56.41元/股；新增注册资本1.6840万元由成都弘威强芯企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称成都弘威）以货币资金95.00万元认缴，溢价金额93.3160万元计入公司资本公积，增资价格为56.41元/股；新增注册资本53.1804万元由成都高新新经济创业投资有限公司（以下简称成都高新）以货币资金3,000.00万元认缴，溢价金额2,946.8196万元计入公司资本公积，增资价格为56.41元/股；新增注册资本17.7268万元由成都高投生物医药园区管理有限公司（以下简称成都高投）以货币资金1,000.00万元认缴，溢价金额982.2732万元计入公司资本公积，增资价格为56.41元/股。

2022年12月26日，公司完成了上述增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
罗 辑	1,706.9666	48.17
嘉兴捷熠	229.547	6.48
刘 欣	200.00	5.64
罗 彤	200.00	5.64
罗偲元	200.00	5.64
龙 华	179.70	5.07
前海捷创	133.3334	3.77
张海韵	104.166	2.94
嘉兴天铭	95.644	2.70
天问瓴光	71.022	2.01
嘉兴秋晟	66.6666	1.88
思华兴粤	35.5114	1.00
合嘉川集	30.7764	0.87
郑善林	14.00	0.40
刘 松	12.00	0.34
范玉莉	12.00	0.34
朱 梅	12.00	0.34
陈柯宇	10.00	0.28
张 蓉	10.00	0.28

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
周思吟	4.00	0.11
孙剑波	4.00	0.11
马天水	2.00	0.06
成都桐芯	66.6666	1.88
四川弘威	70.9072	2.00
成都弘威	1.684	0.05
成都高新	53.1804	1.50
成都高投	17.7268	0.50
合 计	3,543.4984	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2023 年 10 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、收入确认交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（九）、附注三（十）、附注三（十一）、附注三（十四）、附注三（二十一）等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本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；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收票据减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(九) 应收账款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状

况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

（十二）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负

债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相

关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计

入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	平均年限法	10	—	10.00
生产器具、检验工具	平均年限法	5	—	20.00
运输工具	平均年限法	10	—	10.00
电子设备及其他	平均年限法	3	—	33.33
办公设备	平均年限法	5	—	20.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者

中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(十六) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中：

2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租

入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十一) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

将产品交付到客户指定地点，且通过客户验收后确认收入。取得的主要证据为：经客户盖章的验收单。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能

够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,转回减记的金额。

2. 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,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2020 年度)

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用

于 2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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；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；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。

(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。

2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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(六)“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。

（二十五）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表

日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 2]
财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号, 以下简称“解释 14 号”), 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。	[注 3]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定; 自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 4]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定; 自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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。	[注 5]

[注 1]原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十六)3 之说明。

[注 2]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并

按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十六)3之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.35%。

[注3](1)针对社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同，解释14号规定符合“双特征”和“双控制”的PPP项目合同按照该解释进行处理；在PPP项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第14号——收入》进行会计处理；在PPP项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在PPP项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在PPP项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

本公司按照规定自2021年1月26日起执行解释14号，对截至本解释施行日尚未完成的PPP项目进行追溯调整，并将累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2)针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，解释14号规定，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，无需评估该变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，承租人应当直接按照变更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。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号，对截至本解释施行日前发生的基准利率改革相关业务进行追溯调整，并将累计影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(1) 针对资金集中管理相关列报，解释 15 号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示。

本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”，并对此项会计政策变更进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5] (1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业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，企业应当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。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累

计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3)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，解释 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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，¹在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本次变更经公司第三届董事会第【】次会议审议通过。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	报表影响金额
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	268,848.90
递延所得税负债	268,848.90
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	290,811.24
递延所得税负债	290,811.24

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新企业会计准则或准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 执行新收入准则

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,070,751.54	5,070,751.54	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	521,664.00	521,664.00	-
应收账款	2,262,482.06	2,262,482.06	-
预付款项	78,302.73	78,302.73	-
其他应收款	1,997,818.17	1,997,818.17	-
存货	6,086,962.33	6,086,962.33	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	594,532.43	594,532.43	-
流动资产合计	16,612,513.26	16,612,513.26	-
非流动资产：			
固定资产	4,904,863.12	4,904,863.12	-
无形资产	21,961.52	21,961.52	-
长期待摊费用	123,888.34	123,888.34	-
递延所得税资产	38,840.81	38,840.81	-
其他非流动资产	249,165.00	249,165.00	-
非流动资产合计	5,338,718.79	5,338,718.79	-
资产总计	21,951,232.05	21,951,232.05	-
流动负债：			
应付账款	3,495,733.46	3,495,733.46	-
预收款项	2,899,884.00	-	-2,899,884.00
合同负债	不适用	2,566,269.03	2,566,269.03
应付职工薪酬	1,033,099.05	1,033,099.05	-
应交税费	14,332.63	14,332.63	-
其他应付款	53,660.97	53,660.97	-
其他流动负债	-	333,614.97	333,614.97
流动负债合计	7,496,710.11	7,496,710.11	-
非流动负债：			
递延所得税负债	230,164.95	230,164.95	-
非流动负债合计	230,164.95	230,164.95	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	7,726,875.06	7,726,875.06	-
所有者权益：			
股本	14,470,000.00	14,470,000.00	-
未分配利润	-245,643.01	-245,643.01	-
所有者权益合计	14,224,356.99	14,224,356.99	-
负债和所有者权益总计	21,951,232.05	21,951,232.05	-

2) 执行新租赁准则与解释 16 号中“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

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,861,953.25	2,861,953.25	-
应收票据	3,226,433.70	3,226,433.70	-
应收账款	5,527,560.66	5,527,560.66	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	549,124.74	502,445.45	-46,679.29
其他应收款	640,663.95	640,663.95	-
存货	14,931,700.03	14,931,700.03	-
其他流动资产	122,858.74	122,858.74	-
流动资产合计	27,860,295.07	27,813,615.78	-46,679.29
非流动资产：			
固定资产	5,583,861.20	5,583,861.20	-
使用权资产	不适用	2,604,122.30	2,604,122.30
无形资产	18,726.68	18,726.68	-
递延所得税资产	79,131.47	469,749.82	-390,618.35
其他非流动资产	1,426,648.00	1,426,648.00	-
非流动资产合计	7,108,367.35	9,712,489.65	2,604,122.30
资产总计	34,968,662.42	37,526,105.43	2,557,443.01
流动负债：			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	3,708,346.64	3,708,346.64	-
合同负债	1,494,247.79	1,494,247.79	-
应付职工薪酬	1,779,593.65	1,779,593.65	-
应交税费	40,780.12	40,780.12	-
其他应付款	133,126.01	133,126.01	-
一年内到期的非流动负债	-	813,178.53	813,178.53
其他流动负债	512,882.21	512,882.21	-
流动负债合计	7,668,976.42	8,482,154.95	813,178.53
非流动负债：			
租赁负债	不适用	1,744,264.48	1,744,264.48
递延所得税负债	198,605.53	589,223.88	-390,618.35
非流动负债合计	198,605.53	1,942,870.01	1,744,264.48
负债合计	7,867,581.95	10,425,024.96	2,557,443.01
所有者权益：			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	-
资本公积	8,400,000.00	8,400,000.00	-
盈余公积	592,008.52	592,008.52	-
未分配利润	3,109,071.95	3,109,071.95	-
所有者权益合计	27,101,080.47	27,101,080.47	-
负债和所有者权益总计	34,968,662.42	37,526,105.43	2,557,443.01

4. 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新租赁准则不追溯调整前期比较数据。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 公司于 2019 年 11 月 28 日取得四川省科学技术局、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951001734 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于 2022 年 11 月 29 日通过复评取得编号为 GR202251005618 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。故报告期内公司的企业所得税减按 15% 计征。

2. 根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）规定，公司在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据《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设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

3. 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	15,954.17	19,808.17	23,394.97	794.97
银行存款	145,638,301.40	117,847,970.25	25,637,373.54	2,861,158.28
合 计	145,654,255.57	117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25

2. 报告期内无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	10,022,974.17	-
其中：银行理财产品	-	-	10,022,974.17	-

2. 其他说明

2021 年 12 月 31 日，公司持有自招商银行成都府城大道支行购买的“招银日日鑫”第 80008 号开放式理财产品，持有份额 10,000,000.00 份，期末按照开放式理财产品净值变动确认公允价值变动损益。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	3,162,620.00	800,000.00	2,692,500.00	-
商业承兑汇票	28,752,804.00	39,414,130.00	16,680,576.73	3,396,246.00
账面余额小计	31,915,424.00	40,214,130.00	19,373,076.73	3,396,246.00
减：坏账准备	1,479,176.95	1,970,706.50	834,028.84	169,812.30
账面价值合计	30,436,247.05	38,243,423.50	18,539,047.89	3,226,433.70

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 6. 30				
	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	31,915,424.00	100.00	1,479,176.95	4.63	30,436,247.05

续上表：

种 类	2022. 12. 31			
	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	40,214,130.00	100.00	1,970,706.50	4.90	38,243,423.50

续上表：

种 类	2021.12.31				
	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	19,373,076.73	100.00	834,028.84	4.31	18,539,047.89

续上表：

种 类	2020.12.31				
	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	3,396,246.00	100.00	169,812.30	5.00	3,226,433.70

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,162,620.00	-	-
商业承兑汇票	28,752,804.00	1,479,176.95	5.14
小 计	31,915,424.00	1,479,176.95	4.63

续上表：

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	800,000.00	-	-
商业承兑汇票	39,414,130.00	1,970,706.50	5.00
小 计	40,214,130.00	1,970,706.50	4.90

续上表：

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,692,500.00	-	-

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	16,680,576.73	834,028.84	5.00
小 计	19,373,076.73	834,028.84	4.31

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	3,396,246.00	169,812.30	5.00
小 计	3,396,246.00	169,812.30	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,970,706.50	-491,529.55	-	-	-	1,479,176.95

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	834,028.84	1,136,677.66	-	-	-	1,970,706.50

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	169,812.30	664,216.54	-	-	-	834,028.84

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,456.00	142,356.30	-	-	-	169,812.30

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	8,877,966.00	-	20,089,844.00
小 计	-	8,877,966.00	-	20,089,844.00

