

长春海谱润斯科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2023]第 ZG11917 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验
报告编码：沪23E37S001Z



长春海谱润斯科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-129





审计报告

信会师报字[2023]第 ZG11917 号

长春海谱润斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春海谱润斯科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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，我们独立于贵公司，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及五、财务报表项目注释”(二十八)。贵公司的营业收入主要来自 OLED 蒸镀材料及回收料提纯服务，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度贵公司实现营业收入分别为 15,456.24 万元、29,620.14 万元、20,673.03 万元、18,619.32 万元。</p> <p>由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该收入确认事项，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 询问管理层、查阅重要客户的合同条款，评估贵公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对主要客户进行背景调查及访谈，函证应收款项余额及销售交易额，并检查与销售收入相关的销售合同或订单、发票、出库单、物流单及验收单、对账单等文件，评估确认收入的真实性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
(二) 存货跌价准备计提充分性	
<p>请参阅财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(八)所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”(六)存货。2023 年 6 月 30 日、2022 年 12</p>	<p>针对存货跌价计提充分性事项，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 了解和评估与存货跌价准备相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，贵公司财务报表列示存货账面余额分别为人民币6,241.89万元、5,479.84万元、3,697.03万元、2,035.94万元，存货跌价准备余额分别为人民币871.53万元、798.08万元、372.97万元、151.35万元。</p> <p>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断，因此将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致；</p> <p>(3) 实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，对库龄较长的存货执行分析性程序，分析对应的存货跌价准备是否合理；</p> <p>(4) 获取存货跌价准备计算表，对管理层采用的预计售价及估计的成本费用等进行评估；</p> <p>(5) 取得管理层计提存货跌价准备的其他资料，复核存货跌价准备计提是否充分。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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 年度及 2023 年 1-6 月期间的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





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

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2023年9月28日





 长春海谱润斯科技股份有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	五、(一)	185,884,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16
交易性金融资产	五、(二)	115,424,888.08	90,105,008.79		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、(三)	97,351,140.23	120,022,256.12	87,655,225.98	97,196,021.89
应收款项融资					
预付款项	五、(四)	1,766,654.73	2,239,471.02	388,356.35	1,196,090.15
其他应收款	五、(五)	215,437.00	319,695.39	359,512.05	377,091.78
存货	五、(六)	53,703,608.57	46,817,594.43	33,240,541.74	18,845,912.85
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					
流动资产合计		343,146,412.14	329,050,784.62	216,212,770.58	217,487,548.83
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、(七)	149,950,893.51	159,336,697.01	150,655,337.15	119,097,381.00
在建工程	五、(八)	11,221,340.31	794,690.27	26,380,667.72	30,736,795.42
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(九)	6,431,650.30	7,567,801.87	10,162,006.43	
无形资产	五、(十)				53,433.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、(十一)	6,191,494.39	6,415,847.39	6,566,675.64	7,847,834.60
递延所得税资产	五、(十二)	5,065,398.10	5,015,589.67	3,500,733.09	2,514,529.45
其他非流动资产	五、(十三)	9,172,912.59	974,333.44	1,479,801.29	5,261,202.26
非流动资产合计		188,033,689.20	180,104,959.65	198,745,221.32	165,511,176.55
资产总计		531,180,101.34	509,155,744.27	414,957,991.90	382,998,725.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

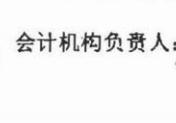
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李华



长春海谱海斯科技股份有限公司
资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:					
短期借款	五、(十四)				9,911,646.25
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(十五)	14,034,200.24	23,147,841.24	28,373,911.98	39,419,176.74
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	五、(十六)	3,554,649.38	6,629,660.19	4,263,281.89	4,831,573.58
应交税费	五、(十七)	4,005,495.17	16,955,667.97	8,283,780.56	11,198,816.13
其他应付款	五、(十八)	7,200.00	103,200.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,918,948.13	1,866,895.48	1,873,054.90	
其他流动负债					
流动负债合计		23,520,492.92	48,703,264.88	42,794,029.33	65,361,212.70
非流动负债:					
长期借款	五、(二十)				4,002,500.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、(二十一)	3,922,914.86	4,887,429.83	6,971,296.02	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、(二十二)	3,491,671.67	5,441,671.67	5,941,671.67	6,441,671.67
递延所得税负债	五、(十二)	1,427,928.16	446,850.73	330,497.99	376,886.49
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,842,514.69	10,775,952.23	13,243,465.68	10,821,058.16
负债合计		32,363,007.61	59,479,217.11	56,037,495.01	76,182,270.86
所有者权益:					
股本	五、(二十三)	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、(二十四)	184,366,321.79	181,887,541.26	177,277,963.22	171,947,815.58
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、(二十五)	3,637,303.53	2,840,034.80	1,359,117.32	226,873.75
盈余公积	五、(二十六)	16,773,854.35	16,773,854.35	8,307,300.88	3,743,135.76
未分配利润	五、(二十七)	214,039,614.06	168,175,096.75	91,976,115.48	50,898,629.42
所有者权益合计		498,817,093.73	449,676,527.17	358,920,496.89	306,816,454.51
负债和所有者权益总计		531,180,101.34	509,155,744.28	414,957,991.90	382,998,725.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



李季

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

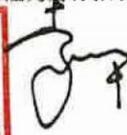




 长春海谱润斯科技股份有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、(二十八)	154,562,329.62	296,201,395.90	206,730,329.66	186,193,175.03
减: 营业成本	五、(二十八)	74,648,866.03	136,138,606.78	107,701,891.63	89,127,202.07
税金及附加	五、(二十九)	2,284,782.94	2,688,635.20	1,043,063.75	565,954.28
销售费用	五、(三十)	2,831,022.67	5,248,485.35	4,865,640.56	4,091,054.95
管理费用	五、(三十一)	10,827,824.11	23,473,164.36	22,334,785.34	17,270,880.43
研发费用	五、(三十二)	17,024,783.17	31,613,870.22	25,379,987.92	18,208,443.64
财务费用	五、(三十三)	-591,378.27	-783,558.25	-370,094.13	38,258.84
其中: 利息费用		145,088.00	358,950.15	877,750.78	1,165,102.13
利息收入		796,557.09	1,619,510.46	1,129,244.70	918,363.25
加: 其他收益	五、(三十四)	2,582,746.37	1,848,179.41	5,706,692.00	3,711,557.87
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	923,788.78	1,029,642.23	278,521.58	411,721.38
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)	424,888.08	105,008.79		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	1,105,775.70	-1,738,377.13	471,704.19	-2,726,664.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-797,968.42	-4,506,514.97	-2,370,096.09	9,205.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)		17,174.88		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,776,483.48	94,577,305.45	49,861,876.27	58,297,200.72
加: 营业外收入	五、(四十)	28,800.38		10,580.00	
减: 营业外支出	五、(四十一)	500,549.76	13,340.42	35,503.19	65,164.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,304,734.10	94,563,965.03	49,836,953.08	58,232,036.47
减: 所得税费用	五、(四十二)	6,440,216.79	9,898,430.28	4,195,301.90	7,468,820.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
七、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.5733	1.0583	0.5705	0.6629
(二)稀释每股收益(元/股)		0.5733	1.0583	0.5705	0.6629

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

 2201951596856

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:








 长春海谱润斯科技股份有限公司

 现金流量表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		198,729,222.41	301,650,041.34	241,171,086.68	156,006,366.97
收到的税费返还			357,238.14		3,074,765.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	1,477,521.30	2,972,657.30	6,346,516.70	10,908,439.68
经营活动现金流入小计		200,206,743.71	304,979,936.78	247,517,603.38	169,989,571.65
购买商品、接受劳务支付的现金		91,862,616.43	161,284,741.63	140,727,201.19	99,965,888.76
支付给职工以及为职工支付的现金		17,046,018.47	27,313,316.71	25,475,909.92	21,341,784.14
支付的各项税费		28,287,965.33	24,407,382.32	14,668,255.46	5,711,411.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	6,479,324.21	12,712,669.19	12,723,119.93	12,662,878.17
经营活动现金流出小计		143,675,924.44	225,718,109.85	193,594,486.50	139,681,962.76
经营活动产生的现金流量净额		56,530,819.27	79,261,826.93	53,923,116.88	30,307,608.89
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				176.99	141.59
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、(四十四)	161,028,797.57	151,029,642.23	40,278,521.58	50,436,424.66
投资活动现金流入小计		161,028,797.57	151,029,642.23	40,278,698.57	50,436,566.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,459,290.30	13,154,615.25	42,903,021.61	77,957,500.78
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、(四十四)	185,000,000.00	240,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		211,459,290.30	253,154,615.25	82,903,021.61	127,957,500.78
投资活动产生的现金流量净额		-50,430,492.73	-102,124,973.02	-42,624,323.04	-77,520,934.53
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					100,000,000.00
取得借款收到的现金				3,000,000.00	9,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				3,000,000.00	109,900,000.00
偿还债务支付的现金				16,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				435,165.83	323,891.39
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	962,401.88	2,159,229.50	2,266,925.71	21,416,624.70
筹资活动现金流出小计		962,401.88	2,159,229.50	19,602,091.54	26,740,516.09
筹资活动产生的现金流量净额		-962,401.88	-2,159,229.50	-16,602,091.54	83,159,483.91
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		5,137,924.66	-25,022,375.59	-5,303,297.70	35,946,158.27
加: 期初现金及现金等价物余额		69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16	63,926,273.89
六、期末现金及现金等价物余额		74,684,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





长春海润新科技股份有限公司
所有权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积							
一、上年年末余额	80,000,000.00			181,887,541.26				2,840,034.80	16,773,854.35	168,175,096.75	449,676,527.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00			181,887,541.26				2,840,034.80	16,773,854.35	168,175,096.75	449,676,527.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,478,780.53				797,268.73		45,864,517.31	49,140,566.57
(一) 综合收益总额										45,864,517.31	45,864,517.31
(二) 所有者投入和减少资本				2,478,780.53							2,478,780.53
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				2,478,780.53							2,478,780.53
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								797,268.73			797,268.73
1. 本期提取								1,288,943.20			1,288,943.20
2. 本期使用								491,674.47			491,674.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00			184,366,321.79				3,637,303.53	16,773,854.35	214,039,614.06	498,817,093.73



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



长春海谱润期科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度					所有者权益合计
	股本		其他权益		未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益		
一、上年年末余额	80,000,000.00		177,277,963.22		1,359,117.32	358,920,496.90
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	80,000,000.00		177,277,963.22		1,359,117.32	358,920,496.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,609,578.04		1,480,917.48	90,756,030.27
(一) 综合收益总额						84,666,534.75
(二) 所有者投入和减少资本						4,609,578.04
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						4,609,578.04
1. 提取盈余公积						8,466,553.47
2. 对所有者 (或股东) 的分配						8,466,553.47
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	80,000,000.00		181,887,541.26		2,840,034.80	449,676,527.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李华 印

李华 印

李华 印

李华 印



长春海谱润斯科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度						所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	80,000,000.00			171,947,815.58		3,743,135.76	50,898,629.42	306,816,454.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00			171,947,815.58		3,743,135.76	50,898,629.42	306,816,454.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,330,147.64		4,564,165.12	41,077,486.06	52,104,042.39
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本				5,330,147.64			45,641,651.18	45,641,651.18
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他				5,330,147.64				5,330,147.64
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						4,564,165.12	-4,564,165.12	
2. 对所有者 (或股东) 的分配						4,564,165.12	-4,564,165.12	
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	80,000,000.00			177,277,963.22		8,307,300.88	91,976,115.48	358,920,496.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





长春海谱润斯科技股份有限公司
财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

长春海谱润斯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系长春海谱润斯科技有限公司，于2015年5月经长春市市场监督管理局长春新区分局登记注册。以2020年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年9月12日在长春市市场监督管理局长春新区分局登记注册。

公司的企业法人营业执照注册号：91220101333825801G。

所属行业为电子专用材料制造业。

截至2023年6月30日止，本公司注册资本为8,000.00万元。

注册地：吉林省长春市北湖科技开发区盛北大街3333号北湖科技园产业一期A5栋，本公司主要经营活动为：一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；劳务服务（不含劳务派遣）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的实际控制人为李晓华。

(二) 历史沿革

2015年1月27日，李晓华与郭建华签署了《OLED显示、照明发光材料的研发与生产合作协议》，约定二人合作成立以“OLED显示、照明发光材料的研发与生产”为主营业务的公司，李晓华出资占公司股权份额的70.00%、郭建华出资占公司股权份额的30.00%。2015年4月25日，李晓华与郭建华签署了《OLED显示、照明发光材料的研发与生产合作补充协议》，在原合同基础上，补充约定：郭建华在原来出资占30.00%基础上替双方认可的第三方个人代持19.00%股权；若双方认可的第三方不接受该股权，该19.00%的股权郭建华需退还至李晓华。2015年5月，二人共同出资设立海谱润斯。设立时股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	510.00	51.00
郭建华	490.00	49.00
合计	1,000.00	100.00



上述出资经吉林恒予会计师事务所出具《验资报告》（吉予会所验字〔2016〕第 60 号）予以审验，截至 2016 年 5 月，股东已实缴出资。

2016 年 3 月 10 日，李晓华、赵会芬签署《股份代持协议书》，李晓华将其个人名下登记持有的 51.00% 股权无偿转让赵会芬，委托其代为持有。

2016 年 3 月 16 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	510.00	51.00		
郭建华	490.00	49.00	490.00	49.00
赵会芬			510.00	51.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 12 月 10 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、李晓华委托赵会芬代持的 51.00% 股权，其中 45.39% 直接还原至李晓华；2、引入王家恒入股（由赵凤代其持股），分别向赵凤以每股 1.00 元的价格转让共计 7.00% 的股份，具体为李晓华委托赵会芬代持的 51% 股权中的 1.61%、李晓华委托郭建华代持的 19.00% 股权中的 1.20%、郭建华实际持有的 4.19%；3、引入汤伟入股，将李晓华委托赵会芬代持的 51.00% 股权中的 3.00% 按李晓华指示以每股 1.00 元的价格转让给汤伟；4、附条件转让凌世道股权（约定凌世道应在上达电子全职工作至其上市，并其协助公司完成投融资工作，对接外部资源），将李晓华委托赵会芬代持的 51.00% 股权中 1.00% 以每股 1.00 元的价格转让给凌世道；5、附条件转让赵伟股权（约定赵伟三年内在全国范围内成功开拓不少于两家稳定客户），将李晓华委托郭建华代持的 19.00% 股权中的 8.90% 以每股 1.00 元的价格转给赵伟；6、附条件转让王寰股权（约定王寰三年内在成都区域内成功开拓不少于一家稳定客户），将李晓华委托郭建华代持的 19.00% 股权中的 8.90% 以每股 1.00 元的价格转给王寰。

