

广州致远电子股份有限公司
2020 年-2023 年 1-6 月
审计报告

司农审字[2023]23000290161 号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1—5
二、 已审财务报表	6—150
合并资产负债表	6—7
母公司资产负债表	8—9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14—17
母公司所有者权益变动表	18—21
财务报表附注	22—150

审计报告

司农审字[2023]23000290161号

广州致远电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州致远电子股份有限公司（以下简称“致远电子”）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日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了致远电子2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的发生和截止



1、事项描述

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月营业收入分别为：30,638.05 万元、41,460.67 万元、48,451.54 万元和 24,927.22 万元。致远电子以货物控制权转移到客户作为销售收入确认时点。由于营业收入为致远电子的关键绩效指标之一，存在致远电子管理层（以下简称管理层）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险，同时可能存在收入确认不及时或提早确认收入的风险。因此，我们将收入的发生和截止识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见“附注三、重要会计政策及会计估计之（二十七）收入”的描述；关于营业收入披露详见“附注五、合并财务报表主要项目注释之（三十二）营业收入和营业成本”的描述。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价致远电子与销售相关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试。

（2）获取与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对管理层进行的访谈，及对行业惯例的了解，对与收入确认相关的控制权转移时点进行分析，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（3）执行分析程序，包括分析销售收入和毛利率变动的合理性等。

（4）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的销售合同、发货单、物流签收单、定期对账单、验收报告等。

（5）结合对应收账款、合同负债的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户报告期内各年度的销售额及报告期各期末应收账款、合同负债余额实施函证程序。

（6）对主要直销客户、主要经销客户及其部分终端客户进行实地走访或视频访谈，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解致远电子与其客户的交易金额、交易条款等内容，现场观察客户经营场所，核查销售的真实性和交易实质。

（7）对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（8）检查报告期各期期后退货情况，是否存在大额异常退货。



（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，致远电子的存货账面余额分别为 4,680.53 万元、8,864.25 万元、9,851.12 万元、9,425.46 万元，存货跌价准备分别为 742.29 万元、667.53 万元、551.98 万元、711.48 万元。

各资产负债表日，致远电子的存货按成本与可变现净值两者孰低计量，存货发出成本按加权平均法确定，可变现净值依据预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确定。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。

由于存货金额重大，存货可变现净值的估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

关于存货的会计政策详见“附注三、重要会计政策及会计估计之（十四）存货”的描述；关于存货披露详见“附注五、合并财务报表主要项目注释之（八）存货”的描述。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价致远电子与存货跌价准备相关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试。

（2）获取致远电子存货跌价准备计提的政策及具体方法，分析评价其合理性。

（3）执行存货监盘程序，实地查看期末存货的存储地点及状态，检查是否存在长时间未使用的呆滞存货。

（4）获取并复核存货期末库龄清单，分析是否存在滞销的存货。

（5）采取抽样方法，抽取各报告期末大额结存的料品执行跌价测试。

（6）获取致远电子存货期后销售情况，检查是否存在售价大幅下降情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估致远电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算致远电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致远电子的财务报告过程。

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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对致远电子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致远电子不能持续经营。

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

(6) 就致远电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：安霞
（项目合伙人）



中国注册会计师：徐俊



中国 广州

二〇二三年九月二十二日





合并资产负债表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	(一)	216,995,316.38	178,627,413.69	105,598,183.88	105,390,181.73
交易性金融资产	(二)	10,000,000.00	30,000,503.68	71,065,824.99	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	(三)	4,661,684.70	3,135,380.20	5,726,496.14	190,195.17
应收账款	(四)	35,120,006.02	35,628,948.51	25,501,511.79	10,965,121.72
应收款项融资	(五)	2,876,560.00	2,375,196.00	983,752.01	-
预付款项	(六)	2,454,519.76	4,266,206.98	4,123,686.58	1,596,973.84
其他应收款	(七)	2,062,625.91	2,117,339.49	1,445,256.61	1,455,325.09
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	(八)	87,139,769.04	92,991,317.00	81,967,162.79	39,382,421.08
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	(九)	3,083,595.86	789,571.79	966,403.69	147,286.99
流动资产合计		364,394,077.67	349,931,877.34	297,378,278.48	159,127,505.62
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
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	(十)	13,713,448.44	11,203,045.74	23,806,182.37	24,117,694.17
固定资产	(十一)	91,063,575.59	93,587,691.15	84,809,029.01	85,154,901.92
在建工程	(十二)	-	275,686.71	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	(十三)	12,328,528.72	12,838,352.44	4,155,438.43	-
无形资产	(十四)	56,108,878.99	57,368,681.50	52,067,176.59	53,008,280.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	(十五)	51,608.67	-	-	356.18
递延所得税资产	(十六)	13,496,781.90	8,049,270.13	2,667,348.58	2,663,563.42
其他非流动资产	(十七)	711,062.83	1,059,706.00	2,417,100.00	49,779.60
非流动资产合计		187,473,885.14	184,382,433.67	169,922,274.98	164,994,575.41
资产总计		551,867,962.81	534,314,311.01	467,300,553.46	324,122,081.03