续上表：

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,500,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	8,501,233.00	-	318,630.00
小 计	-	10,001,233.00	-	318,630.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	74,942,491.88	49,198,888.58	12,569,120.90	5,818,484.91
1-2 年	240,150.00	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
账面余额小计	75,182,641.88	49,198,888.58	12,569,120.90	5,818,484.91
减：坏账准备	3,771,139.59	2,459,944.43	628,456.05	290,924.25
账面价值合计	71,411,502.29	46,738,944.15	11,940,664.85	5,527,560.66

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 6. 30					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		

种 类	2023. 6. 30				
	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	75,182,641.88	100.00	3,771,139.59	5.02	71,411,502.29

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	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	49,198,888.58	100.00	2,459,944.43	5.00	46,738,944.15

续上表：

种 类	2021. 12. 31				
	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	12,569,120.90	100.00	628,456.05	5.00	11,940,664.85

续上表：

种 类	2020. 12. 31				
	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	5,818,484.91	100.00	290,924.25	5.00	5,527,560.66

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	75,182,641.88	3,771,139.59	5.02

续上表：

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	49,198,888.58	2,459,944.43	5.00

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,569,120.90	628,456.05	5.00

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,818,484.91	290,924.25	5.00

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,942,491.88	3,747,124.59	5.00
1-2 年	240,150.00	24,015.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	75,182,641.88	3,771,139.59	5.02

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,198,888.58	2,459,944.43	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	49,198,888.58	2,459,944.43	5.00

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,569,120.90	628,456.05	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	12,569,120.90	628,456.05	5.00

续上表：

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,818,484.91	290,924.25	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	5,818,484.91	290,924.25	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023.1.1	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,459,944.43	1,311,195.16	-	-	-	3,771,139.59

续上表：

种 类	2022.1.1	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	628,456.05	1,831,488.38	-	-	-	2,459,944.43

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	290,924.25	337,531.80	-	-	-	628,456.05

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	119,078.00	171,846.25	-	-	-	290,924.25

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30				
客户 A1	20,031,763.00	1 年以内	26.64	1,001,588.15
深圳市国微电子有限公司	8,750,980.90	1 年以内	11.64	437,549.05
客户 C2	7,057,770.00	1 年以内	9.39	352,888.50
客户 B1	5,266,026.00	1 年以内	7.00	263,301.30
客户 D1	3,722,540.00	1 年以内	4.95	186,127.00
小 计	44,829,079.90	-	59.62	2,241,454.00
2022. 12. 31				
客户 A1	14,372,805.89	1 年以内	29.21	718,640.29
深圳市国微电子有限公司	11,613,640.50	1 年以内	23.61	580,682.03
客户 D1	6,062,540.00	1 年以内	12.32	303,127.00
客户 A2	3,104,919.00	1 年以内	6.31	155,245.95
客户 E1	1,696,710.00	1 年以内	3.45	84,835.50
小 计	36,850,615.39	-	74.90	1,842,530.77
2021. 12. 31				
深圳市国微电子有限公司	9,977,711.90	1 年以内	79.38	498,885.60
客户 F1	1,076,661.00	1 年以内	8.57	53,833.05
客户 A2	864,000.00	1 年以内	6.87	43,200.00
客户 C6	227,500.00	1 年以内	1.81	11,375.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A1	217,600.00	1 年以内	1.73	10,880.00
小 计	12,363,472.90	-	98.36	618,173.65
2020.12.31				
深圳市国微电子有限公司	2,603,247.00	1 年以内	44.74	130,162.35
客户 A1	2,531,950.00	1 年以内	43.52	126,597.50
客户 D1	280,750.00	1 年以内	4.83	14,037.50
客户 D2	210,400.00	1 年以内	3.62	10,520.00
西安伟京电子制造有限公司	66,600.00	1 年以内	1.14	3,330.00
小 计	5,692,947.00	-	97.85	284,647.35

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	2,446,735.00	21,409,171.32	22,880,650.00	-

2. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,770,231.00	51,200.00	420,000.00	3,330,635.10

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,293,248.07	100.00	1,694,756.92	99.98
1-2年	-	-	264.60	0.02
合 计	4,293,248.07	100.00	1,695,021.52	100.00

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	457,938.48	100.00	544,238.01	99.11
1-2年	-	-	4,886.73	0.89
合 计	457,938.48	100.00	549,124.74	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
2023. 6. 30				
南京芯惠半导体有限公司	2,300,000.00	1 年以内	53.57	预付货款
供应商 C	900,000.00	1 年以内	20.96	预付货款
深圳市弘毅光电科技有限公司	400,000.00	1 年以内	9.32	预付货款
马鞍山思派科创科技有限公司	224,000.00	1 年以内	5.22	预付货款
成都伟德利普信息技术有限公司	89,000.00	1 年以内	2.07	预付房租费
小 计	3,913,000.00		91.14	-
2022. 12. 31				
供应商 C	1,440,000.00	1 年以内	84.95	预付货款
成都伟德利普信息技术有限公司	54,000.00	1 年以内	3.19	预付房租费
四川步青云酒店管理有限公司	41,895.37	1 年以内	2.47	预付住宿费
深圳市弗居科贸有限公司	30,286.72	1 年以内	1.79	预付货款
成都高投置业有限公司	25,289.49	1 年以内	1.49	预付房租费
小 计	1,591,471.58	-	93.89	-
2021. 12. 31				
供应商 A1	193,106.37	1 年以内	42.17	预付货款
四川步青云酒店管理有限公司	162,871.36	1 年以内	35.57	预付住宿费
煜丰光科技（深圳）有限公司	23,840.00	1 年以内	5.21	预付货款
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	22,607.81	1 年以内	4.94	预付油费
冀侠	16,800.00	1 年以内	3.67	预付房租费

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
小 计	419,225.54	-	91.56	-
2020.12.31				
供应商 A1	257,699.12	1 年以内	46.93	预付货款
成都高投置业有限公司	63,493.44	1 年以内	11.56	预付房租费
成都凯斯夫科技有限公司	56,200.00	1 年以内	10.23	预付货款
深圳市矽贝达科技有限公司	43,400.00	1 年以内	7.90	预付货款
刘俊	27,600.00	1 年以内	5.03	预付房租费
小 计	448,392.56	-	81.65	-

3. 截至 2023 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	797,133.23	171,070.36	626,062.87
合 计	797,133.23	171,070.36	626,062.87

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	380,367.00	128,964.64	251,402.36
合 计	380,367.00	128,964.64	251,402.36

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	702, 107. 56	92, 834. 13	609, 273. 43
合 计	702, 107. 56	92, 834. 13	609, 273. 43

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	707, 470. 49	66, 806. 54	640, 663. 95
合 计	707, 470. 49	66, 806. 54	640, 663. 95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	797, 133. 23	100. 00	171, 070. 36	21. 46	626, 062. 87
合 计	797, 133. 23	100. 00	171, 070. 36	21. 46	626, 062. 87

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	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	380, 367. 00	100. 00	128, 964. 64	33. 91	251, 402. 36

续上表：

种 类	2021. 12. 31		
	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	702,107.56	100.00	92,834.13	13.22	609,273.43

续上表：

种 类	2020.12.31				
	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	707,470.49	100.00	66,806.54	9.44	640,663.95

(2) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	573,022.23	150,356.00	476,109.01	579,898.44
1-2 年	12,312.45	15,212.45	108,826.50	6,500.00
2-3 年	100,826.50	103,826.50	2,200.00	116,872.05
3-4 年	-	-	114,972.05	4,200.00
4-5 年	160.00	110,972.05	-	-
5 年以上	110,812.05	-	-	-
账面余额小计	797,133.23	380,367.00	702,107.56	707,470.49
减：坏账准备	171,070.36	128,964.64	92,834.13	66,806.54
账面价值小计	626,062.87	251,402.36	609,273.43	640,663.95

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	417,133.23	380,367.00	242,211.00	236,398.55
备用金	380,000.00	-	443,396.56	471,071.94
其他	-	-	16,500.00	-
账面余额小计	797,133.23	380,367.00	702,107.56	707,470.49
减：坏账准备	171,070.36	128,964.64	92,834.13	66,806.54
账面价值小计	626,062.87	251,402.36	609,273.43	640,663.95

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
------	------	------	------	-----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,517.80	121,446.84	-	128,964.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	21,133.31	-89,839.64	110,812.05	42,105.72
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	28,651.11	31,607.20	110,812.05	171,070.36

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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 1 月 1 日余额	23,805.45	69,028.68	-	92,834.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—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	-16,287.65	52,418.16	-	36,130.51
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	7,517.80	121,446.84	-	128,964.64

3) 2021 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
2021 年 1 月 1 日余额	28,994.92	37,811.62	-	66,806.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—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	-5,189.47	31,217.06	-	26,027.59
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	23,805.45	69,028.68	-	92,834.13

4) 2020 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
2020 年 1 月 1 日余额	99,457.54	12,947.21	-	112,404.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—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	-70,462.62	24,864.41	-	-45,598.21
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	28,994.92	37,811.62	-	66,806.54

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	797, 133. 23	171, 070. 36	21. 46

续上表:

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	380, 367. 00	128, 964. 64	33. 91

续上表:

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	702, 107. 56	92, 834. 13	13. 22

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	707, 470. 49	66, 806. 54	9. 44

其中: 账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	573, 022. 23	28, 651. 11	5. 00
1-2 年	12, 312. 45	1, 231. 25	10. 00
2-3 年	100, 826. 50	30, 247. 95	30. 00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	160. 00	128. 00	80. 00
5 年以上	110, 812. 05	110, 812. 05	100. 00
小 计	797, 133. 23	171, 070. 36	21. 46

续上表:

账 龄	2022. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,356.00	7,517.80	5.00
1-2 年	15,212.45	1,521.25	10.00
2-3 年	103,826.50	31,147.95	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	110,972.05	88,777.64	80.00
5 年以上	-	-	-
小 计	380,367.00	128,964.64	33.91

续上表：

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,109.01	23,805.45	5.00
1-2 年	108,826.50	10,882.65	10.00
2-3 年	2,200.00	660.00	30.00
3-4 年	114,972.05	57,486.03	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	702,107.56	92,834.13	13.22

续上表：

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,898.44	28,994.92	5.00
1-2 年	6,500.00	650.00	10.00
2-3 年	116,872.05	35,061.62	30.00
3-4 年	4,200.00	2,100.00	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	707,470.49	66,806.54	9.44

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注六(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	128,964.64	42,105.72	-	-	-	171,070.36

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	92,834.13	36,130.51	-	-	-	128,964.64

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	66,806.54	26,027.59	-	-	-	92,834.13

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	112,404.75	-45,598.21	-	-	-	66,806.54