2016 年 12 月 15 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

以上附条件受让人（凌世道、赵伟、王寰）本次受让价款未实际支付。变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
赵会芬	510.00	51.00		
李晓华			453.90	45.39

郭建华	490.00	49.00	258.10	25.81
赵伟			89.00	8.90
王寰			89.00	8.90
赵凤			70.00	7.00
汤伟			30.00	3.00
凌世道			10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 12 月 20 日，根据有限公司股东会决议，会议同意增加股东吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙），由其以自有资金 700.00 万元增资，其中新增注册资本（实收资本）75.27 万元。

2017 年 3 月 24 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次增资的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	453.90	45.39	453.90	42.21
郭建华	258.10	25.81	258.10	24.00
赵伟	89.00	8.90	89.00	8.28
王寰	89.00	8.90	89.00	8.28
赵凤	70.00	7.00	70.00	6.51
汤伟	30.00	3.00	30.00	2.79
凌世道	10.00	1.00	10.00	0.93
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）			75.27	7.00
合计	1,000.00	100.00	1,075.27	100.00

上述出资经吉林金石会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（吉金石验字〔2017〕第 002 号），予以审验。

2017 年 5 月 5 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、凌世道因病离职未达成受让股权时承诺的条件将全部股权原价返还李晓华；2、系附条件转让张慧东股权（约定张慧东 6 个月内到公司全职工作），由代英梅代持，李晓华将原由凌世道所持的 0.93% 股权以每股 1.00 的价格转让给代英梅，全体自然人股东配合李晓华按各自持有股权比例（李晓华 1.86%，郭建华 1.06%，王寰 0.37%，赵伟 0.37%，赵凤 0.29%，汤伟 0.12%）将共计 4.07% 股权以每股 1.00 的价格转让给代英梅，代英梅本次受让价款未实际支付；3、李晓华将其所持股权以每股 9.30 元的价格转让 0.40% 给陈炜，转让 0.40% 给林英杰；4、李晓华向汤伟转让 0.20% 的股权，其中 0.12% 系李晓华对

汤伟股权的等额补偿，按 1.00 元/注册资本定价，0.08%股权则按 9.30 元/注册资本定价。

2017 年 5 月 16 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕公司本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	453.90	42.21	423.12	39.35
郭建华	258.10	24.00	246.67	22.94
赵伟	89.00	8.28	85.05	7.91
王寰	89.00	8.28	85.06	7.91
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.27	7.00	75.27	7.00
赵凤	70.00	6.51	66.88	6.22
汤伟	30.00	2.79	30.86	2.87
凌世道	10.00	0.93		
代英梅			53.76	5.00
陈炜			4.30	0.40
林英杰			4.30	0.40
合计	1,075.27	100.00	1,075.27	100.00

2017 年 10 月 24 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：因张慧东未达成受让股权时承诺的条件，由代英梅原价返还相应股权，委托第三方郭建平代持该部分股权。

2017 年 11 月 1 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	423.12	39.35	423.12	39.35
郭建华	246.67	22.94	246.67	22.94
赵伟	85.05	7.91	85.05	7.91
王寰	85.06	7.91	85.06	7.91
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.27	7.00	75.27	7.00
赵凤	66.88	6.22	66.88	6.22
代英梅	53.76	5.00		
汤伟	30.86	2.87	30.86	2.87
陈炜	4.30	0.40	4.30	0.40

林英杰	4.30	0.40	4.30	0.40
郭建平			53.76	5.00
合计	1,075.27	100.00	1,075.27	100.00

2017 年 11 月 6 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：凌世道病愈恢复工作，李晓华再次附条件转让凌世道股权，约定凌世道应在上达电子全职工作至其上市，并希望其协助公司融资。李晓华按对凌世道首次激励标准，将 1.00% 股权转给凌世道。

2017 年 11 月 13 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	423.12	39.35	412.37	38.35
郭建华	246.67	22.94	246.67	22.94
赵伟	85.05	7.91	85.05	7.91
王寰	85.06	7.91	85.06	7.91
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.27	7.00	75.27	7.00
赵凤	66.88	6.22	66.88	6.22
郭建平	53.76	5.00	53.76	5.00
汤伟	30.86	2.87	30.86	2.87
陈炜	4.30	0.40	4.30	0.40
林英杰	4.30	0.40	4.30	0.40
凌世道			10.75	1.00
合计	1,075.27	100.00	1,075.27	100.00

2017 年 12 月 21 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：王寰因未达成受让股权时承诺的条件，而需向李晓华原价返还相应股权，委托第三方陈晶代持部分股权。

2017 年 12 月 27 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	412.37	38.35	412.37	38.35
郭建华	246.67	22.94	246.67	22.94

赵伟	85.05	7.91	85.05	7.91
王寰	85.06	7.91		
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	75.27	7.00	75.27	7.00
赵凤	66.88	6.22	66.88	6.22
郭建平	53.76	5.00	53.76	5.00
汤伟	30.86	2.87	30.86	2.87
凌世道	10.75	1.00	10.75	1.00
陈炜	4.30	0.40	4.30	0.40
林英杰	4.30	0.40	4.30	0.40
陈晶			85.06	7.91
合计	1,075.27	100.00	1,075.27	100.00

2018 年 10 月 15 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：凌世道因未达成受让股权时承诺的条件，而需向李晓华原价返还相应股权。

2018 年 10 月 23 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本(万元)	占注册资本比例(%)	注册资本(万元)	占注册资本比例(%)
李晓华	412.37	38.35	423.12	39.35
郭建华	246.67	22.94	246.67	22.94
赵伟	85.05	7.91	85.05	7.91
陈晶	85.06	7.91	85.06	7.91
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	75.27	7.00	75.27	7.00
赵凤	66.88	6.22	66.88	6.22
郭建平	53.76	5.00	53.76	5.00
汤伟	30.86	2.87	30.86	2.87
凌世道	10.75	1.00		
陈炜	4.30	0.40	4.30	0.40
林英杰	4.30	0.40	4.30	0.40
合计	1,075.27	100.00	1,075.27	100.00

2019 年 7 月 1 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、增加股东顺诚或(武汉)科技投资有限公司，由其以自有资金 3,000.00 万元增资，其中计入实收资本 120.59 万元；2、股东吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)，以其自有资金 300.00 万元增资，计入实收资本 10.08 万元。

2019 年 7 月 3 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次增资的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	423.12	39.35	423.12	35.08
郭建华	246.67	22.94	246.67	20.45
赵伟	85.05	7.91	85.05	7.05
陈晶	85.06	7.91	85.06	7.05
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.27	7.00	85.35	7.08
赵凤	66.88	6.22	66.88	5.55
郭建平	53.76	5.00	53.76	4.46
汤伟	30.86	2.87	30.86	2.56
陈炜	4.30	0.40	4.30	0.36
林英杰	4.30	0.40	4.30	0.36
顺诚或（武汉）科技投资有限公司			120.59	10.00
合计	1,075.27	100.00	1,205.94	100.00

上述增资经长春致远永华会计师事务所（普通合伙）出具的《验资报告》（长致永验字（2019）102号）予以审验。

2019年7月1日，根据有限公司股东会决议，会议同意：由各股东按照持股比例以资本公积转增注册资本5,293.06万元。

2019年7月3日，在长春市市监局新区分局办理完毕本次增资的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	423.12	35.08	2,280.24	35.08
郭建华	246.67	20.45	1,329.31	20.45
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	120.59	10.00	649.90	10.00
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	85.35	7.08	459.94	7.08
赵伟	85.05	7.05	458.37	7.05
陈晶	85.06	7.05	458.37	7.05
赵凤	66.88	5.55	360.43	5.55
郭建平	53.76	4.46	289.73	4.46
汤伟	30.86	2.56	166.31	2.56
陈炜	4.30	0.36	23.20	0.36
林英杰	4.30	0.36	23.20	0.36
合计	1,205.94	100.00	6,499.00	100.00

上述资本公积转增经长春致远永华会计师事务所出具的《验资报告》（长致永验字（2019）103号）予以审验。

2019年8月26日，根据有限公司股东会决议，会议同意：通过员工持股平台新增

注册资本 201.00 万元，其中：员工持股平台长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）出资 271.22 万元，其中计入实收资本 60.57 万元；员工持股平台长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）出资 628.79 万元，其中计入实收资本 140.43 万元。

2019 年 8 月 28 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次增资的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,280.24	35.08	2,280.24	34.03
郭建华	1,329.31	20.45	1,329.31	19.84
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	649.90	10.00	649.90	9.70
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	459.94	7.08	459.94	6.87
赵伟	458.37	7.05	458.37	6.84
陈晶	458.37	7.05	458.37	6.84
赵凤	360.43	5.55	360.43	5.38
郭建平	289.73	4.46	289.73	4.32
汤伟	166.31	2.56	166.31	2.48
陈炜	23.20	0.36	23.20	0.35
林英杰	23.20	0.36	23.20	0.35
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）			60.57	0.90
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）			140.43	2.10
合计	6,499.00	100.00	6,700.00	100.00

上述增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所出具《验资报告》（天健鄂验〔2019〕7号）予以审验。

2019 年 8 月 28 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、股东吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）将其持有的 2.20% 的股权转让给中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），汤伟、林英杰、陈炜分别将其持有的本公司注册资本 110.86 万元、23.20 万元、23.20 万元转让给青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）；2、中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 3,790.00 万元，其中计入实收资本 390.66 万元；3、杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,000.00 万元，其中计入实收资本 103.08 万元；4、青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）出资 210.00 万元，其中计入实收资本 21.65 万元。

2019 年 8 月 30 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次增资及股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)	注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)
李晓华	2280.24	34.03	2280.24	31.60
郭建华	1329.31	19.84	1329.31	18.42
顺诚或(武汉)科技投资有限公司	649.9	9.70	649.9	9.01
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	459.94	6.87	312.54	4.33
赵伟	458.37	6.84	458.37	6.35
陈晶	458.37	6.84	458.37	6.35
赵凤	360.43	5.38	360.43	5.00
郭建平	289.73	4.32	289.73	4.02
汤伟	166.31	2.48	55.45	0.77
长春市群慧投资合伙企业(有限合伙)	140.43	2.10	60.57	0.84
长春市塞勒涅投资合伙企业(有限合伙)	60.57	0.90	140.43	1.95
陈炜	23.20	0.35		
林英杰	23.20	0.35		
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)			538.06	7.46
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)			103.08	1.43
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)			178.90	2.48
合计	6,700.00	100.00	7,215.38	100.00

上述增资及股权变更经天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具了《验资报告》(天健鄂验【2019】07号)予以审验。

2019年10月19日,根据有限公司股东会决议,会议同意:1、赵凤将持有的本公司51.54万股转让给杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)、将持有的本公司51.54万股份转让给吉林国调中车产业发展基金(有限合伙)、将持有的本公司88.33万股份转让给西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙)、将持有的本公司45.35万股份转让给西藏三瀛寄托股权投资合伙企业(有限合伙)、将持有的本公司123.67万股份转让给咸宁三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙);2、郭建华将持有的本公司84.49万股份转让给青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)、将持有的本公司64.99万股份转让给新疆松嘉创业投资有限公司;3、郭建平将其持有的本公司所有股份转让给郭建华;4、赵伟将持有的本公司325.84万股份转让给李晓华、将持有的本公司132.53万股份转让给郭建华;5、陈晶将持有的本公司所有股份转让给李晓华。

2019年11月13日,在长春市市监局长春新区分局办理完毕工商变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,280.24	31.60	3,064.45	42.47
郭建华	1,329.31	18.42	1,602.09	22.20
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	649.90	9.01	649.90	9.01
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	538.06	7.46	538.06	7.46
赵伟	458.37	6.35		
陈晶	458.37	6.35		
赵凤	360.43	5.00		
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	312.54	4.33	312.54	4.33
郭建平	289.73	4.02		
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	178.90	2.48	263.39	3.65
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	140.43	1.95	140.43	1.95
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	103.08	1.43	154.62	2.14
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	60.57	0.84	60.57	0.84
汤伟	55.45	0.77	55.45	0.77
咸宁三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）			123.67	1.71
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）			88.33	1.22
新疆松嘉创业投资有限公司			64.99	0.90
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）			51.54	0.71
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）			45.35	0.63
合计	7,215.38	100.00	7,215.38	100.00

2020 年 3 月 27 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、李晓华将其持有本公司 2.50%的股权转让给青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将其持有本公司 1.00%的股权转让给给青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）；2、郭建华将其持有公司 1.50%的股权转让给青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）；3、汤伟将持有本公司 0.50%的股权转让给青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）。

2020 年 4 月 3 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次股权转让的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	3064.45	42.47	2811.91	38.97
郭建华	1602.09	22.20	1493.86	20.70
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	649.90	9.01	649.90	9.01

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	538.06	7.46	538.06	7.46
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	312.54	4.33	312.54	4.33
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	263.39	3.65	263.39	3.65
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	154.62	2.14	154.62	2.14
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	140.43	1.95	140.43	1.95
咸宁三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	123.67	1.71	123.67	1.71
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	88.33	1.22	88.33	1.23
新疆松嘉创业投资有限公司	64.99	0.90	64.99	0.90
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	60.57	0.84	60.57	0.84
汤伟	55.45	0.77	19.37	0.27
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.54	0.71	51.54	0.71
西藏三赢寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	45.35	0.63	45.35	0.63
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）			180.39	2.50
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）			72.15	1.00
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）			144.31	2.00
合计	7,215.38	100.00	7,215.38	100.00

2020 年 4 月 14 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、新增股东苏州三行智祺创业投资合伙企业（有限合伙）出资 3,000.00 万元，其中计入实收资本 216.46 万元，股东咸宁三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 1.71% 的股份转让给苏州三行智祺创业投资合伙企业（有限合伙）；2、新增股东苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2,000.00 万元，其中计入实收资本 144.32 万元；3、新增股东霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司出资 1,000.00 万元，其中计入实收资本 72.15 万元；4、新增股东国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）出资 3,000.00 万元，其中计入实收资本 216.46 万元；5、新增股东青岛同历并赢创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,000.00 万元，其中计入实收资本 72.15 万元。