法定代表人：周立



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈





合并资产负债表（续）

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	(十八)	12,117,817.18	10,637,022.48	11,141,396.75	12,163,893.31
预收款项	(十九)	-	-	-	680,000.00
合同负债	(二十)	5,080,640.17	9,452,024.35	13,370,082.29	6,046,413.06
应付职工薪酬	(二十一)	11,619,015.34	23,492,729.20	17,512,548.62	13,344,504.60
应交税费	(二十二)	10,681,510.18	12,872,054.45	3,581,037.91	7,454,683.25
其他应付款	(二十三)	2,149,401.06	1,679,136.92	108,484,673.08	18,313,495.33
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	96,000,000.00	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(二十四)	3,952,917.45	3,319,741.30	2,431,786.59	-
其他流动负债	(二十五)	5,303,303.36	5,509,720.54	9,536,103.25	1,415,271.54
流动负债合计		50,904,604.74	66,962,429.24	166,057,628.49	59,418,261.09
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	(二十六)	8,543,790.24	9,460,048.90	1,642,568.87	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	(二十七)	4,370,140.90	4,555,774.78	4,938,678.54	1,432,663.14
递延所得税负债	(十六)	4,686,740.94	4,440,210.35	2,353,135.42	1,500,866.65
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		17,600,672.08	18,456,034.03	8,934,382.83	2,933,529.79
负债合计		68,505,276.82	85,418,463.27	174,992,011.32	62,351,790.88
所有者权益：					
股本（实收资本）	(二十八)	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	(二十九)	285,314,956.47	273,633,772.83	29,630,681.00	28,957,318.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	(三十)	12,073,129.91	12,073,129.91	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润	(三十一)	125,974,599.61	103,188,945.00	187,677,861.14	157,812,972.15
归属于母公司所有者权益合计		483,362,685.99	448,895,847.74	292,308,542.14	261,770,290.15
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		483,362,685.99	448,895,847.74	292,308,542.14	261,770,290.15
负债和所有者权益总计		551,867,962.81	534,314,311.01	467,300,553.46	324,122,081.03

法定代表人：周立

周立

主管会计工作负责人：胡建

胡建

会计机构负责人：陈秀春

陈秀春





母公司资产负债表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		209,427,620.49	164,713,975.80	101,990,116.13	104,789,007.29
交易性金融资产		10,000,000.00	30,000,000.00	70,158,759.86	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		4,661,684.70	3,135,380.20	5,726,496.14	190,195.17
应收账款	(一)	38,925,688.46	36,135,214.87	25,501,511.79	10,999,257.54
应收款项融资		2,876,560.00	2,375,196.00	983,752.01	-
预付款项		1,655,339.68	3,210,077.25	3,843,089.62	1,424,773.84
其他应收款	(二)	11,988,298.00	10,181,067.36	7,528,269.85	2,427,264.81
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		81,057,814.61	87,644,915.56	78,666,667.60	38,254,143.49
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		1,902,551.16	188,679.24	689,097.35	1,912.72
流动资产合计		362,495,557.10	337,584,506.28	295,087,760.35	158,086,554.86
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	(三)	20,000,000.00	20,166,000.47	1,049,134.06	5,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		13,713,448.44	11,203,045.74	23,806,182.37	24,117,694.17
固定资产		88,380,875.20	92,634,333.62	84,684,300.50	85,094,762.73
在建工程		-	275,686.71	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		12,130,358.90	11,673,163.75	3,610,318.37	-
无形资产		55,180,025.02	56,637,226.29	52,064,524.70	53,004,601.69
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		51,608.67	-	-	356.18
递延所得税资产		3,918,153.92	4,247,151.55	2,667,348.58	2,663,563.42
其他非流动资产		489,462.83	528,622.00	2,417,100.00	49,779.60
非流动资产合计		193,863,932.98	197,365,230.13	170,298,908.58	169,930,757.79
资产总计		556,359,490.08	534,949,736.41	465,386,668.93	328,017,312.65