(8) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30					
成都高投置业有限公司	押金	340,563.23	1 年以内 119,412.23 元； 1-2 年 12,312.45 元；2-3 年 98,026.50 元；5 年以上 110,812.05 元	42.72	147,421.86
李洋	备用金	80,000.00	1 年以内	10.04	4,000.00
范玉莉	备用金	68,000.00	1 年以内	8.53	3,400.00
郭嘉	备用金	52,000.00	1 年以内	6.52	2,600.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈柯宇	备用金	30,000.00	1年以内	3.76	1,500.00
小 计		570,563.23		71.57	158,921.86

2022.12.31

成都高投置业有限公司	押金及保证金	334,407.00	1年以内 113,256.00元； 1-2年 12,312.45元；2-3年 98,026.50元；4-5年 110,812.05元	87.92	124,951.64
成都伟德利普信息技术有限公司	押金及保证金	27,000.00	1年以内	7.10	1,350.00
吴娇	押金及保证金	3,800.00	1年以内	1.00	190.00
成都银都物业服务有限责任公司	押金及保证金	3,000.00	2-3年	0.79	900.00
高晗	押金及保证金	2,900.00	1-2年	0.76	290.00
小 计	-	371,107.00	-	97.57	127,681.64

2021.12.31

万飞	备用金	443,396.56	1年以内	63.15	22,169.83
成都高投置业有限公司	押金及保证金	221,151.00	1年以内 12,312.45元； 1-2年 98,026.50元；3-4年 110,812.05元	31.50	65,824.30
成都银都物业服务有限责任公司	押金及保证金	8,000.00	1-2年	1.14	800.00
豆汝	押金及保证金	4,000.00	3-4年	0.57	2,000.00
高晗	押金及保证金	2,900.00	1年以内	0.41	145.00
小 计	-	679,447.56	-	96.77	90,939.13

2020.12.31

陶雨清	备用金	421,071.94	1年以内	59.52	21,053.56
成都高投置业有限公司	押金及保证金	208,838.55	1年以内 98,026.50元； 2-3年 110,812.05元	29.52	38,144.94
陈柯宇	备用金	40,000.00	1年以内	5.65	2,000.00
范玉莉	备用金	10,000.00	1年以内	1.41	500.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都银都物业服务有限公司	押金及保证金	8,000.00	1年以内	1.13	400.00
小 计	-	687,910.49	-	97.23	62,098.50

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,952,510.27	107,771.30	27,844,738.97
在产品	1,836,639.80	-	1,836,639.80
库存商品	12,210,647.13	616,754.55	11,593,892.58
半成品	12,925,116.88	33,723.27	12,891,393.61
发出商品	11,990,525.50	-	11,990,525.50
委托加工物资	2,716,070.32	-	2,716,070.32
周转材料	231,552.65	-	231,552.65
合 计	69,863,062.55	758,249.12	69,104,813.43

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,000,689.64	-	25,000,689.64
在产品	1,450,005.74	-	1,450,005.74
库存商品	9,755,276.57	-	9,755,276.57
半成品	7,634,822.84	-	7,634,822.84
发出商品	16,353,997.69	-	16,353,997.69
委托加工物资	1,534,181.66	-	1,534,181.66
周转材料	176,522.91	-	176,522.91
合 计	61,905,497.05	-	61,905,497.05

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5, 733, 604. 57	-	5, 733, 604. 57
在产品	814, 604. 63	-	814, 604. 63
库存商品	5, 316, 344. 11	-	5, 316, 344. 11
半成品	2, 198, 014. 09	-	2, 198, 014. 09
发出商品	8, 525, 048. 26	-	8, 525, 048. 26
委托加工物资	1, 194, 433. 31	-	1, 194, 433. 31
周转材料	95, 936. 14	-	95, 936. 14
合 计	23, 877, 985. 11	-	23, 877, 985. 11

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5, 235, 117. 04	-	5, 235, 117. 04
在产品	430, 015. 49	-	430, 015. 49
库存商品	5, 013, 396. 69	-	5, 013, 396. 69
半成品	388, 253. 75	-	388, 253. 75
发出商品	3, 544, 200. 12	-	3, 544, 200. 12
委托加工物资	263, 040. 39	-	263, 040. 39
周转材料	57, 676. 55	-	57, 676. 55
合 计	14, 931, 700. 03	-	14, 931, 700. 03

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	107, 771. 30	-	-	-	107, 771. 30
库存商品	-	616, 754. 55	-	-	-	616, 754. 55

类 别	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	-	33,723.27	-	-	-	33,723.27
小 计	-	758,249.12	-	-	-	758,249.12

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
-----	--------------	--------------------------	-----------------------

2023 年 1-6 月

原材料	可销售金额-至完工仍需发生的成本支出-可能发生的销售费用和相关税费	-	-
库存商品	可销售金额减去可能发生的销售费用和相关税费	-	-
半成品	可销售金额-至完工仍需发生的成本支出-可能发生的销售费用和相关税费	-	-

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税	36,584.06	-	36,584.06
上市中介机构费	677,358.49	-	677,358.49
合 计	713,942.55	-	713,942.55

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税	1,760,335.82	-	1,760,335.82
预缴企业所得税	704,115.81	-	704,115.81
合 计	2,464,451.63	-	2,464,451.63

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税	122,858.74	-	122,858.74

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	17,145,549.23	16,255,732.98	8,292,513.69	5,583,861.20
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	17,145,549.23	16,255,732.98	8,292,513.69	5,583,861.20

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
专用设备	21,066,304.11	1,981,795.22	-	-	-	-	23,048,099.33
生产器具、检验工具	324,701.71	14,424.78	-	-	-	-	339,126.49
运输工具	551,007.60	-	-	-	-	-	551,007.60
电子设备及其他	249,640.32	56,460.20	-	-	-	-	306,100.52
办公设备	228,996.61	8,199.00	-	-	-	-	237,195.61
小 计	22,420,650.35	2,060,879.20	-	-	-	-	24,481,529.55
(2) 累计折旧		计提					
专用设备	5,349,213.66	1,079,210.09	-	-	-	-	6,428,423.75
生产器具、检验工具	267,637.39	22,873.72	-	-	-	-	290,511.11
运输工具	206,483.33	27,440.22	-	-	-	-	233,923.55
电子设备及其他	180,145.63	30,401.36	-	-	-	-	210,546.99
办公设备	161,437.36	11,137.56	-	-	-	-	172,574.92
小 计	6,164,917.37	1,171,062.95	-	-	-	-	7,335,980.32

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(3)账面价值							
专用设备	15,717,090.45	-	-	-	-	-	16,619,675.58
生产器具、检验工具	57,064.32	-	-	-	-	-	48,615.38
运输工具	344,524.27	-	-	-	-	-	317,084.05
电子设备及其他	69,494.69	-	-	-	-	-	95,553.53
办公设备	67,559.25	-	-	-	-	-	64,620.69
小 计	16,255,732.98	-	-	-	-	-	17,145,549.23

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
专用设备	11,623,159.11	9,752,879.51	-	-	309,734.51	-	21,066,304.11
生产器具、检验工具	324,967.71	-	-	-	266.00	-	324,701.71
运输工具	551,007.60	-	-	-	-	-	551,007.60
电子设备及其他	277,504.16	21,766.95	-	-	49,630.79	-	249,640.32
办公设备	204,425.19	24,571.42	-	-	-	-	228,996.61
小 计	12,981,063.77	9,799,217.88	-	-	359,631.30	-	22,420,650.35
(2)累计折旧		计提					
专用设备	4,000,752.83	1,397,306.03	-	-	48,845.20	-	5,349,213.66
生产器具、检验工具	212,866.24	55,037.15	-	-	266.00	-	267,637.39
运输工具	151,602.89	54,880.44	-	-	-	-	206,483.33
电子设备及其他	180,021.13	49,755.29	-	-	49,630.79	-	180,145.63
办公设备	143,306.99	18,130.37	-	-	-	-	161,437.36
小 计	4,688,550.08	1,575,109.28	-	-	98,741.99	-	6,164,917.37
(3)账面价值							
专用设备	7,622,406.28	-	-	-	-	-	15,717,090.45

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
生产器具、检验工具	112,101.47	-	-	-	-	-	57,064.32
运输工具	399,404.71	-	-	-	-	-	344,524.27
电子设备及其他	97,483.03	-	-	-	-	-	69,494.69
办公设备	61,118.20	-	-	-	-	-	67,559.25
小 计	8,292,513.69	-	-	-	-	-	16,255,732.98

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
专用设备	8,166,159.08	3,457,000.03	-	-	-	-	11,623,159.11
生产器具、检验工具	280,429.14	44,538.57	-	-	-	-	324,967.71
运输工具	214,786.33	336,221.27	-	-	-	-	551,007.60
电子设备及其他	272,814.78	4,689.38	-	-	-	-	277,504.16
办公设备	152,157.59	52,267.60	-	-	-	-	204,425.19
小 计	9,086,346.92	3,894,716.85	-	-	-	-	12,981,063.77
(2)累计折旧		计提					
专用设备	2,970,542.24	1,030,210.59	-	-	-	-	4,000,752.83
生产器具、检验工具	158,142.82	54,723.42	-	-	-	-	212,866.24
运输工具	116,256.93	35,345.96	-	-	-	-	151,602.89
电子设备及其他	126,552.55	53,468.58	-	-	-	-	180,021.13
办公设备	130,991.18	12,315.81	-	-	-	-	143,306.99
小 计	3,502,485.72	1,186,064.36	-	-	-	-	4,688,550.08
(3)账面价值							
专用设备	5,195,616.84	-	-	-	-	-	7,622,406.28
生产器具、检验工具	122,286.32	-	-	-	-	-	112,101.47
运输工具	98,529.40	-	-	-	-	-	399,404.71

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
电子设备及其他	146,262.23	-	-	-	-	-	97,483.03
办公设备	21,166.41	-	-	-	-	-	61,118.20
小 计	5,583,861.20	-	-	-	-	-	8,292,513.69