2020 年 5 月 18 日，在长春市市监局长春新区分局办理完毕本次增资的变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,811.91	38.97	2,811.91	35.43

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
郭建华	1,493.86	20.70	1,493.86	18.82
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	649.90	9.01	649.90	8.19
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	538.06	7.46	538.06	6.78
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	312.54	4.33	312.54	3.94
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	263.39	3.65	263.39	3.32
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.39	2.50	180.39	2.27
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	154.62	2.14	154.62	1.95
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）	144.31	2.00	144.32	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	140.43	1.95	140.43	1.77
咸宁三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	123.67	1.71		
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	88.33	1.23	88.33	1.11
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）	72.15	1.00	72.15	0.91
新疆松嘉创业投资有限公司	64.99	0.90	64.99	0.82
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	60.57	0.84	60.57	0.76
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.54	0.71	51.54	0.65
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	45.35	0.63	45.35	0.57
汤伟	19.37	0.27	19.37	0.24
苏州三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）			340.13	4.29
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）			144.31	1.82
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司			72.15	0.91
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）			216.46	2.73
青岛同历并赢创业投资合伙企业（有限合伙）			72.15	0.91
合计	7,215.38	100.00	7,936.92	100.00

上述增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所出具《验资报告》（天健鄂验【2020】11号）予以审验。

2020 年 8 月，公司以净资产折股整体变更设立股份公司，折股后股份有限公司总股本变更为 8,000 万股（每股面值 1.00 元）。

2020 年 9 月 12 日，在长春市市监局长春新区分局完成变更登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2811.91	35.43	2834.26	35.43
郭建华	1493.86	18.82	1505.74	18.82
顺诚或（武汉）科技投资有限公司	649.90	8.19	655.07	8.19
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	538.06	6.78	542.34	6.78
苏州三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	340.13	4.29	342.83	4.29
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	312.54	3.94	315.02	3.94
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	263.39	3.32	265.48	3.32
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	216.46	2.73	218.18	2.73
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.39	2.27	181.82	2.27
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	154.62	1.95	155.84	1.95
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）	144.32	1.82	145.45	1.82
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	144.31	1.82	145.45	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	140.43	1.77	141.54	1.77
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	88.33	1.11	89.04	1.11
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）	72.15	0.91	72.73	0.91
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	72.15	0.91	72.73	0.91
青岛同历并赢创业投资合伙企业（有限合伙）	72.15	0.91	72.73	0.91
新疆松嘉创业投资有限公司	64.99	0.82	65.51	0.82
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	60.57	0.76	61.05	0.76
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.54	0.65	51.95	0.65
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	45.35	0.57	45.71	0.57
汤伟	19.37	0.24	19.53	0.24
合计	7,936.92	100.00	8,000.00	100.00

上述股改验资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天健验（2020）10-3 号）予以审验。

2021 年 9 月，根据协议约定，1、青岛同历并赢创业投资合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 72.73 万股转让给青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）36.36 万股、青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）36.37 万股；2、汤伟将持有的本公司 19.53 万股转让给青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）9.77 万股、青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）9.76 万股；3、苏州聚力三行创业投资合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 40.42 万股海谱润斯股份转让给青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）20.21 万股、青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）20.21 万股；4、苏州众汇寄托创业投资合伙企业（有限合伙）将持有

的本公司 20.76 万股份转让给青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）10.38 万股、青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）10.38 万股；5、中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 120.00 万股股份转让给青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）60 万股、青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）60 万股；6、顺诚彧（武汉）科技投资有限公司合计持有本公司股份 655.06 万股，其已同意将持有的全部股份转让给刘立彬。变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,834.26	35.43	2,834.26	35.43
郭建华	1,505.74	18.82	1,505.74	18.82
顺诚彧（武汉）科技投资有限公司	655.07	8.19		
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	542.34	6.78	422.34	5.28
苏州三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	342.83	4.28	342.83	4.28
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	315.02	3.94	315.02	3.94
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	265.48	3.32	265.48	3.32
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	218.18	2.73	218.18	2.73
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	181.82	2.27	181.82	2.27
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业（有限合伙）	155.84	1.95	155.84	1.95
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	141.54	1.77	141.54	1.77
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	89.04	1.11	48.62	0.60
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛同历并赢创业投资合伙企业（有限合伙）	72.73	0.91		
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛松嘉创业投资有限公司	65.51	0.82	65.51	0.82
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	61.05	0.76	61.05	0.76
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.95	0.65	51.95	0.65
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	45.71	0.57	24.96	0.31
汤伟	19.53	0.24		
刘立彬			655.06	8.19
青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）			136.72	1.71
青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）			136.72	1.71
合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

2022 年 6 月，根据转让协议，同意吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）将持

有的本公司 240.00 万股份转让给青岛方信青成投资管理企业(有限合伙) 4.00 万股、青岛方信同海创业投资基金合伙企业(有限合伙) 57.60 万股、遂宁启迪方信股权投资基金管理中心(有限合伙) 22.40 万股、青岛松华创业投资基金合伙企业(有限合伙) 31.56 万股、青岛松彤私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 124.44 万股。变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本(万元)	占注册资本比例(%)	注册资本(万元)	占注册资本比例(%)
李晓华	2,834.26	35.43	2,834.26	35.43
郭建华	1,505.74	18.82	1,505.74	18.82
刘立彬	655.06	8.19	655.06	8.19
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	422.34	5.28	422.34	5.28
苏州三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙)	342.83	4.28	342.83	4.29
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	315.02	3.94	75.02	0.94
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)	265.48	3.32	265.48	3.32
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	218.18	2.73	218.18	2.73
青岛华锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	181.82	2.27	181.82	2.27
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	155.84	1.95	155.84	1.95
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	145.45	1.82	145.45	1.82
青岛松锐创业投资合伙企业(有限合伙)	145.45	1.82	145.45	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业(有限合伙)	141.54	1.77	141.54	1.77
青岛松瑄创业投资基金合伙企业(有限合伙)	136.72	1.71	136.72	1.71
青岛松越创业投资基金合伙企业(有限合伙)	136.72	1.71	136.72	1.71
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛松清创业投资合伙企业(有限合伙)	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛松嘉创业投资有限公司	65.51	0.82	65.51	0.82
长春市群慧投资合伙企业(有限合伙)	61.05	0.76	61.05	0.76
吉林国调中车产业发展基金(有限合伙)	51.95	0.65	51.95	0.65
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙)	48.62	0.60	48.62	0.60
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业(有限合伙)	24.96	0.31	24.96	0.31
青岛方信青成投资管理企业(有限合伙)			4.00	0.05
青岛方信同海创业投资基金合伙企业(有限合伙)			57.60	0.72
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心(有限合伙)			22.40	0.28
青岛松华创业投资基金合伙企业(有限合伙)			31.56	0.39
青岛松彤私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)			124.44	1.55
合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

2022 年 9 月 28 日，霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司与青岛松拓创业投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，约定霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司将其持有的本公司 727,272 股股份以 1,636.362 万元的价格转让给青岛松拓创业投资基金合伙企业（有限合伙）。本次股权转让的受让方青岛松拓创业投资基金合伙企业（有限合伙）已向昆诺天勤支付本次股权转让对价。变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,834.26	35.43	2,834.26	35.43
郭建华	1,505.74	18.82	1,505.74	18.82
刘立彬	655.06	8.19	655.06	8.19
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	422.34	5.28	422.34	5.28
苏州三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	342.83	4.29	342.83	4.29
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.02	0.94	75.02	0.94
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	265.48	3.32	265.48	3.32
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	218.18	2.73	218.18	2.73
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	181.82	2.27	181.82	2.27
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	155.84	1.95	155.84	1.95
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	141.54	1.77	141.54	1.77
青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）	136.72	1.71	136.72	1.71
青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）	136.72	1.71	136.72	1.71
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	72.73	0.91		
青岛松拓创业投资基金合伙企业（有限合伙）			72.73	0.91
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛松嘉创业投资有限公司	65.51	0.82	65.51	0.82
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	61.05	0.76	61.05	0.76
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.95	0.65	51.95	0.65
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	48.62	0.60	48.62	0.60
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	24.96	0.31	24.96	0.31
青岛方信青成投资管理企业(有限合伙)	4.00	0.05	4.00	0.05
青岛方信同海创业投资基金合伙企业（有限合伙）	57.6	0.72	57.6	0.72
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心（有限合伙）	22.40	0.28	22.40	0.28
青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	31.56	0.39	31.56	0.39
青岛松彤私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	124.44	1.55	124.44	1.55
合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

2022 年 10 月 20 日，吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）与青岛松彤私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，约定吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）将其持有的本公司 519,480 股股份以 11,688,300.00 元的价格转让给青岛松彤私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本次股权转让的受让方青岛松彤私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）已向吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）支付本次股权转让对价。

2022 年 10 月 20 日，青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）与青岛远至必达创业投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，约定青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 1,818,184 股股份以 4,090.91 万元的价格转让给青岛远至必达创业投资基金合伙企业（有限合伙）。本次股权转让的受让方青岛远至必达创业投资基金合伙企业（有限合伙）已向青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付本次股权转让对价。

2022 年 10 月 18 日，青岛松嘉与郭建华签署《股权代持及解除协议》，约定青岛松嘉将本公司 655,064 股股份（0.8188%）还原给郭建华。变更后的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李晓华	2,834.26	35.43	2,834.26	35.43
郭建华	1,505.74	18.82	1,571.25	19.64
刘立彬	655.06	8.19	655.06	8.19
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	422.34	5.28	422.34	5.28
苏州三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	342.83	4.29	342.83	4.29
吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	75.02	0.94	75.02	0.94
青岛松和创业投资合伙企业（有限合伙）	265.48	3.32	265.48	3.32
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	218.18	2.73	218.18	2.73
青岛华锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	181.82	2.27		
青岛远至必达创业投资基金合伙企业（有限合伙）			181.82	2.27
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	155.84	1.95	155.84	1.95
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
青岛松锐创业投资合伙企业（有限合伙）	145.45	1.82	145.45	1.82
长春市塞勒涅投资合伙企业（有限合伙）	141.54	1.77	141.54	1.77
青岛松瑄创业投资基金合伙企业（有限合伙）	136.72	1.71	136.72	1.71
青岛松越创业投资基金合伙企业（有限合伙）	136.72	1.71	136.72	1.71
青岛松拓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	72.73	0.91	72.73	0.91
青岛松清创业投资合伙企业（有限合伙）	72.73	0.91	72.73	0.91

股东	变更前		变更后	
	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
青岛松嘉创业投资有限公司	65.51	0.82		
长春市群慧投资合伙企业（有限合伙）	61.05	0.76	61.05	0.76
吉林国调中车产业发展基金（有限合伙）	51.95	0.65		
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业（有限合伙）	48.62	0.60	48.62	0.60
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙）	24.96	0.31	24.96	0.31
青岛方信青成投资管理企业(有限合伙)	4.00	0.05	4.00	0.05
青岛方信同海创业投资基金合伙企业（有限合伙）	57.60	0.72	57.60	0.72
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心（有限合伙）	22.40	0.28	22.40	0.28
青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	31.56	0.39	31.56	0.39
青岛松彤私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	124.44	1.55	176.39	2.20
合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 9 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 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） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2-3 年	年限平均法	0	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费等	年限平均法	受益年限

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 本公司收入的具体确认原则

公司向客户提供 OLED 蒸镀材料的产品销售和提纯服务，均属于在某一时点履行履约义务。

（1）OLED 蒸镀材料的产品销售

公司销售模式分为直销非寄售和直销寄售。

直销非寄售模式：公司在将产品交付给客户并取得客户签收单时确认收入。

直销寄售模式：公司将产品发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并取得双方核对无误的对账单时确认收入。

（2）回收料提纯服务

公司在将提纯后产品交付给客户并取得客户签收单时确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,

本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等放弃原租金收取权

利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十七) 终止经营

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2020 年

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

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

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

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

执行该准则对公司无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2021 年

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，

对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

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

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

一假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

一与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

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

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.49%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	11,745,129.76
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	10,397,405.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	10,397,405.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

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

本公司作为出租人

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。

除转租租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	使用权资产	12,366,958.98
		长期待摊费用	-1,923,430.48
		预付款项	-46,122.81
		租赁负债	8,559,490.75
		一年到期的非流动负债	1,837,914.94

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

① 政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

② 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质, 但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同), 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

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

2022 年

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2021 年度	2020 年度
公司研发过程中产出的产品对外销售的调整	董事会审批	研发费用	87,296.87	19,185.46
		主营业务收入	165,500.00	106,960.00
		主营业务成本	78,203.13	87,774.54

② 关于亏损合同的判断

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

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股

利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于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

解释第 16 号明确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(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于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

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
执行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	董事会审批	递延所得税资产	1,559,610.85
	董事会审批	递延所得税负债	1,855,043.85
	董事会审批	未分配利润	-295,433.00

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	12,366,958.98	2,038,472.00	10,328,486.99	12,366,958.98
长期待摊费用	1,923,430.48		-1,923,430.48		-1,923,430.48
预付款项	46,122.81		-46,122.81		-46,122.81
租赁负债	不适用	10,397,405.69	68,918.70	10,328,486.99	10,397,405.69

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠政策

公司于 2017 年 9 月 25 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201722000093), 认定有效期三年; 于 2020 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202022000470, 有效期为三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定, 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 研发费用加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 自主研发形成的无形资产, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号), 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号) 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2022 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号) 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	18,075.37	18,152.31	5,385.96	8,425.96
银行存款	74,666,608.16	69,528,606.56	94,563,748.50	99,864,006.20
其他货币资金				
合计	74,684,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16
其中：存放在境外的款项总额				

公司不存在因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

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	115,424,888.08	90,105,008.79		
其中：购买理财	115,424,888.08	90,105,008.79		
合计	115,424,888.08	90,105,008.79		

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	102,474,884.45	126,339,216.97	92,268,658.93	102,311,601.99
小计	102,474,884.45	126,339,216.97	92,268,658.93	102,311,601.99
减：坏账准备	5,123,744.22	6,316,960.85	4,613,432.95	5,115,580.10
合计	97,351,140.23	120,022,256.12	87,655,225.98	97,196,021.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,474,884.45	100.00	5,123,744.22	5.00	97,351,140.23
其中：					
按信用风险组合	102,474,884.45	100.00	5,123,744.22	5.00	97,351,140.23