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈春





母公司资产负债表（续）

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		11,576,324.61	10,449,466.82	10,814,714.66	12,102,574.09
预收款项		-	-	-	680,000.00
合同负债		3,886,424.25	9,341,150.01	13,370,066.36	6,046,413.06
应付职工薪酬		10,226,959.35	20,328,496.17	16,532,289.03	12,979,639.05
应交税费		10,180,807.74	12,759,592.73	3,539,377.06	7,434,856.36
其他应付款		2,440,775.62	1,786,037.28	108,441,413.25	18,306,684.61
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	96,000,000.00	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		3,844,712.11	2,861,655.57	2,098,630.14	-
其他流动负债		5,173,365.02	5,495,306.88	9,536,101.18	1,415,271.54
流动负债合计		47,329,368.70	63,021,705.46	164,332,591.68	58,965,438.71
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		8,441,986.95	8,781,748.20	1,481,330.41	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		4,370,140.90	4,555,774.78	4,938,678.54	1,432,663.14
递延所得税负债		4,112,997.26	4,225,436.07	2,325,526.16	1,500,866.65
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		16,925,125.11	17,562,959.05	8,745,535.11	2,933,529.79
负债合计		64,254,493.81	80,584,664.51	173,078,126.79	61,898,968.50
所有者权益：					
股本（实收资本）		60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		285,314,956.47	273,633,772.83	29,630,681.00	28,957,318.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		12,073,129.91	12,073,129.91	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润		134,716,909.89	108,658,169.16	187,677,861.14	162,161,026.15
所有者权益合计		492,104,996.27	454,365,071.90	292,308,542.14	266,118,344.15
负债和所有者权益总计		556,359,490.08	534,949,736.41	465,386,668.93	328,017,312.65

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈春





合并利润表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	(三十二)	249,272,208.17	484,515,378.51	414,606,676.39	306,380,495.10
其中：营业收入	(三十二)	249,272,208.17	484,515,378.51	414,606,676.39	306,380,495.10
二、营业总成本		186,414,493.14	337,741,853.80	291,383,885.43	235,508,267.43
其中：营业成本	(三十二)	88,412,384.93	171,367,460.74	154,805,641.24	126,330,717.51
税金及附加	(三十三)	3,612,483.23	6,622,393.67	4,786,317.39	3,391,627.13
销售费用	(三十四)	21,226,411.26	35,811,409.09	33,870,504.93	24,894,540.28
管理费用	(三十五)	27,732,885.57	36,648,130.87	26,239,527.26	21,588,058.38
研发费用	(三十六)	45,186,657.92	86,050,989.98	73,006,793.74	58,326,204.90
财务费用	(三十七)	243,670.23	1,241,469.45	-1,324,899.13	977,119.23
其中：利息费用		267,576.98	362,015.30	-103,421.20	1,169,003.49
利息收入		442,059.76	130,790.20	1,141,514.39	100,281.11
加：其他收益	(三十八)	12,521,569.70	25,223,117.56	15,977,075.22	18,706,852.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,833,113.63	2,036,778.09	1,910,245.90	562,908.41
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）	(四十)	-503.68	-45,321.31	45,824.99	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	24,438.56	-277,389.48	-792,834.06	682,952.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-2,739,620.56	-3,615,088.10	-2,977,610.80	-6,132,769.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	14,084.71	7,392.46	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,510,797.39	170,103,013.93	137,385,492.21	84,692,172.02
加：营业外收入	(四十四)	67,067.22	117,268.51	138,065.25	84,144.27
减：营业外支出	(四十五)	69,711.13	183,527.19	59,748.95	481,176.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,508,153.48	170,036,755.25	137,463,808.51	84,295,139.60
减：所得税费用	(四十六)	3,722,498.87	12,456,211.76	11,594,055.96	7,764,427.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,530,711.62
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,530,711.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,530,711.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额					23,847.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	23,847.38
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（5）其他		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	23,847.38
（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		-	-	-	23,847.38
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,554,559.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,554,559.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		1.18	3.01		
（二）稀释每股收益（元/股）		1.18	3.01		