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
专用设备	6,665,583.85	1,500,575.23	-	-	-	-	8,166,159.08
生产器具、检验工具	280,429.14	-	-	-	-	-	280,429.14
运输工具	214,786.33	-	-	-	-	-	214,786.33
电子设备及其他	235,648.42	37,166.36	-	-	-	-	272,814.78
办公设备	152,157.59	-	-	-	-	-	152,157.59
小 计	7,548,605.33	1,537,741.59	-	-	-	-	9,086,346.92
(2) 累计折旧		计提					
专用设备	2,263,882.96	706,659.28	-	-	-	-	2,970,542.24
生产器具、检验工具	104,225.23	53,917.59	-	-	-	-	158,142.82
运输工具	94,864.17	21,392.76	-	-	-	-	116,256.93
电子设备及其他	70,290.35	56,262.20	-	-	-	-	126,552.55
办公设备	110,479.50	20,511.68	-	-	-	-	130,991.18
小 计	2,643,742.21	858,743.51	-	-	-	-	3,502,485.72
(3) 账面价值							
专用设备	4,401,700.89	-	-	-	-	-	5,195,616.84
生产器具、检验工具	176,203.91	-	-	-	-	-	122,286.32
运输工具	119,922.16	-	-	-	-	-	98,529.40
电子设备及其他	165,358.07	-	-	-	-	-	146,262.23
办公设备	41,678.09	-	-	-	-	-	21,166.41

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	4,904,863.12	-	-	-	-	-	5,583,861.20

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	402,492.17	336,801.34	226,292.93	171,270.79

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2020 年期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 6. 30
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	3,753,976.53	1,394,414.35	-	-	-	5,148,390.88
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	1,815,234.93	587,466.38	-	-	-	2,402,701.31
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	1,938,741.60	-	-	-	-	2,745,689.57

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 12. 31
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	2,604,122.30	1,149,854.23	-	-	-	3,753,976.53
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	811,796.28	1,003,438.65	-	-	-	1,815,234.93
(3) 账面价值						

项 目	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 12. 31
		租赁	其他	处置	其他	
房屋及建筑物	1, 792, 326. 02	-	-	-	-	1, 938, 741. 60

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	2, 604, 122. 30	-	-	-	-	2, 604, 122. 30
(2)累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	-	811, 796. 28	-	-	-	811, 796. 28
(3)账面价值						
房屋及建筑物	2, 604, 122. 30	-	-	-	-	1, 792, 326. 02

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 6. 30
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
软件	296, 871. 18	-	-	-	-	-	296, 871. 18
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	40, 498. 41	17, 661. 55	-	-	-	-	58, 159. 96
(3)账面价值							
软件	256, 372. 77	-	-	-	-	-	238, 711. 22

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
软件	228, 187. 44	68, 683. 74	-	-	-	-	296, 871. 18

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	18, 293. 95	22, 204. 46	-	-	-	-	40, 498. 41
(3) 账面价值							
软件	209, 893. 49	-	-	-	-	-	256, 372. 77

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	32, 478. 60	195, 708. 84	-	-	-	-	228, 187. 44
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	13, 751. 92	4, 542. 03	-	-	-	-	18, 293. 95
(3) 账面价值							
软件	18, 726. 68	-	-	-	-	-	209, 893. 49

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	32, 478. 60	-	-	-	-	-	32, 478. 60
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	10, 517. 08	3, 234. 84	-	-	-	-	13, 751. 92
(3) 账面价值							
软件	21, 961. 52	-	-	-	-	-	18, 726. 68

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2023. 6. 30						
厂房装修	1, 370, 928. 92	1, 175, 305. 53	379, 174. 71	-	2, 167, 059. 74	-
2022. 12. 31						
厂房装修	-	1, 370, 928. 92	-	-	1, 370, 928. 92	-
2020. 12. 31						
厂房装修	123, 888. 34	-	123, 888. 34	-	-	-

(十四) 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. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5, 421, 386. 90	813, 208. 04
租赁负债	2, 885, 155. 35	432, 773. 30
预提费用	1, 132, 075. 47	169, 811. 32
存货跌价准备	758, 249. 12	113, 737. 37
合 计	10, 196, 866. 84	1, 529, 530. 03

续上表：

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4, 559, 615. 57	683, 942. 34
租赁负债	2, 012, 982. 89	311, 283. 32
预提费用	1, 101, 886. 79	165, 283. 02
合 计	7, 674, 485. 25	1, 160, 508. 68

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1, 555, 319. 02	233, 297. 86
租赁负债	1, 638, 729. 20	278, 281. 79
合 计	3, 194, 048. 22	511, 579. 65

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	527, 543. 09	79, 131. 47

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2, 745, 689. 57	411, 853. 44
固定资产一次性扣除	6, 982, 863. 95	1, 047, 429. 59
合 计	9, 728, 553. 52	1, 459, 283. 03

续上表：

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1, 938, 741. 60	290, 811. 24
固定资产一次性扣除	7, 402, 645. 80	1, 110, 396. 87
合 计	9, 341, 387. 40	1, 401, 208. 11

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1, 792, 326. 02	268, 848. 90
固定资产一次性扣除	1, 120, 863. 18	168, 129. 48
计入当期损益的公允价值变动(增加)	22, 974. 17	3, 446. 13
合 计	2, 936, 163. 37	440, 424. 51

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	1, 324, 036. 86	198, 605. 53

(十五) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	52, 879. 12	-	52, 879. 12

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	713, 903. 79	-	713, 903. 79

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2, 622, 400. 00	-	2, 622, 400. 00

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1, 426, 648. 00	-	1, 426, 648. 00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	32, 179, 698. 18	21, 588, 617. 11	1, 657, 998. 93	3, 694, 890. 71
1-2 年	246, 624. 08	-	-	13, 455. 93
合 计	32, 426, 322. 25	21, 588, 617. 11	1, 657, 998. 93	3, 708, 346. 64

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 合同负债

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收款项	331, 040. 71	13, 555, 893. 10	9, 231, 360. 53	1, 494, 247. 79

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 短期薪酬	11, 419, 618. 44	17, 448, 031. 83	20, 472, 281. 16	8, 395, 369. 11
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	767, 794. 32	767, 794. 32	—
合 计	11, 419, 618. 44	18, 215, 826. 15	21, 240, 075. 48	8, 395, 369. 11

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 短期薪酬	5, 108, 746. 56	32, 798, 562. 13	26, 487, 690. 25	11, 419, 618. 44
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	1, 280, 980. 27	1, 280, 980. 27	—
合 计	5, 108, 746. 56	34, 079, 542. 40	27, 768, 670. 52	11, 419, 618. 44

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	1, 779, 593. 65	16, 070, 268. 92	12, 741, 116. 01	5, 108, 746. 56
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	583, 676. 28	583, 676. 28	—
合 计	1, 779, 593. 65	16, 653, 945. 20	13, 324, 792. 29	5, 108, 746. 56

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	1, 033, 099. 05	6, 839, 449. 73	6, 092, 955. 13	1, 779, 593. 65
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	22, 046. 66	22, 046. 66	—
合 计	1, 033, 099. 05	6, 861, 496. 39	6, 115, 001. 79	1, 779, 593. 65

2. 短期薪酬

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
-----	------------	------	------	-------------

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,330,612.50	16,322,166.66	19,368,576.14	8,284,203.02
(2)职工福利费	-	248,827.10	248,827.10	-
(3)社会保险费	-	381,851.88	381,851.88	-
其中：医疗保险费	-	376,152.59	376,152.59	-
工伤保险费	-	5,699.29	5,699.29	-
(4)住房公积金	-	266,150.00	266,150.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	89,005.94	229,036.19	206,876.04	111,166.09
小 计	11,419,618.44	17,448,031.83	20,472,281.16	8,395,369.11

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,045,112.02	29,246,900.23	22,961,399.75	11,330,612.50
(2)职工福利费	-	2,096,128.61	2,096,128.61	-
(3)社会保险费	-	628,872.24	628,872.24	-
其中：医疗保险费	-	620,831.84	620,831.84	-
工伤保险费	-	8,040.40	8,040.40	-
(4)住房公积金	-	431,550.00	431,550.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	63,634.54	395,111.05	369,739.65	89,005.94
小 计	5,108,746.56	32,798,562.13	26,487,690.25	11,419,618.44

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,755,660.81	15,067,568.42	11,778,117.21	5,045,112.02
(2)职工福利费	-	425,817.92	425,817.92	-
(3)社会保险费	16,712.84	294,793.52	311,506.36	-
其中：医疗保险费	14,960.36	265,743.39	280,703.75	-
工伤保险费	-	3,565.16	3,565.16	-
生育保险费	1,752.48	25,484.97	27,237.45	-
(4)住房公积金	7,220.00	158,846.00	166,066.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	123,243.06	59,608.52	63,634.54

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
小 计	1, 779, 593. 65	16, 070, 268. 92	12, 741, 116. 01	5, 108, 746. 56

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1, 033, 099. 05	6, 445, 719. 79	5, 723, 158. 03	1, 755, 660. 81
(2)职工福利费	-	183, 230. 89	183, 230. 89	-
(3)社会保险费	-	129, 601. 83	112, 888. 99	16, 712. 84
其中：医疗保险费	-	114, 052. 76	99, 092. 40	14, 960. 36
工伤保险费	-	237. 56	237. 56	-
生育保险费	-	15, 311. 51	13, 559. 03	1, 752. 48
(4)住房公积金	-	73, 157. 00	65, 937. 00	7, 220. 00
(5)工会经费和职工教育经费	-	7, 740. 22	7, 740. 22	-
小 计	1, 033, 099. 05	6, 839, 449. 73	6, 092, 955. 13	1, 779, 593. 65

3. 设定提存计划

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1)基本养老保险	-	740, 287. 04	740, 287. 04	-
(2)失业保险费	-	27, 507. 28	27, 507. 28	-
小 计	-	767, 794. 32	767, 794. 32	-

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)基本养老保险	-	1, 235, 099. 72	1, 235, 099. 72	-
(2)失业保险费	-	45, 880. 55	45, 880. 55	-
小 计	-	1, 280, 980. 27	1, 280, 980. 27	-

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)基本养老保险	-	562, 604. 50	562, 604. 50	-
(2)失业保险费	-	21, 071. 78	21, 071. 78	-
小 计	-	583, 676. 28	583, 676. 28	-

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	21,232.00	21,232.00	-
(2) 失业保险费	-	814.66	814.66	-
小 计	-	22,046.66	22,046.66	-

(十九) 应交税费

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	1,938,254.44	103,283.68	706,230.35	8,331.66
城市维护建设税	135,677.81	7,484.26	49,436.12	583.22
企业所得税	1,624,324.99	-	1,207,988.01	10,381.40
印花税	7,834.13	60,866.79	-	-
教育费附加	58,147.63	3,207.54	21,186.91	249.95
地方教育附加	38,765.09	2,138.36	14,124.61	166.63
代扣代缴个人所得税	73,561.69	98,050.10	92,151.15	21,067.26
合 计	3,876,565.78	275,030.73	2,091,117.15	40,780.12