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	102,474,884.45	100.00	5,123,744.22		97,351,140.23

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,339,216.97	100.00	6,316,960.85	5.00	120,022,256.12
其中:					
按信用风险组合	126,339,216.97	100.00	6,316,960.85	5.00	120,022,256.12
合计	126,339,216.97	100.00	6,316,960.85		120,022,256.12

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,268,658.93	100.00	4,613,432.95	5.00	87,655,225.98
其中:					
按信用风险组合	92,268,658.93	100.00	4,613,432.95	5.00	87,655,225.98
合计	92,268,658.93	100.00	4,613,432.95		87,655,225.98

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,311,601.99	100.00	5,115,580.10	5.00	97,196,021.89
其中:					
按信用风险组合	102,311,601.99	100.00	5,115,580.10	5.00	97,196,021.89
合计	102,311,601.99	100.00	5,115,580.10		97,196,021.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合	102,474,884.45	5,123,744.22	5.00	126,339,216.97	6,316,960.85	5.00	92,268,658.93	4,613,432.95	5.00	102,311,601.99	5,115,580.10	5.00
合计	102,474,884.45	5,123,744.22		126,339,216.97	6,316,960.85		92,268,658.93	4,613,432.95		102,311,601.99	5,115,580.10	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合	2,368,485.68		2,368,485.68	10,721,065.67	7,973,971.25			5,115,580.10
合计	2,368,485.68		2,368,485.68	10,721,065.67	7,973,971.25			5,115,580.10

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合	5,115,580.10	11,696,175.44	12,198,322.59			4,613,432.95
合计	5,115,580.10	11,696,175.44	12,198,322.59			4,613,432.95

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合	4,613,432.95	16,999,974.01	15,296,446.11			6,316,960.85
合计	4,613,432.95	16,999,974.01	15,296,446.11			6,316,960.85

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合	6,316,960.85	8,770,833.33	9,961,449.96	2,600.00		5,123,744.22
合计	6,316,960.85	8,770,833.33	9,961,449.96	2,600.00		5,123,744.22

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	2600.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	89,324,862.34	87.16	4,466,243.12
天马微电子股份有限公司	11,137,537.96	10.87	556,876.90

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	1,583,808.00	1.55	79,190.40
上海和辉光电股份有限公司	354,882.15	0.35	17,744.11
合肥视涯显示科技有限公司	73,794.00	0.07	3,689.70
合计	102,474,884.45	100.00	5,123,744.22

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	108,796,110.23	86.12	5,439,805.52
天马微电子股份有限公司	12,533,153.88	9.92	626,657.69
上海和辉光电股份有限公司	3,503,476.86	2.77	175,173.84
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	1,459,056.00	1.15	72,952.80
合肥视涯显示科技有限公司	47,420.00	0.04	2,371.00
合计	126,339,216.97	100.00	6,316,960.85

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	80,391,474.24	87.13	4,019,573.71
上海和辉光电股份有限公司	6,429,409.59	6.97	321,470.48
天马微电子股份有限公司	5,133,325.10	5.56	256,666.26
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	186,450.00	0.20	9,322.50
合肥视涯显示科技有限公司	128,000.00	0.14	6,400.00
合计	92,268,658.93	100.00	4,613,432.95

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	96,718,636.65	94.53	4,835,931.83
上海和辉光电股份有限公司	4,099,662.60	4.01	204,983.13
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	826,934.00	0.81	41,346.70
天马微电子股份有限公司	569,168.74	0.56	28,458.44
合肥视涯显示科技有限公司	63,300.00	0.06	3,165.00
合计	102,277,701.99	99.97	5,113,885.10

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,765,734.38	99.95	2,237,791.38	99.92	387,706.35	99.83	1,096,090.15	91.64
1 至 2 年			1,679.64	0.08	650.00	0.17	100,000.00	8.36
2 至 3 年	920.35	0.05						
3 年以上								
合计	1,766,654.73	100.00	2,239,471.02	100.00	388,356.35	100.00	1,196,090.15	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
北京中知智慧科技有限公司	100,000.00	合同未执行完
合计	100,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱发科商贸（上海）有限公司	508,849.56	28.80
吉林省运昌化工有限公司	114,139.85	6.46
SELCOS Co.Ltd	103,524.56	5.86
DISFLEX Inc.	90,265.50	5.11
国家知识产权局专利局长春代办处	80,220.00	4.54
合计	896,999.47	50.77

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱发科商贸（上海）有限公司	1,150,000.00	51.35
上海展祁电子科技有限公司	304,361.93	13.59
成都威斯特低温设备有限公司	187,600.00	8.38
成都京东方光电科技有限公司	183,400.00	8.19
国药集团化学试剂沈阳有限公司	93,770.00	4.19
合计	1,919,131.93	85.70

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都京东方光电科技有限公司	205,886.10	53.01
上海菲利华石创科技有限公司	86,615.04	22.30
北京力量专利代理事务所（特殊普通合伙） 长春分所	50,000.00	12.87
河北寅喆科技有限公司	11,000.00	2.83
上海丰瑞化工有限公司	10,575.22	2.72
合计	364,076.36	93.73

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
烟台九目化学制品有限公司	206,025.00	17.22
濮阳惠成电子材料股份有限公司	177,001.00	14.80

长春海谱润斯科技股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中知智慧科技有限公司	150,000.00	12.54
河南紫罗兰科技有限公司	131,760.00	11.02
吉林省中实全过程工程设计咨询有限公司	84,000.00	7.02
合计	748,786.00	62.60

(五) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	215,437.00	319,695.39	359,512.05	377,091.78
合计	215,437.00	319,695.39	359,512.05	377,091.78

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	86,144.21	105,561.67	110,029.10	337,861.87
1 至 2 年		1,000.00	252,196.00	36,510.00
2 至 3 年	1,000.00	252,196.00	35,010.00	10,000.00
3 至 4 年	252,196.00	33,510.00		
4 至 5 年	33,510.00			76,320.00
5 年以上	175,714.00	175,714.00	175,714.00	99,394.00
小计	548,564.21	567,981.67	572,949.10	560,085.87
减：坏账准备	333,127.21	248,286.28	213,437.05	182,994.09
合计	215,437.00	319,695.39	359,512.05	377,091.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	548,564.21	100.00	333,127.21	60.73	215,437.00
其中：					
信用风险组合	548,564.21	100.00	333,127.21	60.73	215,437.00
合计	548,564.21	100.00	333,127.21		215,437.00

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	567,981.67	100.00	248,286.28	43.71	319,695.39
其中:					
信用风险组合	567,981.67	100.00	248,286.28	43.71	319,695.39
合计	567,981.67	100.00	248,286.28		319,695.39

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	572,949.10	100.00	213,437.05	37.25	359,512.05
其中:					
信用风险组合	572,949.10	100.00	213,437.05	37.25	359,512.05
合计	572,949.10	100.00	213,437.05		359,512.05

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	560,085.87	100.00	182,994.09	32.67	377,091.78
其中:					
信用风险组合	560,085.87	100.00	182,994.09	32.67	377,091.78
合计	560,085.87	100.00	182,994.09		377,091.78

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)									
信用风险组合	548,564.21	333,127.21	60.73	567,981.67	248,286.28	43.71	572,949.10	213,437.05	37.25	560,085.87	182,994.09	32.67
合计	548,564.21	333,127.21		567,981.67	248,286.28		572,949.10	213,437.05		560,085.87	182,994.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	203,423.91			203,423.91
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,429.82			20,429.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	182,994.09			182,994.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	182,994.09			182,994.09
2020.12.31 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	30,442.96			30,442.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	213,437.05			213,437.05

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	213,437.05			213,437.05

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额在本期				
--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	34,849.23			34,849.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	248,286.28			248,286.28

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	248,286.28			248,286.28
2022.12.31 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	84,840.93			84,840.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	333,127.21			333,127.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	8,986,041.26			8,986,041.26
2019.12.31 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,988,759.66			3,988,759.66
本期终止确认	12,414,715.05			12,414,715.05
其他变动				
2020.12.31 余额	560,085.87			560,085.87

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	560,085.87			560,085.87
2020.12.31 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				
本期新增	2,097,260.50			2,097,260.50
本期终止确认	2,084,397.27			2,084,397.27
其他变动				
2021.12.31 余额	572,949.10			572,949.10

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	572,949.10			572,949.10
2021.12.31 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				
本期新增	2,439,792.48			2,439,792.48
本期终止确认	2,444,759.91			2,444,759.91
其他变动				
2022.12.31 余额	567,981.67			567,981.67

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	567,981.67			567,981.67
2022.12.31 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				
本期新增	1,245,759.96			1,245,759.96
本期终止确认	1,265,177.42			1,265,177.42
其他变动				
2023.6.30 余额	548,564.21			548,564.21

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	203,423.91		20,429.82			182,994.09
合计	203,423.91		20,429.82			182,994.09

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	182,994.09	30,442.96				213,437.05
合计	182,994.09	30,442.96				213,437.05

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	213,437.05	34,849.23				248,286.28
合计	213,437.05	34,849.23				248,286.28

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	248,286.28	84,840.93				333,127.21
合计	248,286.28	84,840.93				333,127.21

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	465,420.00	465,420.00	481,470.00	479,220.00
代垫款	83,144.21	102,561.67	91,479.10	80,865.87
合计	548,564.21	567,981.67	572,949.10	560,085.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春北湖科技园发展有限责任公司	押金	440,930.00	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	80.38	311,630.00
代收代付款	代收代付款	83,144.21	1 年内	15.16	4,157.21
深圳市科技工业园物业管理有限公司长春分公司	押金	20,340.00	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	3.71	16,840.00
长春深科物业服务服务有限公司	押金	4,150.00	1 年内, 2-3 年, 5 年以上	0.76	500.00
合计		548,564.21		100.01	333,127.21

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春北湖科技园发展有限责任公司	押金	440,930.00	2-3 年, 3-4 年, 5 年以上	77.63	228,918.20
代收代付款	代收代付款	102,561.67	1 年内	18.06	5,128.08
深圳市科技工业园物业管理有限公司长春分公司	押金	20,340.00	2-3 年, 3-4 年, 5 年以上	3.58	13,840.00
长春深科物业服务服务有限公司	押金	4,150.00	1 年内, 1-2 年	0.73	400.00
合计		567,981.67		100.00	248,286.28

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春北湖科技园发展有限责任公司	押金	440,930.00	1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	76.96	195,645.60
代收代付款	代收代付款	90,529.10	1 年内	15.80	4,526.46

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市科技工业园物业管理有限公司长春分公司	押金	20,340.00	1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	3.55	11,840.00
南关区骄阳世纪办公设备经销处	押金	8,000.00	1 年内	1.40	400.00
长春深科物业服务服务有限公司	押金	1,150.00	1 年内,5 年以上	0.20	200.00
合计		560,949.10		97.91	212,612.06

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春北湖科技园发展有限责任公司	押金	440,930.00	1 年内, 1-2 年, 4-5 年, 5 年以上	78.73	167,216.80
代收代付款	代收代付款	80,865.87	1 年内	14.44	4,043.29
深圳市科技工业园物业管理有限公司长春分公司	押金	30,340.00	1 年内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年, 5 年以上	5.42	11,074.00
长春深科物业服务服务有限公司	押金	3,150.00	1 年内, 4-5 年	0.56	270.00
王艳华	押金	1,500.00	1-2 年	0.27	150.00
合计		556,785.87		99.42	182,754.09

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值									
原材料	21,825,562.40	4,004,379.55	17,821,182.85	17,189,254.77	4,269,142.61	12,920,112.16	10,431,782.02	2,125,173.30	8,306,608.72	7,532,257.62	624,682.36	6,907,575.26
半成品	10,330,262.36	1,393,355.72	8,936,906.64	11,560,894.38	1,180,686.52	10,380,207.86	7,994,124.53	648,772.22	7,345,352.31	4,054,542.68	187,051.41	3,867,491.27
库存商品	25,822,597.77	3,173,863.81	22,648,733.96	22,516,953.70	2,530,967.95	19,985,985.75	13,047,927.45	955,762.86	12,092,164.59	7,751,414.05	701,727.09	7,049,686.96
发出商品	3,776,129.07	143,736.34	3,632,392.73	3,011,866.89		3,011,866.89	5,108,788.08		5,108,788.08	574,214.65		574,214.65
低值易耗品	664,392.39		664,392.39	519,421.77		519,421.77	387,628.04		387,628.04	446,944.71		446,944.71
合计	62,418,943.99	8,715,335.42	53,703,608.57	54,798,391.51	7,980,797.08	46,817,594.43	36,970,250.12	3,729,708.38	33,240,541.74	20,359,373.71	1,513,460.86	18,845,912.85

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回	转销	
原材料	761,452.80		761,452.80	333,413.90		470,184.34		624,682.36
半成品	602,815.86		602,815.86	157,785.33		573,549.78		187,051.41
库存商品	180,118.63		180,118.63	543,329.65			21,721.19	701,727.09
合计	1,544,387.29		1,544,387.29	1,034,528.88		1,043,734.12	21,721.19	1,513,460.86

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	624,682.36	1,631,336.24		130,845.30		2,125,173.30
半成品	187,051.41	616,072.36		154,351.55		648,772.22
库存商品	701,727.09	492,037.26		84,152.91	153,848.58	955,762.86
合计	1,513,460.86	2,739,445.86		369,349.76	153,848.58	3,729,708.38

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,125,173.30	3,336,761.39		1,192,792.08		4,269,142.61
半成品	648,772.22	669,525.44		137,611.14		1,180,686.52
库存商品	955,762.86	2,063,593.24		232,961.88	255,426.27	2,530,967.95
合计	3,729,708.38	6,069,880.07		1,563,365.10	255,426.27	7,980,797.08