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(四)	249,864,143.34	480,159,647.04	411,858,254.14	305,926,731.22
减：营业成本	(四)	92,390,754.15	169,766,265.27	154,210,038.06	126,219,484.70
税金及附加		3,584,606.40	6,603,721.38	4,780,257.59	3,390,448.33
销售费用		19,280,712.87	31,248,513.21	30,167,825.56	24,894,540.28
管理费用		27,230,422.70	35,171,478.26	25,614,506.18	21,448,505.46
研发费用		32,606,917.35	76,478,918.15	69,932,920.94	55,748,582.54
财务费用		229,887.03	1,222,950.78	-1,329,618.77	975,530.36
其中：利息费用		254,693.43	329,609.30	-112,365.23	1,169,003.49
利息收入		437,591.35	78,553.49	1,137,085.39	98,932.70
加：其他收益		12,512,346.05	25,176,571.70	15,644,120.92	18,705,694.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,637,260.71	1,919,417.42	1,884,830.31	539,647.08
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）		-	-38,759.86	38,759.86	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,021,319.33	-3,124,659.07	-2,139,166.73	687,554.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,447,990.36	-4,420,416.24	-10,901,024.75	-6,126,862.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	7,392.46	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,221,139.91	179,187,346.40	133,009,844.19	87,055,672.36
加：营业外收入		38,781.50	117,113.76	138,050.01	84,144.27
减：营业外支出		61,141.81	183,527.19	59,748.95	481,176.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,198,779.60	179,120,932.97	133,088,145.25	86,658,639.94
减：所得税费用		9,140,038.87	16,071,165.32	11,571,310.26	7,764,427.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,058,740.73	163,049,767.65	121,516,834.99	78,894,211.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,058,740.73	163,049,767.65	121,516,834.99	78,894,211.96
（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		-	-	-	23,847.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	23,847.38
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		-	-	-	23,847.38
六、综合收益总额		74,058,740.73	163,049,767.65	121,516,834.99	78,918,059.34

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈春



合并现金流量表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	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		259,692,399.87	503,287,746.60	433,207,987.87	354,157,593.24
收到的税费返还		11,499,248.81	23,090,171.08	12,696,614.22	14,788,892.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	4,129,083.34	10,295,939.23	13,349,001.08	8,554,555.10
经营活动现金流入小计		275,320,732.02	536,673,856.91	459,253,603.17	377,501,040.96
购买商品、接受劳务支付的现金		69,718,555.59	166,078,961.55	191,606,720.43	101,772,604.60
支付给职工以及为职工支付的现金		83,666,423.37	133,983,224.93	112,123,657.18	87,900,487.76
支付的各项税费		37,045,083.50	53,140,634.77	44,863,759.57	26,794,330.29
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	13,253,905.96	33,909,635.20	17,782,077.08	20,943,417.26
经营活动现金流出小计		203,683,968.42	387,112,456.45	366,376,214.26	237,410,839.91
经营活动产生的现金流量净额		71,636,763.60	149,561,400.46	92,877,388.91	140,090,201.05
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		706,430,000.00	657,308,000.00	745,410,000.00	465,601,138.88
取得投资收益收到的现金		1,833,113.63	2,036,778.09	1,910,245.90	772,988.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	187,268.69	-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		708,263,113.63	659,532,046.78	747,320,245.90	466,376,127.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,142,432.82	14,196,018.20	19,715,545.03	40,989,673.63
投资支付的现金		686,430,000.00	616,288,000.00	816,430,000.00	437,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		689,572,432.82	630,484,018.20	836,145,545.03	478,079,673.63
投资活动产生的现金流量净额		18,690,680.81	29,048,028.58	-88,825,299.13	-11,703,546.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	44,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	36,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	-	-	-	61,245,882.15
筹资活动现金流入小计		-	44,000,000.00	-	97,745,882.15
偿还债务支付的现金		-	-	-	65,885,914.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	96,000,000.00	-	2,255,051.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	3,959,541.72	53,580,199.23	3,844,087.63	61,245,882.15
筹资活动现金流出小计		51,959,541.72	149,580,199.23	3,844,087.63	129,386,848.78
筹资活动产生的现金流量净额		-51,959,541.72	-105,580,199.23	-3,844,087.63	-31,640,966.63
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		38,367,902.69	73,029,229.81	208,002.15	96,745,688.07
加：期初现金及现金等价物余额		178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73	8,593,493.66
六、期末现金及现金等价物余额		216,944,316.38	178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈春