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	216,219.43	-	155,257.98	133,126.01
合 计	216,219.43	-	155,257.98	133,126.01

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
报销款	216,219.43	-	-	585.92
应付暂收款	-	-	6,900.00	-

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
往来款	-	-	126,000.00	126,000.00
预提费用	-	-	22,357.98	6,540.09
小 计	216,219.43	-	155,257.98	133,126.01

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,238,083.69	875,362.06	685,523.33	-

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	43,035.29	1,762,266.10	1,200,076.87	194,252.21
不满足终止确认条件已背书票据	8,877,966.00	20,089,844.00	10,001,233.00	318,630.00
合 计	8,921,001.29	21,852,110.10	11,201,309.87	512,882.21

(二十三) 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
房屋租赁	1,647,071.66	1,137,620.83	953,205.87

(二十四) 股本

1. 明细情况

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
罗 辑	17,069,666.00	-	-	17,069,666.00
嘉兴捷熠	2,295,470.00	-	-	2,295,470.00
刘 欣	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
罗 彤	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
罗偲元	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
龙 华	1, 797, 000. 00	-	-	1, 797, 000. 00
前海捷创	1, 333, 334. 00	-	-	1, 333, 334. 00
张海韵	1, 041, 660. 00	-	-	1, 041, 660. 00
嘉兴天铭	956, 440. 00	-	-	956, 440. 00
天问瓴光	710, 220. 00	-	-	710, 220. 00
四川弘威	709, 072. 00	-	-	709, 072. 00
嘉兴秋晟	666, 666. 00	-	-	666, 666. 00
成都桐芯	666, 666. 00	-	-	666, 666. 00
成都高新	531, 804. 00	-	-	531, 804. 00
思华兴粤	355, 114. 00	-	-	355, 114. 00
合嘉川集	307, 764. 00	-	-	307, 764. 00
成都高投	177, 268. 00	-	-	177, 268. 00
郑善林	140, 000. 00	-	-	140, 000. 00
刘 松	120, 000. 00	-	-	120, 000. 00
范玉莉	120, 000. 00	-	-	120, 000. 00
朱 梅	120, 000. 00	-	-	120, 000. 00
陈柯宇	100, 000. 00	-	-	100, 000. 00
张 蓉	100, 000. 00	-	-	100, 000. 00
周思吟	40, 000. 00	-	-	40, 000. 00
孙剑波	40, 000. 00	-	-	40, 000. 00
马天水	20, 000. 00	-	-	20, 000. 00
成都弘威	16, 840. 00	-	-	16, 840. 00
合 计	35, 434, 984. 00	-	-	35, 434, 984. 00

续上表：

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
罗 辑	8, 100, 000. 00	8, 969, 666. 00	-	17, 069, 666. 00
嘉兴捷熠	-	2, 295, 470. 00	-	2, 295, 470. 00
刘 欣	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	-	2, 000, 000. 00

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
罗 彤	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00
罗偲元	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00
龙 华	333,333.00	1,463,667.00	-	1,797,000.00
前海捷创	666,667.00	666,667.00	-	1,333,334.00
张海韵	-	1,041,660.00	-	1,041,660.00
嘉兴天铭	-	956,440.00	-	956,440.00
天问瓴光	-	710,220.00	-	710,220.00
四川弘威	-	709,072.00	-	709,072.00
嘉兴秋晟	-	666,666.00	-	666,666.00
成都桐芯	-	666,666.00	-	666,666.00
成都高新	-	531,804.00	-	531,804.00
思华兴粤	-	355,114.00	-	355,114.00
合嘉川集	-	307,764.00	-	307,764.00
成都高投	-	177,268.00	-	177,268.00
郑善林	150,000.00	70,000.00	80,000.00	140,000.00
刘 松	-	120,000.00	-	120,000.00
范玉莉	-	120,000.00	-	120,000.00
朱 梅	-	120,000.00	-	120,000.00
陈柯宇	150,000.00	50,000.00	100,000.00	100,000.00
张 蓉	-	100,000.00	-	100,000.00
周思吟	100,000.00	20,000.00	80,000.00	40,000.00
孙剑波	-	40,000.00	-	40,000.00
马天水	-	20,000.00	-	20,000.00
成都弘威	-	16,840.00	-	16,840.00
叶劲松	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-
杨建宇	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-
杨建华	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-
鸿图芯盛	666,667.00	-	666,667.00	-

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
合 计	16,666,667.00	30,194,984.00	11,426,667.00	35,434,984.00

续上表：

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
罗 辑	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00
杨建宇	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
刘 欣	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
罗偲元	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
罗 彤	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
前海捷创	-	666,667.00	-	666,667.00
鸿图芯盛	-	666,667.00	-	666,667.00
龙 华	-	333,333.00	-	333,333.00
郑善林	150,000.00	-	-	150,000.00
陈柯宇	150,000.00	-	-	150,000.00
周思吟	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	15,000,000.00	1,666,667.00	-	16,666,667.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
罗 辑	8,370,000.00	30,000.00	300,000.00	8,100,000.00
杨建宇	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00
杨建华	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-
刘 欣	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
罗 彤	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
罗偲元	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
陈柯宇	-	150,000.00	-	150,000.00
郑善林	-	150,000.00	-	150,000.00
周思吟	100,000.00	-	-	100,000.00
深蓝智库	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
季学敏	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	-

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
合 计	14, 470, 000. 00	6, 330, 000. 00	5, 800, 000. 00	15, 000, 000. 00

2. 报告期股权变动情况说明详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

（二十五）资本公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
资本/股本溢价	145, 314, 045. 38	-	-	145, 314, 045. 38
其他资本公积	41, 667, 683. 93	8, 399, 595. 45	-	50, 067, 279. 38
合 计	186, 981, 729. 31	8, 399, 595. 45	-	195, 381, 324. 76

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
资本/股本溢价	13, 333, 333. 00	161, 980, 712. 38	30, 000, 000. 00	145, 314, 045. 38
其他资本公积	8, 400, 000. 00	41, 667, 683. 93	8, 400, 000. 00	41, 667, 683. 93
合 计	21, 733, 333. 00	203, 648, 396. 31	38, 400, 000. 00	186, 981, 729. 31

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
资本/股本溢价	-	13, 333, 333. 00	-	13, 333, 333. 00
其他资本公积	8, 400, 000. 00	-	-	8, 400, 000. 00
合 计	8, 400, 000. 00	13, 333, 333. 00	-	21, 733, 333. 00

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本/股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	8, 400, 000. 00	-	8, 400, 000. 00
合 计	-	8, 400, 000. 00	-	8, 400, 000. 00

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

（1）2020 年度

2020 年度其他资本公积增加 8, 400, 000. 00 元，系股份支付影响，详见附注九“股份支付”之说明。

(2) 2021 年度

2021 年 3 月 5 日，经成都汉桐有限股东会审议通过，将公司注册资本由 1,500.00 万元增加至 1,666.6667 万元，注册资本增加 166.6667 万元，溢价金额 13,333,333.00 元计入公司资本公积，详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

(3) 2022 年度

2022 年 11 月 22 日，公司发起人召开创立大会暨 2022 年第一次临时股东大会。全体股东一致同意成都汉桐有限整体变更为股份公司，即以截至 2022 年 9 月 30 日经审计的成都汉桐有限账面净资产 13,601.10 万元为基准，按 1:0.1225 的比例折股为 1,666.6667 万股，每股面值为 1.00 元，超过折合股本部分的净资产 57,265,699.18 元计入资本公积，详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

2022 年 12 月 5 日，经公司股东会审议通过，公司以截至 2022 年 11 月 24 日的总股本 1,666.6667 万股为基数以资本公积转增股本，向公司全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 1,666.6667 万股，转增后公司的总股本为 3,333.3334 万股，注册资本为 3,333.3334 万元，各股东的持股比例保持不变。本期资本公积减少 16,666,667.00 系净资产折股所致，详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

2022 年 12 月 15 日，经公司股东大会审议通过，将公司注册资本由 3,333.3334 万元增至 3,400.00 万元，注册资本增加 66.6666 万元，溢价金额 2,466,664.20 元计入公司资本公积，详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

2022 年 12 月 22 日，经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过，将公司注册资本由 3,400.00 万元增至 3,543.4984 万元，注册资本增加 143.4984 万元，溢价金额 79,515,016.00 元计入公司资本公积，详见附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

2022 年 7 月 26 日，叶劲松夯实出资款 480,000.00 元计入资本公积；2022 年 8 月 12 日，罗辑夯实出资款 500,000.00 元计入资本公积；2022 年 8 月 13 日，罗辑夯实出资款 20,000.00 元计入资本公积。

2022 年度其他资本公积增加 41,667,683.93 元，系股份支付影响，详见附注九“股份支付”之说明。

(4) 2023 年度

2023 年度其他资本公积增加 8,399,595.45 元，系股份支付影响，详见附注九“股份支付”之说明。

(二十六) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	8,418,900.05	-	-	8,418,900.05
任意盈余公积	4,209,450.03	-	-	4,209,450.03
合 计	12,628,350.08	-	-	12,628,350.08

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	6,606,871.36	8,418,900.05	6,606,871.36	8,418,900.05
任意盈余公积	3,303,435.67	4,209,450.03	3,303,435.67	4,209,450.03
合 计	9,910,307.03	12,628,350.08	9,910,307.03	12,628,350.08

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	394,672.35	6,212,199.01	-	6,606,871.36
任意盈余公积	197,336.17	3,106,099.50	-	3,303,435.67
合 计	592,008.52	9,318,298.51	-	9,910,307.03

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	-	394,672.35	-	394,672.35
任意盈余公积	-	197,336.17	-	197,336.17
合 计	-	592,008.52	-	592,008.52

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 报告期内盈余公积增加的原因系根据公司章程，按照公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积，按照公司税后净利润的 5%计提任意盈余公积。

(2) 2022 年 11 月 22 日，公司发起人召开创立大会暨 2022 年第一次临时股东大会。全体股东一致同意，以 2022 年 9 月 30 日为基准日，将成都市汉桐集成技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，导致盈余公积减少 9,910,307.03 元。