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,269,142.61	246,621.97		511,385.03		4,004,379.55
半成品	1,180,686.52	214,798.32		2,129.11		1,393,355.72
库存商品	2,530,967.95	716,788.70		10,462.76	63,430.08	3,173,863.81
发出商品		143,736.34				143,736.34
合计	7,980,797.08	1,321,945.33		523,976.91	63,430.08	8,715,335.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	149,950,893.51	159,336,697.01	150,655,337.15	119,097,381.00
固定资产清理				
合计	149,950,893.51	159,336,697.01	150,655,337.15	119,097,381.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	16,242,907.34	77,931,548.31	73,365.51	1,405,326.19	95,653,147.35
(2) 本期增加金额	823,197.77	42,930,681.53		504,964.23	44,258,843.53
—购置	823,197.77	12,113,555.91		504,964.23	13,441,717.91
—在建工程转入		30,817,125.62			30,817,125.62
(3) 本期减少金额		8,276.86		440.00	8,716.86
—处置或报废		8,276.86		440.00	8,716.86
(4) 2020.12.31	17,066,105.11	120,853,952.98	73,365.51	1,909,850.42	139,903,274.02
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31		8,937,253.65	29,040.60	730,252.50	9,696,546.75
(2) 本期增加金额	810,640.04	9,997,288.39	17,424.36	287,818.18	11,113,170.97
—计提	810,640.04	9,997,288.39	17,424.36	287,818.18	11,113,170.97
(3) 本期减少金额		3,406.70		418.00	3,824.70
—处置或报废		3,406.70		418.00	3,824.70
(4) 2020.12.31	810,640.04	18,931,135.34	46,464.96	1,017,652.68	20,805,893.02
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	16,255,465.07	101,922,817.64	26,900.55	892,197.74	119,097,381.00
(2) 2019.12.31 账面价值	16,242,907.34	68,994,294.66	44,324.91	675,073.69	85,956,600.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	17,066,105.11	120,853,952.98	73,365.51	1,909,850.42	139,903,274.02
(2) 本期增加金额		48,180,554.15		200,426.12	48,380,980.27
—购置		13,492,428.63		200,426.12	13,692,854.75
—在建工程转入		34,688,125.52			34,688,125.52
(3) 本期减少金额		22,222.22			22,222.22
—处置或报废		22,222.22			22,222.22
(4) 2021.12.31	17,066,105.11	169,012,284.91	73,365.51	2,110,276.54	188,262,032.07
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	810,640.04	18,931,135.34	46,464.96	1,017,652.68	20,805,893.02
(2) 本期增加金额	810,640.08	15,622,017.11	17,424.36	361,627.39	16,811,708.94
—计提	810,640.08	15,622,017.11	17,424.36	361,627.39	16,811,708.94
(3) 本期减少金额		10,907.04			10,907.04
—处置或报废		10,907.04			10,907.04
(4) 2021.12.31	1,621,280.12	34,542,245.41	63,889.32	1,379,280.07	37,606,694.92
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	15,444,824.99	134,470,039.50	9,476.19	730,996.47	150,655,337.15
(2) 2020.12.31 账面价值	16,255,465.07	101,922,817.64	26,900.55	892,197.74	119,097,381.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	17,066,105.11	169,012,284.91	73,365.51	2,110,276.54	188,262,032.07
(2) 本期增加金额		28,934,586.37		124,147.90	29,058,734.27
—购置		961,450.23		124,147.90	1,085,598.13
—在建工程转入		27,973,136.14			27,973,136.14
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31	17,066,105.11	197,946,871.28	73,365.51	2,234,424.44	217,320,766.34
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	1,621,280.12	34,542,245.41	63,889.32	1,379,280.07	37,606,694.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	810,640.08	19,240,777.23	5,807.91	320,149.19	20,377,374.41
—计提	810,640.08	19,240,777.23	5,807.91	320,149.19	20,377,374.41
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31	2,431,920.20	53,783,022.64	69,697.23	1,699,429.26	57,984,069.33
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	14,634,184.91	144,163,848.64	3,668.28	534,995.18	159,336,697.01
(2) 2021.12.31 账面价值	15,444,824.99	134,470,039.50	9,476.19	730,996.47	150,655,337.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	17,066,105.11	197,946,871.28	73,365.51	2,234,424.44	217,320,766.34
(2) 本期增加金额		580,256.65		91,195.85	671,452.50
—购置		567,256.64		91,195.85	658,452.49
—在建工程转入		13,000.01			13,000.01
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30	17,066,105.11	198,527,127.93	73,365.51	2,325,620.29	217,992,218.84
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	2,431,920.20	53,783,022.64	69,697.23	1,699,429.26	57,984,069.33
(2) 本期增加金额	405,320.04	9,462,616.49		189,319.47	10,057,256.00
—计提	405,320.04	9,462,616.49		189,319.47	10,057,256.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30	2,837,240.24	63,245,639.13	69,697.23	1,888,748.73	68,041,325.33
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 2023.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30 账面价值	14,228,864.87	135,281,488.80	3,668.28	436,871.56	149,950,893.51
(2) 2022.12.31 账面价值	14,634,184.91	144,163,848.64	3,668.28	534,995.18	159,336,697.01

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	11,221,340.31	794,690.27	26,380,667.72	30,736,795.42
合计	11,221,340.31	794,690.27	26,380,667.72	30,736,795.42

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	783,185.84		783,185.84	794,690.27		794,690.27	26,380,667.72		26,380,667.72	30,736,795.42		30,736,795.42
厂房工程	10,438,154.47		10,438,154.47									
合计	11,221,340.31		11,221,340.31	794,690.27		794,690.27	26,380,667.72		26,380,667.72	30,736,795.42		30,736,795.42

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	5,610万		56,104,746.69	25,367,951.27		30,736,795.42	100.00	45.22				自筹资金
A7栋净化工程	413万		3,954,128.47	3,954,128.47			95.78	100.00				自筹资金
A7栋基础装修	393万		3,921,741.53		3,921,741.53		99.79	100.00				自筹资金
F3栋一楼净化工程	165万		1,495,045.88	1,495,045.88			90.53	100.00				自筹资金
合计			65,475,662.57	30,817,125.62	3,921,741.53	30,736,795.42						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	8,644 万	30,736,795.42	30,331,997.82	34,688,125.52		26,380,667.72	70.65					自筹资金
合计		30,736,795.42	30,331,997.82	34,688,125.52		26,380,667.72						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	2,877 万	26,380,667.72	2,387,158.69	27,973,136.14		794,690.27	99.91	89.50				自筹资金
合计		26,380,667.72	2,387,158.69	27,973,136.14		794,690.27						

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	88.5 万	794,690.27	1,495.58	13,000.01		783,185.84	99.92	99.92				自筹资金
厂房工程	1534 万		10,438,154.47			10,438,154.47	68.05	68.05				自筹资金
合计		794,690.27	10,439,650.05	13,000.01		11,221,340.31						

(九) 使用权资产

项目	土地及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	12,399,559.50	12,399,559.50
(2) 本期增加金额	271,285.95	271,285.95
— 新增租赁	271,285.95	271,285.95
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额	12,670,845.45	12,670,845.45
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额	32,600.52	32,600.52
(2) 本期增加金额	2,476,238.51	2,476,238.51
— 计提	2,476,238.51	2,476,238.51
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额	2,508,839.02	2,508,839.02
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	10,162,006.43	10,162,006.43
(2) 2021.1.1 账面价值	12,366,958.98	12,366,958.98

项目	土地及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	12,670,845.45	12,670,845.45
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		

项目	土地及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	351,785.07	351,785.07
— 转出至固定资产		
— 处置	351,785.07	351,785.07
(4) 2022.12.31 余额	12,319,060.38	12,319,060.38
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	2,508,839.02	2,508,839.02
(2) 本期增加金额	2,321,633.18	2,321,633.18
— 计提	2,321,633.18	2,321,633.18
(3) 本期减少金额	79,213.69	79,213.69
— 转出至固定资产		
— 处置	79,213.69	79,213.69
(4) 2022.12.31 余额	4,751,258.51	4,751,258.51
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	7,567,801.87	7,567,801.87
(2) 2021.12.31 账面价值	10,162,006.43	10,162,006.43

项目	土地及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	12,319,060.38	12,319,060.38
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2023.6.30 余额	12,319,060.38	12,319,060.38
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	4,751,258.51	4,751,258.51
(2) 本期增加金额	1,136,151.57	1,136,151.57
— 计提	1,136,151.57	1,136,151.57

项目	土地及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2023.6.30 余额	5,887,410.08	5,887,410.08
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2023.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	6,431,650.30	6,431,650.30
(2) 2022.12.31 账面价值	7,567,801.87	7,567,801.87

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2020.12.31	258,758.41	258,758.41
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	98,446.71	98,446.71
(2) 本期增加金额	106,877.88	106,877.88
— 计提	106,877.88	106,877.88
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2020.12.31	205,324.59	205,324.59
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	53,433.82	53,433.82
(2) 2019.12.31 账面价值	160,311.70	160,311.70

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2021.12.31	258,758.41	258,758.41
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	205,324.59	205,324.59
(2) 本期增加金额	53,433.82	53,433.82
— 计提	53,433.82	53,433.82
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2021.12.31	258,758.41	258,758.41
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值		
(2) 2020.12.31 账面价值	53,433.82	53,433.82

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31	258,758.41	258,758.41
2. 累计摊销		
(1) 2021.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31	258,758.41	258,758.41
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值		
(2) 2021.12.31 账面价值		

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30	258,758.41	258,758.41
2. 累计摊销		
(1) 2022.12.31	258,758.41	258,758.41
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30	258,758.41	258,758.41
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值		
(2) 2022.12.31 账面价值		

(十一) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修款	3,005,750.01	4,314,115.26	1,395,461.15		5,924,404.12
土地租赁款		1,956,031.00	32,600.52		1,923,430.48
合计	3,005,750.01	6,270,146.26	1,428,061.67		7,847,834.60

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修款	5,924,404.12	2,682,697.98	2,040,426.46		6,566,675.64
土地租赁款	1,923,430.48			1,923,430.48	
合计	7,847,834.60	2,682,697.98	2,040,426.46	1,923,430.48	6,566,675.64

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修款	6,566,675.64	2,018,348.60	2,320,818.90		6,264,205.34
设备改造		185,684.19	34,042.14		151,642.05
房屋租赁		203,050.82	203,050.82		
合计	6,566,675.64	2,407,083.61	2,557,911.86		6,415,847.39

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
装修款	6,264,205.34	989,469.84	1,195,254.41		6,058,420.77
设备改造	151,642.05		18,568.43		133,073.62
合计	6,415,847.39	989,469.84	1,213,822.84		6,191,494.39

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,715,335.42	1,307,300.31	7,980,797.08	1,197,119.56	3,729,708.38	559,456.26	1,513,460.86	227,019.13
信用减值损失	5,456,871.43	818,530.71	6,565,247.13	984,787.07	4,826,870.00	724,030.50	5,298,574.19	794,786.13
政府补助	3,491,671.67	523,750.75	5,441,671.67	816,250.75	5,941,671.67	891,250.75	6,441,671.67	966,250.75
股权激励	10,263,579.19	1,539,536.88	13,449,548.62	2,017,432.29	8,839,970.57	1,325,995.58	3,509,822.93	526,473.44
租赁负债	5,841,862.99	876,279.45						
合计	33,769,320.70	5,065,398.10	33,437,264.50	5,015,589.67	23,338,220.62	3,500,733.09	16,763,529.65	2,514,529.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,662,982.67	399,447.40	2,873,996.07	431,099.41	2,203,319.90	330,497.99	2,512,576.58	376,886.49
公允价值变动	424,888.08	63,733.21	105,008.79	15,751.32				
使用权资产	6,431,650.30	964,747.55						
合计	9,519,521.05	1,427,928.16	2,979,004.86	446,850.73	2,203,319.90	330,497.99	2,512,576.58	376,886.49

(十三) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,676,155.76		8,676,155.76	477,576.61		477,576.61	983,044.46		983,044.46	5,030,929.52		5,030,929.52
预付土地前期款	496,756.83		496,756.83	496,756.83		496,756.83	496,756.83		496,756.83	230,272.74		230,272.74
合计	9,172,912.59		9,172,912.59	974,333.44		974,333.44	1,479,801.29		1,479,801.29	5,261,202.26		5,261,202.26

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款				9,911,646.25
合计				9,911,646.25

注：公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订短期借款合同用于支付货款，合同编码为兴银长 2020JLDM1104 号，借款金额为人民币 9,900,000.00 元，借款期限 2020 年 11 月 6 日起至 2021 年 11 月 5 日，该款项已于 2021 年 11 月 5 日偿还借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	11,907,598.39	19,978,753.68	25,792,050.33	39,004,400.43
1-2 年	429,810.28	1,326,836.01	2,167,085.34	377,314.52
2-3 年	1,538,099.26	1,436,275.24	377,314.52	
3 年以上	158,692.31	405,976.31	37,461.79	37,461.79
合计	14,034,200.24	23,147,841.24	28,373,911.98	39,419,176.74

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
SUNIC SYSTEM CO.,LTD	1,514,512.31	尚未结算
合计	1,514,512.31	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
SUNIC SYSTEM CO.,LTD	1,410,445.31	尚未结算
江苏万基干燥工程有限公司	802,000.00	合同尚未执行完毕
吉林省鉴弘文化传媒有限公司	250,000.00	尚未结算
南京瑞邦制药设备有限公司	208,926.99	尚未结算
合计	2,671,372.30	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
SUNIC SYSTEM CO.,LTD	1,410,445.31	尚未结算

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
ZIWOO TECHNOLOGY CO.,LTD	697,217.05	尚未结算
吉林省鉴弘文化传媒有限公司	250,000.00	尚未结算
合计	2,357,662.36	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
吉林省鉴弘文化传媒有限公司	250,000.00	尚未结算
合计	250,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	4,673,266.65	21,422,018.57	21,263,711.64	4,831,573.58
离职后福利-设定提存计划		78,072.50	78,072.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,673,266.65	21,500,091.07	21,341,784.14	4,831,573.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,831,573.58	23,790,590.53	24,358,882.22	4,263,281.89
离职后福利-设定提存计划		1,117,027.70	1,117,027.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,831,573.58	24,907,618.23	25,475,909.92	4,263,281.89

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	4,263,281.89	28,515,516.59	26,149,138.29	6,629,660.19
离职后福利-设定提存计划		1,164,178.42	1,164,178.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,263,281.89	29,679,695.01	27,313,316.71	6,629,660.19

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	6,629,660.19	13,348,148.08	16,423,158.89	3,554,649.38
离职后福利-设定提存计划		622,859.58	622,859.58	
辞退福利				

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一年内到期的其他福利				
合计	6,629,660.19	13,971,007.66	17,046,018.47	3,554,649.38