母公司现金流量表

编制单位：广州致远电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	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		254,833,242.56	497,159,587.72	430,136,158.72	353,673,863.40
收到的税费返还		11,499,248.81	23,090,171.08	12,696,614.22	14,788,892.62
收到其他与经营活动有关的现金		5,414,815.27	10,875,802.19	12,995,532.78	8,552,047.73
经营活动现金流入小计		271,747,306.64	531,125,560.99	455,828,305.72	377,014,803.75
购买商品、接受劳务支付的现金		69,662,899.77	159,743,245.49	187,685,238.33	100,296,998.33
支付给职工以及为职工支付的现金		71,190,093.81	123,744,983.36	107,022,306.57	85,682,756.36
支付的各项税费		37,013,233.69	53,059,594.17	44,859,989.97	26,793,302.89
支付其他与经营活动有关的现金		11,712,006.87	31,654,517.83	17,144,739.06	20,718,683.39
经营活动现金流出小计		189,578,234.14	368,202,340.85	356,712,273.93	233,491,740.97
经营活动产生的现金流量净额		82,169,072.50	162,923,220.14	99,116,031.79	143,523,062.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		683,430,000.00	621,258,000.00	743,410,000.00	461,601,138.88
取得投资收益收到的现金		1,803,261.18	1,919,417.42	1,884,830.31	749,727.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		313,299.71	1,704,408.21	50,848.76	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		685,546,560.89	624,881,825.63	745,345,679.07	462,352,865.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,873,963.48	13,589,289.20	19,710,746.03	40,989,673.63
投资支付的现金		663,430,000.00	601,138,000.00	817,530,000.00	435,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		666,303,963.48	614,727,289.20	837,240,746.03	476,579,673.63
投资活动产生的现金流量净额		19,242,597.41	10,154,536.43	-91,895,066.96	-14,226,807.68
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	44,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	36,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,483.50	3,000,000.00	1,000,000.00	61,245,882.15
筹资活动现金流入小计		127,483.50	47,000,000.00	1,000,000.00	97,745,882.15
偿还债务支付的现金		-	-	-	65,885,914.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	96,000,000.00	-	2,255,051.88
支付其他与筹资活动有关的现金		8,825,508.72	61,353,896.90	11,019,855.99	62,245,882.15
筹资活动现金流出小计		56,825,508.72	157,353,896.90	11,019,855.99	130,386,848.78
筹资活动产生的现金流量净额		(56,698,025.22)	-110,353,896.90	-10,019,855.99	-32,640,966.63
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		44,713,644.69	62,723,859.67	-2,798,891.16	96,655,288.47
加：期初现金及现金等价物余额		164,662,975.80	101,939,116.13	104,738,007.29	8,082,718.82
六、期末现金及现金等价物余额		209,376,620.49	164,662,975.80	101,939,116.13	104,738,007.29

法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈春



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年1-6月

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本(实收资本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	273,633,772.83	-	-	12,073,129.91	103,188,945.00	448,895,847.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	273,633,772.83	-	-	12,073,129.91	103,188,945.00	448,895,847.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	285,314,956.47	-	-	12,073,129.91	125,974,599.61	483,362,685.99