(二十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上年年末余额	5,121,354.82	47,582,763.53	3,109,071.95	-245,643.01
加：年初未分配利润调整	-	-	-	-
调整后本年年初余额	5,121,354.82	47,582,763.53	3,109,071.95	-245,643.01
加：本期净利润	47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
减：提取法定盈余公积	-	8,418,900.05	6,212,199.01	394,672.35
提取任意盈余公积	-	4,209,450.03	3,106,099.50	197,336.17
净资产折股[注]	-	47,355,392.15	-	-
应付普通股股利	6,225,926.69	66,666,667.00	8,330,000.00	-
期末未分配利润	46,610,609.95	5,121,354.82	47,582,763.53	3,109,071.95

注：公司净资产折股情况，详见本附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

2. 利润分配情况说明

2021年5月公司召开的股东会议审议批准的2020年度利润分配方案，发放现金股利833.00万元；2022年3月公司召开的股东会议审议批准的2021年度利润分配方案，发放现金股利1,666.67万元；2022年9月公司召开的股东会议审议批准的2022年1-9月利润分配方案，发放现金股利5,000.00万元；2023年3月公司召开的股东会议审议批准的2022年10月-2023年2月利润分配方案，发放现金股利622.59万元。

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	112,229,588.32	24,895,391.27
其他业务	209,784.85	-
合 计	112,439,373.17	24,895,391.27

续上表：

项 目	2022 年度
-----	---------

	收 入	成 本
主营业务	219,403,744.50	35,863,745.53
其他业务	1,285,763.70	53,557.52
合 计	220,689,508.20	35,917,303.05

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	108,898,171.77	19,659,339.37
其他业务	828,638.88	80,774.35
合 计	109,726,810.65	19,740,113.72

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	26,887,821.82	6,056,961.89
其他业务	313,591.22	39,881.13
合 计	27,201,413.04	6,096,843.02

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
军工电子行业	112,229,588.32	24,895,391.27

续上表：

行业名称	2022 年度	
	收 入	成 本
军工电子行业	219,403,744.50	35,863,745.53

续上表：

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
军工电子行业	108,898,171.77	19,659,339.37

续上表：

行业名称	2020 年度	
	收 入	成 本
军工电子行业	26,887,821.82	6,056,961.89

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
光电耦合器	76,919,297.32	18,214,506.50
高可靠军用集成电路封装	35,310,291.00	6,680,884.77
小 计	112,229,588.32	24,895,391.27

续上表：

产品名称	2022 年度	
	收 入	成 本
光电耦合器	95,900,080.45	22,757,291.93
高可靠军用集成电路封装	123,503,664.05	13,106,453.60
小 计	219,403,744.50	35,863,745.53

续上表：

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
光电耦合器	44,301,243.30	11,211,567.53
高可靠军用集成电路封装	64,596,928.47	8,447,771.84
小 计	108,898,171.77	19,659,339.37

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
光电耦合器	14,249,606.03	4,033,805.04
高可靠军用集成电路封装	12,638,215.79	2,023,156.85
小 计	26,887,821.82	6,056,961.89

(3) 按地区分类

地区名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
内 销	112,229,588.32	24,895,391.27

续上表：

地区名称	2022 年度	
	收 入	成 本
内 销	219,403,744.50	35,863,745.53

续上表：

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
内 销	108,898,171.77	19,659,339.37

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
内 销	26,887,821.82	6,056,961.89

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-6月		
深圳市国微电子有限公司	32,911,477.87	29.27
客户 A	30,867,523.89	27.45
客户 C	18,658,091.98	16.59
客户 B	9,326,710.80	8.29
客户 D	5,358,902.66	4.77
小 计	97,122,707.20	86.37
2022年度		
深圳市国微电子有限公司	140,989,549.08	63.89
客户 A	29,502,860.16	13.37
客户 B	15,571,404.35	7.06
客户 C	11,301,893.76	5.12

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 D	8,651,973.48	3.92
小 计	206,017,680.83	93.36
2021年度		
深圳市国微电子有限公司	66,745,617.01	60.83
客户 A	22,063,064.51	20.11
客户 C	7,695,699.15	7.01
客户 B	5,819,447.06	5.30
客户 D	1,787,026.55	1.63
小 计	104,110,854.28	94.88
2020年度		
深圳市国微电子有限公司	18,775,228.01	69.02
客户 A	3,451,513.26	12.69
客户 C	1,543,772.60	5.68
客户 B	1,349,796.50	4.96
客户 D	671,398.25	2.47
小 计	25,791,708.62	94.82

(二十九) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	498,762.75	1,757,019.16	741,093.49	153,980.00
教育费附加	213,755.46	753,008.21	317,107.80	65,991.44
地方教育费附加	142,503.64	502,005.47	211,405.22	43,994.29
印花税	89,468.06	71,576.97	3,882.50	-
车船税	-	1,020.00	930.00	720.00
合 计	944,489.91	3,084,629.81	1,274,419.01	264,685.73

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,125,791.30	5,448,973.29	1,843,221.11	709,357.35
业务招待费	1,395,290.69	1,744,399.13	694,096.92	178,556.87
租赁费	157,865.44	471,175.64	55,790.48	18,186.14
差旅费	261,567.62	346,376.98	277,611.85	65,542.89
其他	345,365.53	292,385.53	167,295.69	81,280.84
股份支付	1,443,998.85	1,047,690.69	-	400,000.00
合 计	6,729,879.43	9,351,001.26	3,038,016.05	1,452,924.09

(三十一) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,937,173.71	9,677,418.10	3,972,899.23	1,914,001.08
咨询服务费	1,337,115.16	3,920,713.53	1,182,181.68	797,729.31
业务招待费	1,805,780.50	808,957.27	661,496.26	135,591.52
办公及租赁装修	546,242.45	563,899.36	861,356.46	527,067.66
折旧及摊销	230,674.43	442,658.97	403,185.24	198,087.42
其他	193,553.44	67,890.39	20,005.61	17,152.50
股份支付	2,069,655.08	17,513,236.27	-	7,600,000.00
合 计	11,120,194.77	32,994,773.89	7,101,124.48	11,189,629.49

(三十二) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,595,856.05	8,519,629.74	3,758,466.08	1,572,319.36
材料费	1,024,950.55	1,236,184.31	869,396.82	115,154.26
检测费	275,817.65	1,038,830.37	978,044.80	288,857.30
模具费	162,388.35	360,022.14	220,045.06	42,735.28
折旧费	148,036.33	77,469.44	54,111.54	53,206.04
其他	157,800.15	122,127.01	4,720.19	79,124.13

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	4,249,793.61	22,999,200.17	-	400,000.00
合 计	11,614,642.69	34,353,463.18	5,884,784.49	2,551,396.37

(三十三) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	64,210.73	79,905.14	93,795.28	-
其中：租赁负债利息费用	64,210.73	79,905.14	93,795.28	-
减：利息收入	1,137,409.53	712,474.27	58,522.34	128,519.46
手续费支出	6,020.34	7,003.77	3,288.71	2,371.78
其他	25,000.00	-	-	-
合 计	-1,042,178.46	-625,565.36	38,561.65	-126,147.68

(三十四) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收益相关政府补助	-	1,177,878.28	565,000.00	218,202.80
代扣个人所得税手续费	310,240.19	38,311.97	18,000.00	1,329.87
合 计	310,240.19	1,216,190.25	583,000.00	219,532.67

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	84,873.31	240,816.63	12,767.96

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十六) 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品	-	-	22,974.17	-

(三十七) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	491,529.55	-1,136,677.66	-664,216.54	-142,356.30
应收账款坏账损失	-1,311,195.16	-1,831,488.38	-337,531.80	-171,846.25
其他应收款坏账损失	-42,105.72	-36,130.51	-26,027.59	45,598.21
合 计	-861,771.33	-3,004,296.55	-1,027,775.93	-268,604.34

(三十八) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-758,249.12	-	-	-

(三十九) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-30,720.81	-	-
其中：固定资产	-	-30,720.81	-	-

(四十) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	100,000.00	120,000.00	200,000.00	-
税收滞纳金	-	-	-	337.84
其他	108.02	-	-	337.84
合 计	100,108.02	120,000.00	200,000.00	675.68

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	9,362,829.89	19,259,093.48	10,337,445.23	1,860,567.07
递延所得税费用	-310,946.43	311,854.57	-190,629.20	-71,850.08
合 计	9,051,883.46	19,570,948.05	10,146,816.03	1,788,716.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	56,767,065.28	103,759,948.57	72,268,806.12	5,735,440.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,515,059.79	15,563,992.29	10,840,320.92	860,316.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,642,634.73	6,589,572.42	188,929.28	1,352,735.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-183,058.12
研发加计扣除的影响	-1,105,811.06	-1,609,977.70	-882,434.17	-241,276.07
固定资产加计扣除的影响	-	-972,638.96	-	-
所得税费用	9,051,883.46	19,570,948.05	10,146,816.03	1,788,716.99

(四十二) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	310,240.19	1,215,910.25	582,720.00	219,252.67
存款利息收入	1,137,409.53	702,474.27	58,522.34	27,492.46
收到经营性往来款	216,219.43	459,896.56	50,393.27	137,578.93
合 计	1,663,869.15	2,378,281.08	691,635.61	384,324.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的期间费用	8,153,740.49	10,972,983.83	5,989,391.81	2,347,660.40
现金捐赠支出	100,000.00	120,000.00	200,000.00	-
支付经营性往来款	416,874.25	293,413.98	22,898.37	155,699.30
合 计	8,670,614.74	11,386,397.81	6,212,290.18	2,503,359.70

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借收回的现金	-	1,000,000.00	-	3,601,027.00
理财产品赎回的现金	-	10,107,847.48	12,240,816.63	2,012,767.96
合 计	-	11,107,847.48	12,240,816.63	5,613,794.96

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借支付的现金	-	990,000.00	-	2,000,000.00
购买理财产品	-	-	22,000,000.00	2,000,000.00
合 计	-	990,000.00	22,000,000.00	4,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债支付的现金	648,691.89	855,505.68	1,012,509.09	-