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,646,573.57	19,922,631.83	19,769,118.03	4,800,087.37
(2) 职工福利费		632,630.53	632,630.53	
(3) 社会保险费		334,267.87	334,267.87	
其中：医疗保险费		333,442.23	333,442.23	
工伤保险费		825.64	825.64	
生育保险费				
(4) 住房公积金		201,877.80	201,877.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	26,693.08	330,610.54	325,817.41	31,486.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,673,266.65	21,422,018.57	21,263,711.64	4,831,573.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,800,087.37	20,975,815.25	21,543,093.01	4,232,809.61
(2) 职工福利费		1,761,413.89	1,761,413.89	
(3) 社会保险费		466,989.12	466,989.12	
其中：医疗保险费		461,225.43	461,225.43	
工伤保险费		5,763.69	5,763.69	
生育保险费				
(4) 住房公积金		207,418.00	207,418.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	31,486.21	378,954.27	379,968.20	30,472.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,831,573.58	23,790,590.53	24,358,882.22	4,263,281.89

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,232,809.61	25,288,649.96	22,936,470.77	6,584,988.80
(2) 职工福利费		2,142,971.64	2,142,971.64	
(3) 社会保险费		440,110.37	440,110.37	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
其中：医疗保险费		429,916.78	429,916.78	
工伤保险费		10,193.59	10,193.59	
生育保险费				
(4) 住房公积金		221,760.00	221,760.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	30,472.28	422,024.62	407,825.51	44,671.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,263,281.89	28,515,516.59	26,149,138.29	6,629,660.19

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,584,988.80	12,139,615.32	15,203,286.13	3,521,317.99
(2) 职工福利费		601,634.90	601,634.90	
(3) 社会保险费		280,420.52	280,420.52	
其中：医疗保险费		273,335.86	273,335.86	
工伤保险费		7,084.66	7,084.66	
生育保险费				
(4) 住房公积金		120,780.00	120,780.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	44,671.39	205,697.34	217,037.34	33,331.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,629,660.19	13,348,148.08	16,423,158.89	3,554,649.38

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		74,800.00	74,800.00	
失业保险费		3,272.50	3,272.50	
企业年金缴费				
合计		78,072.50	78,072.50	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,070,208.00	1,070,208.00	
失业保险费		46,819.70	46,819.70	
企业年金缴费				
合计		1,117,027.70	1,117,027.70	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		1,115,381.24	1,115,381.24	
失业保险费		48,797.18	48,797.18	
企业年金缴费				
合计		1,164,178.42	1,164,178.42	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险		596,752.46	596,752.46	
失业保险费		26,107.12	26,107.12	
企业年金缴费				
合计		622,859.58	622,859.58	

(十七) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	840,043.67	6,070,710.60	3,806,947.79	4,178,692.59
企业所得税	2,723,535.72	9,927,468.95	3,765,635.59	6,400,830.63
个人所得税	276,557.65	167,876.99	165,949.83	368,239.32
城市维护建设税	58,803.05	424,842.36	266,486.35	130,914.98
教育费附加	25,201.31	182,075.31	114,208.43	56,106.41
地方教育费附加	16,800.88	121,383.56	76,138.96	37,404.29
防洪安保基金	16,148.77	21,953.54	26,599.84	
印花税	48,404.12	39,356.66	61,813.77	26,627.91
合计	4,005,495.17	16,955,667.97	8,283,780.56	11,198,816.13

(十八) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	7,200.00	103,200.00		
合计	7,200.00	103,200.00		

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
代扣税款		96,000.00		
其他	7,200.00	7,200.00		
合计	7,200.00	103,200.00		

(十九) 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	1,918,948.13	1,866,895.48	1,873,054.90	
合计	1,918,948.13	1,866,895.48	1,873,054.90	

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
委托借款				4,002,500.00
合计				4,002,500.00

注：公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订委托贷款协议用于蓝光荧光材料科技成果转化，委托人为吉林省科技投资基金有限公司，合同编码为兴银长2019WDJT004号，借款金额为人民币4,000,000.00元，借款期限为36个月，自2019年5月7日起至2022年5月6日止，该借款公司于2021年12月25日提前还款。

(二十一) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	6,249,024.27	7,306,574.59	9,776,204.05
减：未确认融资费用	407,161.28	552,249.28	931,853.13
减：一年内到期的租赁负债	1,918,948.13	1,866,895.48	1,873,054.90
合计	3,922,914.86	4,887,429.83	6,971,296.02

(二十二) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,600,000.00	5,800,000.00	958,328.33	6,441,671.67	专项补助资金
合计	1,600,000.00	5,800,000.00	958,328.33	6,441,671.67	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	6,441,671.67		500,000.00	5,941,671.67	专项补助资金
合计	6,441,671.67		500,000.00	5,941,671.67	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	5,941,671.67		500,000.00	5,441,671.67	专项补助资金
合计	5,941,671.67		500,000.00	5,441,671.67	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	5,441,671.67		1,950,000.00	3,491,671.67	专项补助资金
合计	5,441,671.67		1,950,000.00	3,491,671.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
创新科技“双十工程”	500,000.00		500,000.00			与收益相关
高效率蓝光有机材料研发	100,000.00	100,000.00	200,000.00			与收益相关
新材料应用平台	1,000,000.00	700,000.00			1,700,000.00	与收益相关
基建补助		5,000,000.00	258,328.33		4,741,671.67	与资产相关
合计	1,600,000.00	5,800,000.00	958,328.33		6,441,671.67	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
新材料应用平台	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关
基建补助	4,741,671.67		500,000.00		4,241,671.67	与资产相关
合计	6,441,671.67		500,000.00		5,941,671.67	

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
新材料应用平台	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关
基建补助	4,241,671.67		500,000.00		3,741,671.67	与资产相关
合计	5,941,671.67		500,000.00		5,441,671.67	

负债项目	2022.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
新材料应用平台	1,700,000.00		1,700,000.00			
基建补助	3,741,671.67		250,000.00		3,491,671.67	与资产相关
合计	5,441,671.67		1,950,000.00		3,491,671.67	

(二十三) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李晓华	30,644,480.05			223,472.56	-2,525,384.61	-2,301,912.05	28,342,568.00
郭建华	16,020,942.42			118,725.27	-1,082,307.69	-963,582.42	15,057,360.00
顺诚或(武汉)科技投资有限公司	6,499,000.00			51,648.00		51,648.00	6,550,648.00
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,380,615.38			42,760.62		42,760.62	5,423,376.00
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	3,125,390.46			24,841.54		24,841.54	3,150,232.00
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)	2,633,907.24			20,932.76		20,932.76	2,654,840.00
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	1,546,153.85			12,286.15		12,286.15	1,558,440.00
长春市塞勒涅投资合伙企业(有限合伙)	1,404,286.50			11,161.50		11,161.50	1,415,448.00
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙)	883,369.23			7,022.77		7,022.77	890,392.00
新疆松嘉创业投资有限公司	649,900.00			5,164.00		5,164.00	655,064.00
长春市群慧投资合伙企业(有限合伙)	605,713.50			4,814.50		4,814.50	610,528.00
汤伟	554,495.22			1,538.01	-360,769.23	-359,231.22	195,264.00
吉林国调中车产业发展基金(有限合伙)	515,384.62			4,095.38		4,095.38	519,480.00
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业(有限合伙)	453,538.46			3,605.54		3,605.54	457,144.00
青岛华锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)				14,337.85	1,803,846.15	1,818,184.00	1,818,184.00
青岛松清创业投资合伙企业(有限合伙)				5,733.54	721,538.46	727,272.00	727,272.00
青岛松锐创业投资合伙企业(有限合伙)				11,467.08	1,443,076.92	1,454,544.00	1,454,544.00
苏州三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙)	1,236,669.22	2,164,615.39		27,027.39		2,191,642.78	3,428,312.00
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合		1,443,076.92		11,467.08		1,454,544.00	1,454,544.00

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙)							
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司		721,538.46		5,733.54		727,272.00	727,272.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)		2,164,615.39		17,200.61		2,181,816.00	2,181,816.00
青岛同历并赢创业投资合伙企业(有限合伙)		721,538.46		5,733.54		727,272.00	727,272.00
股份总额	72,153,846.15	7,215,384.62	-	630,769.23	-	7,846,153.85	80,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增(+)减(-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李晓华	28,342,568.00					-	28,342,568.00
郭建华	15,057,360.00					-	15,057,360.00
刘立彬					6,550,648.00	6,550,648.00	6,550,648.00
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,423,376.00				-1,200,000.00	-1,200,000.00	4,223,376.00
苏州三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙)	3,428,312.00						3,428,312.00
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	3,150,232.00						3,150,232.00
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)	2,654,840.00						2,654,840.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	2,181,816.00						2,181,816.00
青岛华锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,818,184.00						1,818,184.00
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,558,440.00						1,558,440.00
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00
青岛松锐创业投资合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00

项目	2020.12.31	本期变动增(+)减(-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
长春市塞勒涅投资合伙企业(有限合伙)	1,415,448.00						1,415,448.00
青岛松瑄创业投资基金合伙企业(有限合伙)					1,367,151.00	1,367,151.00	1,367,151.00
青岛松越创业投资基金合伙企业(有限合伙)					1,367,151.00	1,367,151.00	1,367,151.00
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	727,272.00						727,272.00
青岛松清创业投资合伙企业(有限合伙)	727,272.00						727,272.00
青岛松嘉创业投资有限公司	655,064.00						655,064.00
长春市群慧投资合伙企业(有限合伙)	610,528.00						610,528.00
吉林国调中车产业发展基金(有限合伙)	519,480.00						519,480.00
西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙)	890,392.00				-404,228.00	-404,228.00	486,164.00
西藏三瀛寄托股权投资合伙企业(有限合伙)	457,144.00				-207,538.00	-207,538.00	249,606.00
顺诚彘(武汉)科技投资有限公司	6,550,648.00				-6,550,648.00	-6,550,648.00	
青岛同历并赢创业投资合伙企业(有限合伙)	727,272.00				-727,272.00	-727,272.00	
汤伟	195,264.00				-195,264.00	-195,264.00	
股份总额	80,000,000.00	-	-	-	-		80,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李晓华	28,342,568.00						28,342,568.00
郭建华	15,057,360.00				655,064.00	655,064.00	15,712,424.00
刘立彬	6,550,648.00						6,550,648.00
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,223,376.00						4,223,376.00

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏州三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙)	3,428,312.00						3,428,312.00
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)	2,654,840.00						2,654,840.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	2,181,816.00						2,181,816.00
青岛远至必达创业投资基金合伙企业(有限合伙)					1,818,184.00	1,818,184.00	1,818,184.00
青岛松彤私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)					1,763,924.00	1,763,924.00	1,763,924.00
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,558,440.00						1,558,440.00
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00
青岛松锐创业投资合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00
长春市塞勒涅投资合伙企业(有限合伙)	1,415,448.00						1,415,448.00
青岛松瑄创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,367,151.00						1,367,151.00
青岛松越创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,367,151.00						1,367,151.00
吉林省集成创业投资种子基金(有限合伙)	3,150,232.00				-2,400,000.00	-2,400,000.00	750,232.00
青岛松清创业投资合伙企业(有限合伙)	727,272.00						727,272.00
青岛松拓创业投资基金合伙企业(有限合伙)					727,272.00	727,272.00	727,272.00
长春市群慧投资合伙企业(有限合伙)	610,528.00						610,528.00
青岛方信同海创业投资基金合伙企业(有限合伙)					576,000.00	576,000.00	576,000.00
苏州聚力三行创业投资合伙企业(有限合伙)	486,164.00						486,164.00
青岛松华创业投资基金合伙企业(有限合伙)					315,556.00	315,556.00	315,556.00
苏州众汇寄托创业投资合伙企业(有限合伙)	249,606.00						249,606.00
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心(有限合伙)					224,000.00	224,000.00	224,000.00
青岛方信青成投资管理企业(有限合伙)					40,000.00	40,000.00	40,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
青岛华锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,818,184.00				-1,818,184.00	-1,818,184.00	
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	727,272.00				-727,272.00	-727,272.00	
青岛松嘉创业投资有限公司	655,064.00				-655,064.00	-655,064.00	
吉林国调中车产业发展基金(有限合伙)	519,480.00				-519,480.00	-519,480.00	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增(+)减(-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李晓华	28,342,568.00						28,342,568.00
郭建华	15,712,424.00						15,712,424.00
刘立彬	6,550,648.00						6,550,648.00
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,223,376.00						4,223,376.00
苏州三行智祺股权投资合伙企业(有限合伙)	3,428,312.00						3,428,312.00
青岛松和创业投资合伙企业(有限合伙)	2,654,840.00						2,654,840.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	2,181,816.00						2,181,816.00
青岛远至必达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,818,184.00						1,818,184.00
青岛松彤私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,763,924.00						1,763,924.00
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,558,440.00						1,558,440.00
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00
青岛松锐创业投资合伙企业(有限合伙)	1,454,544.00						1,454,544.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
长春市塞勒涅投资合伙企业 (有限合伙)	1,415,448.00						1,415,448.00
青岛松瑄创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,367,151.00						1,367,151.00
青岛松越创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,367,151.00						1,367,151.00
吉林省集成创业投资种子基金 (有限合伙)	750,232.00						750,232.00
青岛松清创业投资合伙企业 (有限合伙)	727,272.00						727,272.00
青岛松拓创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	727,272.00						727,272.00
长春市群慧投资合伙企业 (有限合伙)	610,528.00						610,528.00
青岛方信同海创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	576,000.00						576,000.00
苏州聚力三行创业投资合伙企业 (有限合伙)	486,164.00						486,164.00
青岛松华创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	315,556.00						315,556.00
苏州众汇寄托创业投资合伙企业 (有限合伙)	249,606.00						249,606.00
遂宁启迪方信股权投资基金管理中心 (有限合伙)	224,000.00						224,000.00
青岛方信青成投资管理企业(有限合伙)	40,000.00						40,000.00
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	51,836,153.85	92,784,615.38		144,620,769.23
其他资本公积	42,574,149.67	2,594,073.46	17,841,176.78	27,327,046.35
合计	94,410,303.52	95,378,688.84	17,841,176.78	171,947,815.58

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	144,620,769.23			144,620,769.23
其他资本公积	27,327,046.35	5,330,147.64		32,657,193.99
合计	171,947,815.58	5,330,147.64		177,277,963.22

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	144,620,769.23			144,620,769.23
其他资本公积	32,657,193.99	4,609,578.04		37,266,772.03
合计	177,277,963.22	4,609,578.04		181,887,541.26

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	144,620,769.23			144,620,769.23
其他资本公积	37,266,772.03	2,478,780.53		39,745,552.56
合计	181,887,541.26	2,478,780.53		184,366,321.79