法定代表人：周立功

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周立功

胡建

陈秀春



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广州致远电子股份有限公司

项 目	2022年度						
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	29,630,681.00	-	-	25,000,000.00	187,677,861.14
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	29,630,681.00	-	-	25,000,000.00	187,677,861.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	244,003,091.83	-	-	-12,926,870.09	-84,488,916.14
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	-17,000,000.00	-	16,006,762.11	-	-	-	157,580,543.49
1. 所有者投入的普通股	-17,000,000.00		12,000,000.00				-993,237.89
2. 其他权益工具持有者投入资本							-5,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,006,762.11				
4. 其他							
（三）利润分配		-	-	-	-	12,073,129.91	-12,073,129.91
1. 提取盈余公积						12,073,129.91	-12,073,129.91
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者分配的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转	27,000,000.00	-	227,996,329.72	-	-	-25,000,000.00	-229,996,329.72
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,000,000.00		-27,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他			254,996,329.72			-25,000,000.00	-229,996,329.72
（五）专项储备					-		
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	60,000,000.00	-	273,633,772.83	-	-	12,073,129.91	103,188,945.00
							448,895,847.74

陈秀春

会计机构负责人：

胡建

主管会计工作负责人：

立功

法定代表人：周立功



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元



项 目	2020年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	50,000,000.00		28,957,318.00	-23,847.38		22,949,395.76	83,332,864.77
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-23,847.38	-	22,949,395.76	83,332,864.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				23,847.38	-	2,050,604.24	74,480,107.38
(一) 综合收益总额				23,847.38			76,530,711.62
(二) 所有者投入和减少资本				-	-	-	-
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				-	-	2,050,604.24	-2,050,604.24
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转				-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备					-		
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-	-	25,000,000.00	157,812,972.15
							261,770,290.15

法定代表人: 周立功

主管会计工作负责人: 胡建

会计机构负责人: 陈春



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元



编制单位：广州乾远电子有限公司

项 目	2022年度					
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	29,630,681.00	-	-	187,677,861.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	29,630,681.00	-	-	187,677,861.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	244,003,091.83	-	-	-79,019,691.98
（一）综合收益总额				-		163,049,767.65
（二）所有者投入和减少资本	-17,000,000.00	-	16,006,762.11	-	-	-993,237.89
1. 所有者投入的普通股	-17,000,000.00	-	12,000,000.00			-5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,006,762.11			4,006,762.11
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积		-	-	-		-12,073,129.91
2. 对所有者的分配						-12,073,129.91
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	27,000,000.00	-	227,996,329.72	-	-	-229,996,329.72
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,000,000.00		-27,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他			254,996,329.72			-229,996,329.72
（五）专项储备					-	
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	273,633,772.83	-	-	108,658,169.16
						454,365,071.90

法定代表人：周立功

周立功

主管会计工作负责人：胡建

胡建

会计机构负责人：陈秀春

陈秀春



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-	-	25,000,000.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-	-	25,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	673,363.00	-	-	-
（一）综合收益总额				-		
（二）所有者投入和减少资本			673,363.00	-		
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			673,363.00			
4. 其他						
（三）利润分配				-		
1. 提取盈余公积				-		
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转				-		
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备					-	
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	29,630,681.00	-	-	25,000,000.00
						187,677,861.14
						292,308,542.14

编制单位：广州致远电子股份有限公司



法定代表人：周立功

立功

主管会计工作负责人：

胡建

会计机构负责人：

陈秀春



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元



项 目	2020年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	50,000,000.00		28,957,318.00	-23,847.38		22,949,395.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-23,847.38	-	22,949,395.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	23,847.38	-	2,050,604.24
（一）综合收益总额				23,847.38		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	2,050,604.24
1. 提取盈余公积						2,050,604.24
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备					-	
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	28,957,318.00	-	-	25,000,000.00
						162,161,026.15
						266,118,344.15

法定代表人：周立功

立功

主管会计工作负责人：胡建

胡建

会计机构负责人：陈秀春

陈秀春



一、公司基本情况

（一）公司概况

广州致远电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 5 月 14 日。公司法定代表人：周立功，企业法人营业执照号为 91440101728218184Q。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本及实收资本为人民币 60,000,000.00 元。

（二）公司业务性质及主要经营活动

公司主要经营范围：工程和技术研究和试验发展；集成电路设计；软件开发；工业自动化控制系统装置制造；电力电子元器件制造；电工仪器仪表制造；电子测量仪器制造；电子元器件制造；实验分析仪器制造；电子产品销售；仪器仪表销售；电子元器件零售；电子元器件批发；供应用仪器仪表销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；停车场服务；非居住房地产租赁；物业管理；技术进出口；货物进出口。