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
加: 资产减值准备	758,249.12	-	-	-
信用减值损失	861,771.33	3,004,296.55	1,027,775.93	268,604.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,171,062.95	1,575,109.28	1,186,064.36	858,743.51
使用权资产折旧	587,466.38	1,003,438.65	811,796.28	-
无形资产摊销	17,661.55	22,204.46	4,542.03	3,234.84
长期待摊费用摊销	379,174.71	-	-	123,888.34
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)	-	30,720.81	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-22,974.17	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	64,210.73	69,905.14	93,795.28	-101,027.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-84,873.31	-240,816.63	-12,767.96
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-369,021.35	-626,966.69	-163,599.28	-40,290.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	58,074.92	938,821.26	-27,029.92	-31,559.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,957,565.50	-38,027,511.94	-8,946,285.08	-8,844,737.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,905.32	-59,379,136.38	-45,435,388.08	-6,380,446.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,875,671.45	37,675,098.45	21,776,814.60	172,266.31
其他	8,399,595.45	41,667,683.93	-	8,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	36,823,095.98	72,057,790.73	32,186,685.41	-1,637,368.66
(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	-	-	-	-
租赁形成的使用权资产	1,394,414.35	1,149,854.23	2,604,122.30	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	145,654,255.57	117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25
减: 现金的期初余额	117,867,778.42	25,660,768.51	2,861,953.25	5,070,751.54
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	27,786,477.15	92,207,009.91	22,798,815.26	-2,208,798.29

2. 现金和现金等价物

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(1) 现金	145, 654, 255. 57	117, 867, 778. 42	25, 660, 768. 51	2, 861, 953. 25
其中：库存现金	15, 954. 17	19, 808. 17	23, 394. 97	794. 97
可随时用于支付的银行存款	145, 638, 301. 40	117, 847, 970. 25	25, 637, 373. 54	2, 861, 158. 28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	145, 654, 255. 57	117, 867, 778. 42	25, 660, 768. 51	2, 861, 953. 25

(四十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初 始 确 认 年 度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2023 年 1-6 月					
与收益相关的政府补助：无。					
2022 年度					
与收益相关的政府补助					
稳岗补贴	2022 年度	25,078.28	其他收益	其他收益	25,078.28
产业扶持资金	2022 年度	972,800.00	其他收益	其他收益	972,800.00
军民融合产业发展资金	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
支持集成电路设计产业发展	2022 年度	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
合 计	-	1,177,878.28	-	-	1,177,878.28
2021 年度					
与收益相关的政府补助					
高新区电子信息产业发展局深化产业培育专项资金	2021 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
科技创新奖励	2021 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2020 年新上规奖励	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
新增“四上”企业入库工作补贴	2021 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
火炬统计补贴	2021 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
合 计	-	565,000.00	-	-	565,000.00

2020 年度

与收益相关的政府补助

稳岗补贴	2020 年度	13,202.80	其他收益	其他收益	13,202.80
高新技术企业奖励补贴	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
高新技术企业火炬报表专项补贴	2020 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
合 计	-	218,202.80	-	-	218,202.80

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，业务以人民币结算，且本公司未确认外币资产和负债，未开展外币交换业务。因此，本公司不会受到外汇变动市场风险的影响。

2. 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。报告期内，本公司不存在任何形式的借款，因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著

增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币万元)：

项 目	2023. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	32,179,698.18	246,624.08	-	-	32,426,322.25
其他应付款	216,219.43	-	-	-	216,219.43
一年内到期的非流动负债	1,238,083.69	-	-	-	1,238,083.69
其他流动负债	8,921,001.29	-	-	-	8,921,001.29
租赁负债	-	1,460,591.84	186,479.82	-	1,647,071.66
金融负债和或有负债合计	42,555,002.59	1,707,215.92	186,479.82	-	44,448,698.32

续上表：

项 目	2022. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	21,588,617.11	-	-	-	21,588,617.11
其他应付款	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	875,362.06	-	-	-	875,362.06
其他流动负债	21,852,110.10	-	-	-	21,852,110.10

项 目	2022. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
租赁负债	-	774,653.01	362,967.82	-	1,137,620.83
金融负债和或有负债合计	44,316,089.27	774,653.01	362,967.82	-	45,453,710.10

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	1,657,998.93	-	-	-	1,657,998.93
其他应付款	155,257.98	-	-	-	155,257.98
一年内到期的非流动负债	685,523.33	-	-	-	685,523.33
其他流动负债	11,201,309.87	-	-	-	11,201,309.87
租赁负债	-	338,007.44	358,951.34	256,247.09	953,205.87
金融负债和或有负债合计	13,700,090.11	338,007.44	358,951.34	256,247.09	14,653,295.98

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	3,708,346.64	-	-	-	3,708,346.64
其他应付款	133,126.01	-	-	-	133,126.01
其他流动负债	512,882.21	-	-	-	512,882.21
金融负债和或有负债合计	4,354,354.86	-	-	-	4,354,354.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日，本公司的资产负债率为16.79%，2022年度、2021年度和2020年度期末的资产负债率分别为：23.09%、

24.74%和 22.50%。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2023年6月30日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,770,231.00	-	1,770,231.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,770,231.00	-	1,770,231.00

2022年12月31日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	21,409,171.32	-	21,409,171.32
持续以公允价值计量的资产总额	-	21,409,171.32	-	21,409,171.32

2021年12月31日

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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	10,022,974.17	-	10,022,974.17
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	10,022,974.17	-	10,022,974.17
银行理财产品	-	10,022,974.17	-	10,022,974.17
(2) 应收款项融资	-	22,880,650.00	-	22,880,650.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	32,903,624.17	-	32,903,624.17

于2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品、外汇远期合约、其他权益工具等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、租赁负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2023 年 6 月 30 日，罗辑直接持有公司 17,069,666 股股份，占股本总额的 48.17%，是公司的控股股东。本公司的实际控制人为罗辑、罗偲元和罗彤，罗辑与罗偲元系父女关系，罗辑与罗彤系兄弟关系。罗偲元直接持有公司 2,000,000 股股份，占股本总额的 5.64%，罗彤直接持有公司 2,000,000 股股份，占股本总额的 5.64%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
四川汇然建筑工程有限公司	受实际控制人一致行动人罗彤控制的企业
季学敏	曾是本公司持股5%以上的股东
杨建华	曾是本公司持股5%以上的股东
叶劲松	曾是本公司持股5%以上的股东

除上述关联方外，供应商 C 为报告期内公司曾经存在的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
供应商 C	材料采购	协议价	2,370,161.53	1,806,213.60	6,308,193.84	1,974,168.96
四川汇然建筑工程有限公司	提供劳务	协议价	-	-	80,308.85	-
叶劲松、杨建华夫妇	提供劳务	协议价	-	-	153,600.00	203,000.00
罗 彤	提供劳务	协议价	-	-	-	60,000.00
合 计	-	-	2,370,161.53	1,806,213.60	6,542,102.69	2,237,168.96

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
供应商 C	销售	协议价	-	-	-	69,380.53

2. 关联方资金拆借

2023 年 1-6 月

2023 年 1-6 月，公司不存在关联方资金拆借

关联方	期初数	本期收到	本期偿还	利息	期末数
2020年度					
拆出					
罗 彤	-	2,000,000.00	2,000,000.00	25,000.00	-
拆入					
罗 彤	-	126,000.00	-	-	126,000.00
2021年度					
拆入					
罗 彤	126,000.00	-	-	-	126,000.00
2022年度					
拆入					
罗 彤	126,000.00	-	126,000.00	-	-

3. 关键管理人员及近亲属薪酬及股份支付

报告期间	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬总额(万元)	324.11	510.73	213.87	98.04
关键管理人员近亲属薪酬总额(万元)	13.70	17.24	-	-
关键管理人员及近亲属股份支付总额(万元)	268.15	1,800.94	-	760.00
合 计	605.96	2,328.91	213.87	858.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2023. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	供应商C	900,000.00	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	供应商C	1,440,000.00	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产			
	四川汇然建筑工程有 限公司	39,668.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(1) 应付账款					
	供应商C	134,600.00	166,507.52	-	-
(2) 其他应付款					

项目名称	关联方名称	期末数			
		2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	罗彤	-	-	126,000.00	126,000.00

九、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付的基本情况

1. 2020 年 11 月，公司的实际控制人罗偲元以低于公允价值的价格自季学敏受让 100.00 万元出资额，每出资额受让价格为 1.40 元，视做股份支付，形成资本公积 760.00 万元。2021 年 3 月，外部投资者鸿图芯盛以货币资金出资 600.00 万元认缴公司注册资本 66.6667 万元，增资价格为 9.00 元/出资额，公司将该次外部投资者增资价格作为股份支付的公允价值，将公允价值 9.00 元/出资额与受让股权价格的差额乘以相应的数量计算确定股份支付费用。

2. 2020 年 11 月，公司对员工陈柯宇、刘松实施股权激励。陈柯宇、刘松分别受让 5.00 万元出资额，每出资额认购价格 1.00 元，为立即行权的股权激励，形成资本公积 80.00 万元。2021 年 3 月，外部投资者鸿图芯盛以货币资金出资 600.00 万元认缴公司注册资本 66.6667 万元，增资价格为 9.00 元/出资额，公司将该次外部投资者增资价格作为股份支付的公允价值，将公允价值 9.00 元/出资额与受让股权价格的差额乘以相应的数量计算确定股份支付费用。

3. 2022 年 6 月，公司对员工郑善林、刘松、朱梅、范玉莉、张蓉、孙剑波、马天水实施股权激励，合计受让 13.00 万元出资额，每出资额认购价格 8.00 元，须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中获益，属于可行权条件中的服务期限条件，将授予日至服务期结束的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用，在 2022 年度形成资本公积 206.8572 万元。2022 年 8 月，叶劲松将其持有的公司 316.6667 万元出资额按 84.48 元/出资额的价格转让给多位外部投资者，公司将外部投资者受让价格作为公允价值，将公允价值 84.48 元/出资额与受让股权价格的差额乘以相应的数量计算确定股份支付费用。

4. 2022 年 6 月，公司的实际控制人罗辑以低于公允价值的价格自叶劲松和鸿图芯盛合计受让 43.4833 万元出资额，每出资额受让价格为 46.00 元，视做股份支付，形成资本公积 1,673.11 万元。公司核心技术人员龙华以低于公允价值的价格自鸿图芯盛受让 56.5167 万元出资额，每出资额受让价格为 46.00 元，视做股份支付，形成资本公积 2,174.76 万元。2022 年 8 月，叶劲

松将其持有的公司 316.6667 万元出资额按 84.48 元/出资额的价格转让给多位外部投资者，公司将外部投资者受让价格作为公允价值，将公允价值 84.48 元/出资额与受让股权价格的差额乘以相应的数量计算确定股份支付费用。