注：报告期资本公积变动情况详见“一、公司基本情况、（一）公司概况”和“九、股份支付”。

(二十五) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	291,457.40	1,358,541.61	1,423,125.26	226,873.75
合计	291,457.40	1,358,541.61	1,423,125.26	226,873.75

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	226,873.75	2,036,068.10	903,824.53	1,359,117.32
合计	226,873.75	2,036,068.10	903,824.53	1,359,117.32

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	1,359,117.32	2,322,939.67	842,022.19	2,840,034.80

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合计	1,359,117.32	2,322,939.67	842,022.19	2,840,034.80

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费	2,840,034.80	1,288,943.20	491,674.47	3,637,303.53
合计	2,840,034.80	1,288,943.20	491,674.47	3,637,303.53

(二十六) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积				3,743,135.76		3,743,135.76
合计				3,743,135.76		3,743,135.76

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	3,743,135.76		3,743,135.76	4,564,165.12		8,307,300.88
合计	3,743,135.76		3,743,135.76	4,564,165.12		8,307,300.88

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	8,307,300.88	8,466,553.47		16,773,854.35
合计	8,307,300.88	8,466,553.47		16,773,854.35

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	16,773,854.35			16,773,854.35
合计	16,773,854.35			16,773,854.35

(二十七) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	168,175,096.76	91,976,115.48	50,898,629.42	-13,331,858.62
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	168,175,096.76	91,976,115.48	50,898,629.42	-13,331,858.62
加: 本期净利润	45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
减: 提取法定盈余公积		8,466,553.47	4,564,165.12	3,743,135.76
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				

长春海谱润斯科技股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
净资产折股转出				-17,210,407.55
期末未分配利润	214,039,614.07	168,175,096.76	91,976,115.48	50,898,629.42

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,562,353.62	74,648,066.03	295,817,196.79	136,101,177.76	206,397,088.50	107,698,472.69	186,070,936.73	89,112,052.05
其他业务			384,199.11	37,429.02	333,241.16	3,418.94	122,238.30	15,150.02
合计	154,562,353.62	74,648,066.03	296,201,395.90	136,138,606.78	206,730,329.66	107,701,891.63	186,193,175.03	89,127,202.07

2、 主营业务（产品类型）

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
有机材料业务	88,045,655.50	16,289,388.09	162,522,463.65	31,294,545.07	107,370,663.25	32,492,607.35	102,689,216.87	27,692,826.55
其中：功能材料	19,415,195.00	4,460,279.86	26,726,091.00	11,201,191.58	27,159,719.25	12,033,121.10	21,687,670.04	7,783,391.69
光提取材料	24,031,385.00	7,956,823.91	39,723,040.00	13,786,903.50	45,717,851.00	17,023,994.07	66,840,999.83	18,090,086.93
回收料提纯	44,599,075.50	3,872,284.32	96,073,332.65	6,306,449.99	34,493,093.00	3,435,492.18	14,160,547.00	1,819,347.93
无机材料业务	66,516,698.12	58,358,677.94	133,294,733.14	104,806,632.69	99,026,425.25	75,205,865.34	83,381,719.86	61,419,225.51
合计	154,562,353.62	74,648,066.03	295,817,196.79	136,101,177.76	206,397,088.50	107,698,472.69	186,070,936.73	89,112,052.05

3、 主营业务（分地区）

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,903,799.50	1,085,380.54	9,549,712.50	4,498,967.60	8,652,448.75	4,798,278.89	5,208,458.92	2,591,401.28
华东地区	1,218,340.00	693,710.89	12,231,303.85	8,275,049.85	17,961,645.00	11,877,458.51	13,182,039.78	9,854,670.79
华南地区							30,800.00	10,530.88
华中地区	16,072,358.12	15,330,554.17	24,224,112.40	21,348,533.37	8,405,072.98	8,164,736.62	2,697,789.15	3,716,138.06
西南地区	135,367,856.00	57,538,420.44	249,812,068.05	101,978,626.93	171,377,921.78	82,857,998.67	164,951,848.88	72,939,311.05
合计	154,562,353.62	74,648,066.03	295,817,196.79	136,101,177.76	206,397,088.50	107,698,472.69	186,070,936.73	89,112,052.05

4、 主营业务（前五大）

客户名称	2023年1-6月		客户名称	2022年度		客户名称	2021年度		客户名称	2020年度	
	收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%
京东方科技集团股份有限公司	137,701,655.50	89.09	京东方科技集团股份有限公司	261,255,208.05	88.32	京东方科技集团股份有限公司	181,577,160.53	87.97	京东方科技集团股份有限公司	170,317,848.30	91.53
天马微电子股份有限公司	13,600,358.12	8.80	天马微电子股份有限公司	21,940,262.40	7.42	上海和辉光电股份有限公司	16,034,871.00	7.77	上海和辉光电股份有限公司	12,686,223.00	6.82
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	2,472,000.00	1.60	上海和辉光电股份有限公司	10,073,739.00	3.41	天马微电子股份有限公司	6,087,120.58	2.95	武汉华星光电半导体显示技术有限公司	2,194,100.00	1.18

客户名称	2023 年 1-6 月		客户名称	2022 年度		客户名称	2021 年度		客户名称	2020 年度	
	收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%		收入	占主营业务收入的比例%
上海和辉光电股份有限公司	677,520.00	0.44	武汉华星光电半导体显示技术有限公司	2,283,850.00	0.77	武汉华星光电半导体显示技术有限公司	2,317,952.40	1.12	天马微电子股份有限公司	503,689.15	0.27
合肥视涯显示科技有限公司	110,820.00	0.07	合肥视涯显示科技有限公司	264,137.35	0.09	合肥视涯显示科技有限公司	315,600.00	0.15	合肥视涯显示科技有限公司	220,800.00	0.12
合计	154,562,353.62	100.00	合计	295,817,196.79	100.00	合计	206,332,704.50	99.97	合计	185,922,660.45	99.92

(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	590,476.70	1,294,217.38	381,652.92	130,908.43
教育费附加	253,061.43	554,664.59	163,565.54	56,103.61
地方教育费附加	168,707.62	369,776.41	109,043.68	37,402.42
印花税	93,929.77	141,189.29	116,078.21	178,724.31
房产税	83,111.20	143,355.28	143,355.23	83,047.63
城镇土地使用税	1,778.18	3,049.64	3,049.64	1,779.01
防洪安保基金	93,718.04	182,382.61	126,318.53	77,988.88
合计	1,284,782.94	2,688,635.20	1,043,063.75	565,954.28

(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	867,466.34	1,964,082.60	1,397,110.57	1,378,358.95
业务费	718,649.43	857,045.35	811,391.38	959,059.41
运输费	20,749.57	76,500.25	30,394.85	78,649.96
样品费	641,922.81	1,105,629.92	1,054,198.77	1,184,152.10
股份支付	501,470.52	905,473.38	700,778.24	275,458.02
办公费	70,012.15	111,572.13	47,701.72	187,028.35
广告宣传费		207,294.37	797,824.49	
其他	10,751.85	20,887.35	26,240.54	28,348.16
合计	2,831,022.67	5,248,485.35	4,865,640.56	4,091,054.95

(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	4,506,317.06	9,713,780.75	7,844,734.67	7,287,761.82
中介机构费	2,099,010.39	4,065,168.97	4,542,165.14	3,868,089.89
办公费	134,114.08	1,176,082.25	895,985.55	978,547.30
股份支付	1,100,860.51	1,868,755.42	2,235,633.84	876,588.67
安全生产费	1,075,492.28	1,929,213.46	1,290,424.87	121,363.79
折旧	416,864.87	1,123,436.94	1,173,450.02	968,268.97
使用权资产折旧	313,596.03	676,522.06	831,127.30	
房租物业费	160,286.39	488,539.66	296,271.13	866,952.14
业务招待费	151,356.52	461,262.44	234,235.27	255,216.93

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
残疾人保障金		272,860.76	234,665.36	156,464.43
培训费	1,356.46	3,685.00	3,379.00	19,930.14
差旅费	141,731.37	3,521.69	103,433.43	57,612.28
摊销	499,063.14	935,359.75	947,464.72	648,784.48
其他	227,775.01	754,975.21	1,701,815.04	1,165,299.59
合计	10,827,824.11	23,473,164.36	22,334,785.34	17,270,880.43

(三十二) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接材料	4,908,465.19	7,509,089.30	6,698,034.95	4,660,069.16
直接人工	4,585,185.41	9,443,799.18	7,693,640.24	6,374,978.91
折旧	5,117,895.86	9,744,262.27	7,300,400.70	3,691,070.37
专利费	314,002.50	2,604,674.06	1,364,774.76	2,008,492.33
股份支付	494,232.11	1,193,283.71	1,192,210.96	708,920.41
使用权资产折旧	322,925.22	645,850.48	645,850.53	
房租物业费				686,253.76
其他	1,282,076.88	472,911.22	485,075.78	78,658.70
合计	17,024,783.17	31,613,870.22	25,379,987.92	18,208,443.64

(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	145,088.00	358,950.15	877,750.78	1,165,102.13
其中：租赁负债利息费用	145,088.00	358,950.15	442,584.95	
减：利息收入	796,557.09	1,619,510.46	1,129,244.70	918,363.25
汇兑损益	55,111.78	460,283.91	-187,802.93	-232,189.06
手续费支出	4,979.04	16,718.15	69,202.72	23,709.02
合计	-591,378.27	-783,558.25	-370,094.13	38,258.84

(三十四) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,550,000.00	1,756,560.29	5,581,352.00	3,588,284.30
代扣个人所得税手续费返还	32,746.37	91,619.12	125,340.00	123,273.57
合计	2,582,746.37	1,848,179.41	5,706,692.00	3,711,557.87

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		121,060.29	1,216,452.00	33,455.97	与收益相关
基建补助	250,000.00	500,000.00	500,000.00	258,328.33	与资产相关
创新科技“双十工程”			500,000.00	500,000.00	与收益相关
高效率蓝光有机材料研发				200,000.00	与收益相关
融资租赁及担保费补助				840,500.00	与收益相关
外国专家经费				500,000.00	与收益相关
2020 年度吉林省科技创新专项资金				400,000.00	与收益相关
科技创新政策兑现资金				250,000.00	与收益相关
股份制改造奖励金				200,000.00	与收益相关
知识产权专利				150,000.00	与收益相关
2019 年长白山慧谷“伯乐奖”				100,000.00	与收益相关
第三届吉林省专利奖				90,000.00	与收益相关
2020 年度专利补贴				66,000.00	与收益相关
外国专家项目			340,000.00		与收益相关
企业上市补助			500,000.00		与收益相关
2021 年市科技发展规划-高企补助			80,000.00		与收益有关
2021 年长春新区免审即享—省级企业技术中心			250,000.00		与收益有关
2021 年专利资助项目			4,200.00		与收益有关
长春新区第二批金融政策			200,700.00		与收益有关
科技创新专项资金			80,000.00		与收益有关
2021 年长春市科技发展规划-重点研发计划（工业领域）项目			350,000.00		与收益有关
长春市科技发展规划企业研发投入补助		154,000.00	460,000.00		与收益有关
长春高新技术产业开发区 2021 年度特色载体项目立项支持拨付资金			500,000.00		与收益有关
2021 年国家外国专家项目			300,000.00		与收益有关
2021 年专利微导航项目			150,000.00		与收益有关
政策扶持资金			150,000.00		与收益有关
2022 年度省院合作		40,000.00			与收益有关
水电费补贴		500.00			与收益有关
2022 年第二十三届国家专利奖奖励		100,000.00			与收益有关
一次性扩岗补助		21,000.00			与收益有关
2022 年吉林省科学技术奖金		20,000.00			与收益有关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
2022 年省预算基本建设投资资金		500,000.00			与收益有关
民营经济专项资金		300,000.00			与收益有关
第二批科技创新专项资金	300,000.00				与收益有关
第一批知识产权运营服务体系建设项目资金	300,000.00				与收益有关
新材料应用平台	1,700,000.00				与收益有关
合计	2,550,000.00	1,756,560.29	5,581,352.00	3,588,284.30	

(三十五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	923,788.78	1,029,642.23	278,521.58	411,721.38
合计	923,788.78	1,029,642.23	278,521.58	411,721.38

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	424,888.08	105,008.79		
合计	424,888.08	105,008.79		

(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
应收账款坏账损失	-1,190,616.63	1,703,527.90	-502,147.15	2,747,094.42
其他应收款坏账损失	84,840.93	34,849.23	30,442.96	-20,429.82
合计	-1,105,775.70	1,738,377.13	-471,704.19	2,726,664.60

(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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	797,968.42	4,506,514.97	2,370,096.09	-9,205.24
合计	797,968.42	4,506,514.97	2,370,096.09	-9,205.24

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产处置利得		17,174.88				17,174.88		
合计		17,174.88				17,174.88		

(四十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款	28,800.00		6,500.00		28,800.00		6,500.00	
其他	0.38		4,080.00		0.38		4,080.00	
合计	28,800.38		10,580.00		28,800.38		10,580.00	

(四十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失			11,138.19	4,750.57			11,138.19	4,750.57
赔偿支付			24,365.00	60,000.00			24,365.00	60,000.00
对外捐赠	500,000.00				500,000.00			

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
滞纳金	549.76	13,340.42		413.68	549.76	13340.42		413.68
合计	500,549.76	13,340.42	35,503.19	65,164.25	500,549.76	13,340.42	35,503.19	65,164.25

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	5,508,947.79	11,296,934.12	5,227,894.05	8,826,077.83
递延所得税费用	931,269.00	-1,398,503.84	-1,032,592.15	-1,357,257.62
合计	6,440,216.79	9,898,430.28	4,195,301.90	7,468,820.21

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	52,304,734.10	94,563,965.03	49,836,953.08	58,232,036.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,845,710.11	14,184,594.75	7,475,542.96	8,734,805.47
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				414,293.69
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	924,947.13	147,953.35	228,916.99	170,318.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
税法规定的额外可扣除费用	-2,330,440.45	-4,434,117.82	-3,509,158.05	-1,850,597.14
所得税费用	6,440,216.79	9,898,430.28	4,195,301.90	7,468,820.21