（三）公司注册地址

广州市天河区软件园思成路 43 号第 3 层 306 房。

（四）公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会批准于 2023 年 9 月 22 日报出。

（五）公司合并财务报表范围及变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内的子公司包括：

序号	单位名称
1	广州致远微电子有限公司
2	广州致远仪器有限公司

合并范围变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的相关描述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十七）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的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所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于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债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收账款龄组合客户
其他应收款组合 1	应收押金及保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他往来款
其他应收款组合 4	应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1、估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该

输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（十二）合同资产及合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

1、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含重大融资成分和不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

2、合同负债

合同负债是指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作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或提供服务之前已收取的款项。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1、合同履约成本

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件时，公司将其合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行（或持续履行）履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

2、合同取得成本

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。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

3、与合同成本有关的资产的摊销和减值

（1）与合同成本有关的资产的摊销

对于确认为资产的合同履约成本和合同取得成本，公司采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础（即，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度）进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

（2）与合同成本有关的资产的减值

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，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货主要分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本。

2、存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十五）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进

行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5-10	0-5	20.00-9.50
研发设备	3-5	0-5	33.33-19.00
电子设备	3.00	0-5	33.33-31.67
其他设备	3-5	0-5	33.33-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（十七）在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，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。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

公司使用权资产主要是房屋建筑物。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、后续计量

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

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

4、使用权资产的减值

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

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

- (1) 无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

① 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

② 自行开发的无形资产，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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

（2）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

（3）无形资产的减值

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。对出现下列情形的无形资产，公司按其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

① 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质已经发生了减值的情形。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，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。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十四）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十五）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十六）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照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。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十七）收入

1、一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

公司的业务为商品销售，具体收入确认方法如下：

销售模式	具体收入确认方法
直销	将产品交付给客户并签收或验收后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。对于寄售模式客户，将产品运送至寄售仓库，客户从寄售仓库领用后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。
经销	将产品交付给经销商并签收后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。
电商	将产品交付给客户且无理由退货期满确认收入。

（二十八）政府补助

- 1、政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。
- 2、本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：
 - （1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。
 - （2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递

延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 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）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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。

（3）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。

（4）资产负债表日，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，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，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

(三十) 租赁

2020 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

1、经营租赁

(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。

(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。

2、融资租赁

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

自 2021 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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。

1、租赁合同的分拆

当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。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将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租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十一）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

（三十二）持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

（1）2021 年度：

2018 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

（1）影响合并报表项目名称及金额如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	1,596,973.84	-64,973.40	1,532,000.44
使用权资产		6,043,690.52	6,043,690.52
递延所得税资产	2,663,563.42	891,962.88	3,555,526.30
一年内到期的非流动负债		2,984,510.63	2,984,510.63
租赁负债		2,994,206.49	2,994,206.49
递延所得税负债	1,500,866.65	896,826.44	2,397,693.09
未分配利润	157,812,972.15	-4,863.56	157,808,108.59

(2) 影响母公司报表项目名称及金额如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	1,424,773.84	-64,973.40	1,359,800.44
使用权资产		5,946,419.23	5,946,419.23
递延所得税资产	2,663,563.42	891,962.88	3,555,526.30
一年内到期的非流动负债		2,907,068.30	2,907,068.30
租赁负债		2,974,377.53	2,974,377.53
递延所得税负债	1,500,866.65	891,962.88	2,392,829.53

(2) 2022 年度：

2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“准则解释第 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行准则解释第 15 号对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2022 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“准则解释第 16 号”)，准则解释第 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经提前执行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司在编制 2021 年度财务报表时已经提前对租赁业务产生的税会差异确认递延所得税，并按单项资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异全额确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、主要会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

3、首次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) 首次执行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合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,596,973.84	1,532,000.44	-64,973.40
使用权资产		6,043,690.52	6,043,690.52
递延所得税资产	2,663,563.42	3,555,526.30	891,962.88
一年内到期的非流动负债		2,984,510.63	2,984,510.63
租赁负债		2,994,206.49	2,994,206.49
递延所得税负债	1,500,866.65	2,397,693.09	896,826.44
未分配利润	157,812,972.15	157,808,108.59	-4,863.56