5. 2022 年 12 月，员工持股平台成都桐芯增资 66.67 万股，每股认购价格 4.70 元，须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中获益，属于可行权条件中的服务期限条件，将授予日至服务期结束的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用，在 2022 年度形成资本公积 112.0382 万元。2022 年 12 月，四川弘威等多家外部投资者向公司增资共计 143.4984 万元，增资价格为 56.41 元/股，公司将外部投资者增资价格作为公允价值，将公允价值 56.41 元/股与受让股权价格的差额乘以相应的数量计算确定股份支付费用。

（二）股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-	101,607,743.64	-	8,400,000.00
公司当期行权的各项权益工具总额	8,399,595.45	41,667,683.93	-	8,400,000.00
公司当期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	84.48 元/出资额，47 个月、56.41 元/股，53 个月	84.48 元/出资额，53 个月、56.41 元/股，59 个月	-	-

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	以最近6个月外部投资人投资最高价格	-	以最近6个月外部投资人投资最高价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定	-	根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定
本期估计与上期估计有重大	-	-	-	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	58,467,279.38	50,067,683.93	8,400,000.00	8,400,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,399,595.45	41,667,683.93	-	8,400,000.00

(四) 以股份支付服务情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以股份支付换取的职工服务总额	8,399,595.45	41,667,683.93	-	8,400,000.00

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	2023.6.30
未折现租赁付款额：	-
资产负债表日后第 1 年	1,297,383.77
资产负债表日后第 2 年	1,529,426.67
资产负债表日后第 3 年	188,475.52
以后年度	-
合 计	3,015,285.96

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,770,231.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

(以下与租赁相关的披露适用于2020年度)

2020 年度，本公司不存在融资租赁事项，不存在经营租赁租出的固定资产。

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	64,210.73	79,905.14	93,795.28

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	742,210.50	539,615.64	55,790.48

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	648,691.89	855,505.68	1,012,509.09
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	742,210.50	539,615.64	55,790.48
合 计	1,390,902.39	1,395,121.32	1,068,299.57

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据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，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-	-30,720.81	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	972,638.96	-	-
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)	-	1,177,878.28	565,000.00	218,202.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	10,000.00	-	101,027.00
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	-	84,873.31	263,790.80	12,767.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,108.02	-120,000.00	-200,000.00	-337.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-37,440,463.82	249,762.84	-8,400,000.00
小 计	-100,108.02	-35,345,794.08	878,553.64	-8,068,340.08
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-16.20	339,044.57	161,783.05	49,799.66
非经常性损益净额	-100,091.82	-35,684,838.65	716,770.59	-8,118,139.74

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

2022年公司确认立即行权的股份支付38,478,730.16元，2020年公司确认立即行权的股份支付8,400,000.00元，详见本附注九“股份支付”之说明。

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.05	61.78	94.41	23.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.08	87.97	93.32	70.52

(2) 计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	47,715,181.82	84,189,000.52	62,121,990.09	3,946,723.48
非经常性损益	2	-100,091.82	-35,684,838.65	716,770.59	-8,118,139.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,815,273.64	119,873,839.17	61,405,219.50	12,064,863.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	240,166,418.21	95,893,070.56	27,101,080.47	14,224,356.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	85,083,330.20	15,000,000.00	530,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	0,4,5[注2]	10[注5]	5,1[注7]
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	6,225,926.69	66,666,667.00	8,330,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3[注9]	3,9[注3]	7[注6]	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	8,399,595.45	41,667,683.93	-	8,400,000.00

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累计月数	10	0-5[注10]	6,0-6[注4]	-	1[注8]
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注1]	264,410,877.20	136,265,655.23	65,802,908.85	17,108,552.06
加权平均净资产收益率	13 =1/12	18.05%	61.78%	94.41%	23.07%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	18.08%	87.97%	93.32%	70.52%

[注1] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

[注2] 2022年7月26日叶劲松夯实出资款48万元计入资本公积，2022年8月12日罗辑夯夯实出资款50万元计入资本公积，2022年8月13日罗辑夯夯实出资款2万元计入资本公积。2022年12月两次增资，详见附注一、（二）公司历史沿革。

[注3] 2022年3月公司召开的股东会议审议批准的2021年度利润分配方案，发放现金股利1,666.67万元；2022年9月公司召开的股东会议审议批准的2022年1-9月利润分配方案，发放现金股利5,000.00万元。

[注4] 2022年6月、12月，公司向员工授予限制性股权引起的净资产变动，具体情况详见本附注九“股份支付”之说明。

[注5] 2021年2月，公司收到增资款详见附注一、（二）公司历史沿革。

[注6] 2021年5月公司召开的股东会议审议批准的2020年度利润分配方案，2021年6月发放现金股利833.00万元。

[注7] 2020年7月，公司收到新增投资款50.00万元；2020年11月，公司收到新增投资款3.00万元。

[注8] 2020年11月，公司向员工授予股权引起的净资产变动，具体情况详见本附注九“股份支付”之说明。

[注9] 2023年3月公司召开的股东会议审议批准的2022年度-2023年1-2月利润分配方案，2023年3月发放现金股利622.59万元。

[注10] 2022年6月、12月，公司向员工授予限制性股权引起的净资产变动，具体情况详见本附注九“股份支付”之说明。

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	2.53	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	3.60	不适用	不适用

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	2.53	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	3.60	不适用	不适用

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	47,715,181.82	84,189,000.52
非经常性损益	2	-100,091.82	-35,684,838.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,815,273.64	119,873,839.17
期初股份总数	4	35,434,984.00	16,666,667.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	16,666,667.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	2,101,650.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	0[注2]
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	35,434,984.00	33,333,334.00
基本每股收益	13=1/12	1.35	2.53
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.35	3.60

[注 1] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

[注 2] 2022 年 12 月资本公积转增股本以及两次增资，详见附注一、(二) 公司历史沿革。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2023 年 1-6 月		
应收账款	增长 52.81%	主要系公司业务模式从受托加工为主转换为自产产品为主，不同模式收款方式不同
应收款项融资	减少 88.57%	与应收账款相同
应付账款	增长 46.72%	主要系当年采购额增长所致
合同负债	减少 97.56%	与应收账款相同
其他流动负债	减少 59.18%	与应收账款相同
2022 年度		
应收票据	增长 107.58%	主要系公司业务增长所致
应收账款	增长 291.43%	主要系公司业务增长所致
存货	增长 159.26%	主要系公司销售收入增加，存货备货增加所致
固定资产	增长 72.72%	主要系 2022 年底新增租赁生产场地购入机器设备所致
应付账款	增长 1202.09%	主要系公司业务增长备货增加所致
其他流动负债	增长 95.09%	主要系公司业务增长，已背书未终止确认票据增加所致
2021 年度		
货币资金	增长 796.62%	主要系公司业务增长，经营性现金流量净额增加所致
交易性金融资产	新增	主要系公司流动资金增加购买银行理财产品所致
应收票据	增长 470.43%	主要系公司业务增长所致
应收账款	增长 116.02%	主要系公司业务增长所致
应收款项融资	新增	主要系公司业务增长所致
存货	增长 59.91%	主要系公司销售收入增加，存货备

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
		货增加所致
固定资产	增长42.86%	主要系公司业务增长扩大投资所致
合同负债	增长 517.79%	主要系公司业务增长所致
其他流动负债	增长2083.99%	主要系公司业务增长，已背书未终止确认票据增加所致
2020 年度		
货币资金	减少 43.56%	主要系公司购入设备、增加营运资本投入导致资金流出所致
应收票据	增长518.49%	主要系公司业务增长所致
应收账款	增长144.31%	主要系公司业务增长所致
存货	增长145.31%	主要系公司业务增长所致
应付职工薪酬	增长72.26%	主要系公司业务增长，员工人数和薪资增长所致

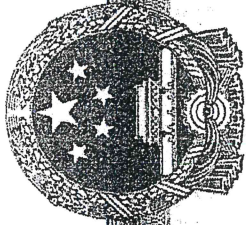
2. 利润表项目

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2023 年 1-6 月		
销售费用	增加 43.31%	主要系公司拓展新客户所致
管理费用	减少 35.08%	主要系 2022 年授予一次性股份支付
研发费用	减少 32.38%	主要系 2022 年授予一次性股份支付
所得税费用	减少 53.50%	主要系 2023 年毛利率下降，且各期间费用（纳税调整后）均有所上涨
2022 年度		
营业收入	增加101.13%	主要系公司业务增长所致
营业成本	增加 81.95%	主要系公司业务增长所致
管理费用	增加362.21%	主要系确认股份支付金额较大所致
2021 年度		
营业收入	增加 303.39%	主要系公司业务增长所致

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
营业成本	增加223.78%	主要系公司业务增长所致
2020 年度		
营业收入	增加73.47%	主要系公司业务增长所致
销售费用	增加124.39%	主要系确认股份支付金额较大所致

成都市汉桐集成技术股份有限公司
2023 年 10 月 29 日





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

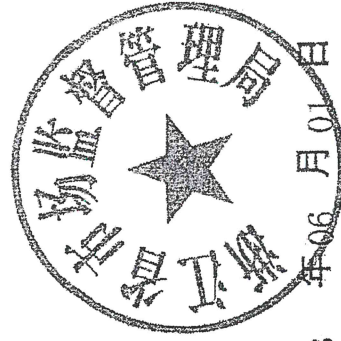


(副本)

名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零玖拾万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月19日
出资人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

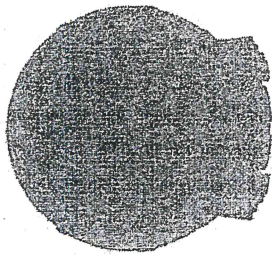
仅供中汇/分所[2023]997号审计报告

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023



会计师事务所
执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

33000014

批准执业文号：

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：

2013年12月4日

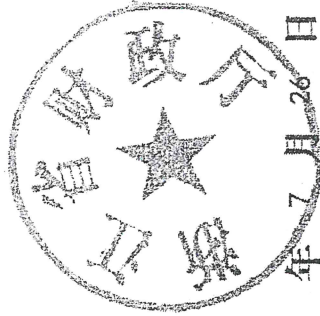


说明

证书序号: 0015241

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

发证机关：



2022年7月26日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱杰 (310000061278)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月31日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检验

(浙注协[2021]150号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 朱启
Full name 朱启
性别 男
Sex 男
出生日期 1992-11-30
Date of birth 1992-11-30
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
身份证号码 330227199211305399
Identity card No. 330227199211305399



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检验

(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 330000140209
No. of Certificate 330000140209
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2019 年 10 月 28 日
Date of Issuance 2019 10 28