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于普通股股东的净利润	45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	76,573,076.92
基本每股收益	0.5733	1.0583	0.5705	0.6629
其中：持续经营基本每股收益	0.5733	1.0583	0.5705	0.6629
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于普通股股东的净利润（稀释）	45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	76,573,076.92
稀释每股收益	0.5733	1.0583	0.5705	0.6629
其中：持续经营稀释每股收益	0.5733	1.0583	0.5705	0.6629
终止经营稀释每股收益				

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	796,557.09	1,619,510.46	1,129,244.70	918,363.25
政府补助	600,000.00	1,256,560.29	5,081,352.00	8,633,292.96
个税手续费返还	32,746.37	91,619.12	125,340.00	123,273.57
收到的赔款	28,800.00		6,500.00	
其他往来款等	19,417.84	4,967.43	4,080.00	1,233,509.90
合计	1,477,521.30	2,972,657.30	6,346,516.70	10,908,439.68

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
金融机构手续费	4,979.04	16,718.15	69,202.72	23,709.02
付现费用支出	5,973,795.41	12,682,610.62	12,629,552.21	12,578,755.47
赔偿款			24,365.00	60,000.00
滞纳金	549.76	13,340.42		413.68
对外捐赠	500,000.00			
合计	6,479,324.21	12,712,669.19	12,723,119.93	12,662,878.17

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
收回结构性存款及收益	161,028,797.57	151,029,642.23	40,278,521.58	50,436,424.66

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	161,028,797.57	151,029,642.23	40,278,521.58	50,436,424.66

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
购买结构性存款	185,000,000.00	240,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	185,000,000.00	240,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00

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
支付租赁资金	962,401.88	2,159,229.50	2,266,925.71	15,769,393.93
支付代缴的股权转让个税				4,639,230.77
归还资金拆借款及利息				1,008,000.00
合计	962,401.88	2,159,229.50	2,266,925.71	21,416,624.70

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	45,864,517.31	84,665,534.76	45,641,651.18	50,763,216.25
加：信用减值损失	-1,105,775.70	1,738,377.13	-471,704.19	2,726,664.60
资产减值准备	797,968.42	4,506,514.97	2,370,096.09	-9,205.24
固定资产折旧	10,057,256.00	20,377,374.41	16,811,708.94	11,113,170.97
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,136,151.57	2,321,633.18	2,476,238.51	
无形资产摊销			53,433.82	106,877.88
长期待摊费用摊销	1,213,822.84	2,557,911.86	2,040,426.46	1,428,061.67
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)		-17,174.88		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			11,138.19	4,750.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-424,888.08	-105,008.79		
财务费用(收益以“—”号填列)	145,088.00	358,950.15	877,750.78	1,165,102.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-923,788.78	-1,029,642.23	-278,521.58	-411,721.38

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-49,808.43	-1,514,856.58	-986,203.64	-1,294,616.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	981,077.43	116,352.74	-46,388.50	-62,641.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,620,552.48	-17,828,141.39	-16,610,876.41	-2,928,870.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,656,566.27	-26,749,544.89	9,624,946.90	-37,841,897.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,675,595.63	5,253,968.46	-12,920,727.30	2,954,643.47
其他	2,478,780.53	4,609,578.04	5,330,147.64	2,594,073.46
经营活动产生的现金流量净额	56,530,819.27	79,261,826.93	53,923,116.88	30,307,608.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	74,684,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16
减：现金的期初余额	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16	63,926,273.89
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	5,137,924.66	-25,022,375.59	-5,303,297.70	35,946,158.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	74,684,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16
其中：库存现金	18,075.37	18,152.31	5,385.96	8,425.96
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	74,666,608.16	69,528,606.56	94,563,748.50	99,864,006.20
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	74,684,683.53	69,546,758.87	94,569,134.46	99,872,432.16

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			2,349,431.30
其中：美元	325,144.80	7.2258	2,349,431.30

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			3,145,525.37
其中：美元	451,644.80	6.9646	3,145,525.37

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			8,290,608.34
其中：美元	1,300,344.80	6.3757	8,290,608.34

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			7,828,340.12
其中：美元	1,199,764.00	6.5249	7,828,340.12

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
基建补助	5,000,000.00	递延收益	250,000.00	500,000.00	500,000.00	258,328.33	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
稳岗补贴	1,370,968.26		121,060.29	1,216,452.00	33,455.97	其他收益
创新科技“双十工程”	1,000,000.00			500,000.00	500,000.00	其他收益
高效率蓝光有机材料研发	200,000.00				200,000.00	其他收益
融资租赁及担保费补助	840,500.00				840,500.00	其他收益
外国专家经费	500,000.00				500,000.00	其他收益
2020 年度吉林省科技创新专项资金	400,000.00				400,000.00	其他收益
科技创新政策兑现资金	250,000.00				250,000.00	其他收益
股份制改造奖励金	200,000.00				200,000.00	其他收益
知识产权专利	150,000.00				150,000.00	其他收益
2019 年长白慧谷“伯乐奖”	100,000.00				100,000.00	其他收益
第三届吉林省专利奖	90,000.00				90,000.00	其他收益
2020 年度专利补贴	66,000.00				66,000.00	其他收益
外国专家项目	340,000.00			340,000.00		其他收益
企业上市补助	500,000.00			500,000.00		其他收益
2021 年市科技发展计划-高企补助	80,000.00			80,000.00		其他收益
2021 年长春新区免审即享—省级企业技术中心	250,000.00			250,000.00		其他收益
2021 年专利资助项目	4,200.00			4,200.00		其他收益
长春新区第二批金融政策	200,700.00			200,700.00		其他收益
科技创新专项资金	80,000.00			80,000.00		其他收益
2021 年长春市科技发展计划-重点研发计划（工业领域）项目	350,000.00			350,000.00		其他收益
长春市科技发展计划企业研发投入补助	614,000.00		154,000.00	460,000.00		其他收益
长春高新技术产业开发区 2021 年度特色载体项目立项支持拨付资金	500,000.00			500,000.00		其他收益
2021 年国家外国专家项目	300,000.00			300,000.00		其他收益
2021 年专利微导航项目	150,000.00			150,000.00		其他收益
政策扶持资金	150,000.00			150,000.00		其他收益
2022 年度省院合作	40,000.00		40,000.00			其他收益
水电费补贴	500.00		500.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2022 年第二十三届国家专利奖奖励	100,000.00		100,000.00			其他收益
一次性扩岗补助	21,000.00		21,000.00			其他收益
2022 年吉林省科学技术奖金	20,000.00		20,000.00			其他收益
2022 年省预算基本建设投资资金	500,000.00		500,000.00			其他收益
民营经济专项资金	300,000.00		300,000.00			其他收益
第二批科技创新专项资金	300,000.00	300,000.00				其他收益
第一批知识产权运营服务体系建设项目资金	300,000.00	300,000.00				其他收益
财政贴息	200,000.00				200,000.00	利息支出

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	145,088.00	358,950.15	442,584.95
与租赁相关的总现金流出	962,401.88	2,159,229.50	2,266,925.71

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由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) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比

例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（四十六）外币货币性项目。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		115,424,888.08		115,424,888.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		115,424,888.08		115,424,888.08
（1）结构性存款		115,424,888.08		115,424,888.08
持续以公允价值计量的资产总额		115,424,888.08		115,424,888.08

项目	2022.12.31 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
一、持续的公允价值计量				

项目	2022.12.31 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
◆交易性金融资产		90,105,008.79		90,105,008.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,105,008.79		90,105,008.79
(1) 结构性存款		90,105,008.79		90,105,008.79
持续以公允价值计量的资产总额		90,105,008.79		90,105,008.79

(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**

交易性金融资产包括结构性存款，根据其合同约定的利率确认其公允价值。报告期各期末，结构性存款情况如下：

截止日	签订银行	结构性存款金额	约定利率
2023/6/30	上海浦东发展银行长春分行	15,000,000.00	3.00%
2023/6/30	平安银行股份有限公司	20,000,000.00	2.77%
2023/6/30	中国银行吉林省分行营业部	11,000,000.00	4.21%
2023/6/30	中国银行吉林省分行营业部	9,000,000.00	1.39%
2023/6/30	平安银行股份有限公司	10,000,000.00	2.67%
2023/6/30	中信银行股份有限公司长春前进大街支行	10,000,000.00	2.55%
2023/6/30	兴业银行股份有限公司长春二道支行	30,000,000.00	2.51%
2023/6/30	中国银行吉林省分行营业部	5,100,000.00	2.42%
2023/6/30	中国银行吉林省分行营业部	4,900,000.00	1.38%

截止日	签订银行	结构性存款金额	约定利率
2022/12/31	中信银行股份有限公司长春前进大街支行	10,000,000.00	2.65%
2022/12/31	兴业银行股份有限公司长春二道支行	30,000,000.00	2.72%
2022/12/31	上海浦东发展银行长春分行	10,000,000.00	2.60%
2022/12/31	平安银行股份有限公司	20,000,000.00	2.79%
2022/12/31	中国银行吉林省分行营业部	10,100,000.00	4.42%
2022/12/31	中国银行吉林省分行营业部	9,900,000.00	1.38%

八、**关联方及关联交易**

(一) **本公司的实际控制人情况**

截至 2022 年 12 月 31 日，李晓华直接持有公司 35.4282%的股权，为第一大股东及控股股东。

自然人李晓华为公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭建华	股东
汤伟	股东
朱琦	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员
李海燕	与持股 5%以上的自然人、董事关系密切的家庭成员
上达电子（深圳）股份有限公司	实际控制人控制的公司
上达电子（黄石）股份有限公司	实际控制人控制的公司
江苏上达半导体有限公司	实际控制人控制的公司

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晓华、郭建华、汤伟、上达电子（深圳）股份有限公司	7,317,200.00	2019/4/4	2020/9/3	是
李晓华、郭建华、朱琦、上达电子（深圳）股份有限公司、江苏上达半导体有限公司、上达电子（黄石）股份有限公司	25,515,100.00	2019/3/12	2020/9/3	是
郭建华、李海燕	5,000,000.00	2019/9/6	2020/9/7	是
上达电子（深圳）股份有限公司、上达电子（黄石）股份有限公司	1,574,208.00	2017/10/18	2020/8/5	是
上达电子（深圳）股份有限公司、上达电子（黄石）股份有限公司	7,393,632.00	2017/12/5	2020/8/5	是

2、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	2,989,916.65	6,989,757.09	6,718,944.10	5,633,652.48

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			13,994,198.40	

其他说明：

本报告期内，公司无行权的权益工具。

(二) 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	市价法	市价法	市价法	市价法
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,286,729.33	46,807,948.80	42,198,370.76	36,868,223.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,478,780.53	4,609,578.04	5,330,147.64	2,594,073.46

其他说明：

(1) 根据公司 2019 年 8 月 26 日股东会决议审议通过的《长春海谱润斯科技股份有限公司股权激励计划》，授予公司员工 83 人公司 3% 股权，合计 201.00 万元出资额，对价 900 万元（按授予价格 4.48 元/股计算），激励对象承诺自激励方案实施之日起在公司连续工作不少于 4 年。

(2) 2021 年 11 月 25 日股东会决议审议通过的《长春海谱润斯科技股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会会议决议》，本次股权激励计划拟授予给激励对象的标的份额由实际控制人转让。来源于持股平台中实际控制人享有的 302.40 万元财产份额，间接对应公司股份数 680,727.87 股，激励对象通过受让实际控制人持有的持股平台财产份额间接持有公司股份。股权激励价格为按人民币 4.44 元/股的价格授予激励对象。本次股权激励价格参照公司 2019 年 8 月股权激励计划 4.48 元/每一元注册资本确定，因公司完成整体变更为有限公司事宜相应调整为 4.44 元/股。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益		17,174.88			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,550,000.00	1,756,560.29	5,581,352.00	3,791,621.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,348,676.86	1,134,651.02	278,521.58	411,721.38	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,749.38	-13,340.42	-24,923.19	-65,164.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-3,520,597.54		
所得税影响额	-513,956.66	-432,255.80	-875,242.56	-620,664.71	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,912,970.82	2,462,789.97	1,439,110.29	3,517,513.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.5733	0.5733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.5369	0.5369

2022 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.18	1.0583	1.0583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.57	1.0275	1.0275

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.5705	0.5705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.37	0.5525	0.5525

2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.28	0.6629	0.6629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.81	0.6170	0.6170

长春海谱润斯科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年九月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307000022

(副本)

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术开发;信息技术咨询服务;数据处理和存储支持服务;从事国家禁止、限制、特许经营项目投资的财务咨询;企业管理咨询;其他会计、审计、税务、法律、信息技术咨询服务。【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



03

此证复印无效,不作为报告书附件使用。
市场主体登记更多许可信息,请登录国家企业信用信息公示系统。
扫描二维码,获取更多应用服务。



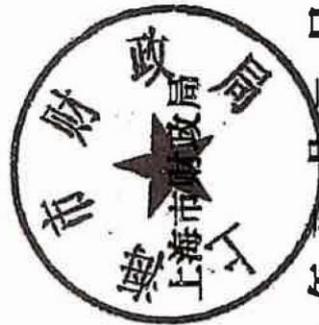
证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会

注册会计师
The CPA
注册编号:
420003200741
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance: 2007年 07月 04日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 王娜
Full name: 王娜
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-10-11
Date of birth: 1984-10-11
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 1526251984101142002
Identity card: 1526251984101142002



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to another unit
同意调入
Agree to accept the holder from another unit
注册会计师协会
Director of the Institute of CPAs
2013年 12月 24日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须持有有效的本证书。
- 本证书仅限用于本人执业，不得转让、涂改。
- 注册会计师违反法律法规时，应当及时主动报告主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，暂停其执业活动，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the above this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall report the violation to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to another unit
同意调入
Agree to accept the holder from another unit
注册会计师协会
Director of the Institute of CPAs
2013年 12月 24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to another unit
同意调入
Agree to accept the holder from another unit
注册会计师协会
Director of the Institute of CPAs
2013年 12月 24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 王娜
注册编号: 420003200741

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作他用。



姓名 孟庆祥
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-05-15
Date of birth
工作单位 深圳市鹏越会计师事务所
Working unit
有限公司上海分公司
Identity card No. 130105700515127



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：孟庆祥
注册编号：440300481129

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

注册编号：440300481129
姓名：孟庆祥
工作单位：上海立信会计师事务所
Date of issue: 2013 年 5 月 4 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014 年 4 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA



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



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会



姓名 王暢
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1989-07-09
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit
 身份证号码 130223198907090026
 Identity card No.



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.



姓名: 王暢
证书编号: 310000061637

证书编号: 310000061637
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d