②母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,424,773.84	1,359,800.44	-64,973.40
使用权资产		5,946,419.23	5,946,419.23
递延所得税资产	2,663,563.42	3,555,526.30	891,962.88
一年内到期非流动负债		2,907,068.30	2,907,068.30
租赁负债		2,974,377.53	2,974,377.53
递延所得税负债	1,500,866.65	2,392,829.53	891,962.88

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

合并范围内各主体适用所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州致远电子股份有限公司	15%
广州致远微电子有限公司	20%
北京致远方遇科技有限公司	20%
上海致兴电子有限公司	20%
广州致远仪器有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品，按增值税税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税税收优惠

（1）公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业复审，并于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044011000，证书有效期三年，从 2020 年至 2022 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率计缴企业所得税。公司高新技术企业资格证书到期日为 2023 年 12 月 9 日，正在进行高新技术企业重新认定。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。” 2023 年 1-6 月，公司企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司广州致远微电子有限公司、北京致远方遇科技有限公司、上海致兴电子有限公司和广州致远仪器有限公司符合小型微利企业的标准。

(3) 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号) 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, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 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》(财政部 税务总局公告 2021 年第 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《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、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金明细列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	66.11	66.11	66.11	66.11
银行存款	216,683,595.05	178,409,901.16	105,474,833.42	105,217,703.58
其他货币资金	311,655.22	217,446.42	123,284.35	172,412.04
合 计	216,995,316.38	178,627,413.69	105,598,183.88	105,390,181.73
其中: 存放在境外的 款项总额				

2、报告期各期末, 公司抵押、质押或冻结的款项

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
电商平台保证金	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00
合 计	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00

3、报告期各期末, 公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	30,000,503.68	71,065,824.99	
其中：理财产品	10,000,000.00	30,000,503.68	71,065,824.99	
合 计	10,000,000.00	30,000,503.68	71,065,824.99	

（三）应收票据

1、应收票据明细列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	4,661,684.70	3,135,380.20	5,726,496.14	190,195.17
商业承兑汇票				62,000.00
小 计	4,661,684.70	3,135,380.20	5,726,496.14	252,195.17
减：坏账准备				62,000.00
合 计	4,661,684.70	3,135,380.20	5,726,496.14	190,195.17

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,661,684.70	100.00			4,661,684.70
其中：银行承兑汇票	4,661,684.70	100.00			4,661,684.70
商业承兑汇票					
合 计	4,661,684.70	100.00			4,661,684.70

（续上表）

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,135,380.20	100.00			3,135,380.20
其中：银行承兑汇票	3,135,380.20	100.00			3,135,380.20

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票					
合 计	3,135,380.20	100.00			3,135,380.20

（续上表）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,726,496.14	100.00			5,726,496.14
其中：银行承兑汇票	5,726,496.14	100.00			5,726,496.14
商业承兑汇票					
合 计	5,726,496.14	100.00			5,726,496.14

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	252,195.17	100.00	62,000.00	24.58	190,195.17
其中：银行承兑汇票	190,195.17	75.42			190,195.17
商业承兑汇票	62,000.00	24.58	62,000.00	100.00	
合 计	252,195.17	100.00	62,000.00	24.58	190,195.17

（1）截至 2023 年 06 月 30 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	4,661,684.70					

项 目	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以上						
合 计	4,661,684.70					

（2）截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	3,135,380.20					
1 年以上						
合 计	3,135,380.20					

（3）截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	5,726,496.14					
1 年以上						
合 计	5,726,496.14					

（4）截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	190,195.17					
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上				62,000.00	62,000.00	100.00
合 计	190,195.17			62,000.00	62,000.00	100.00

3、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2023 年 1-6 月：无。

(2) 2022 年度：无。

(3) 2021 年度

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	62,000.00		62,000.00		
合 计	62,000.00		62,000.00		

(4) 2020 年度

类 别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	636,744.68		574,744.68		62,000.00
合 计	636,744.68		574,744.68		62,000.00

(5) 报告期各期，公司无转回或收回金额重要的坏账准备。

4、报告期各期末，公司不存在已质押的应收票据。

5、报告期各期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	2023.06.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,661,684.70		2,428,865.50
商业承兑票据				
合 计		4,661,684.70		2,428,865.50

(续上表)

种 类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,879,746.14		190,195.17
商业承兑票据				
合 计		3,879,746.14		190,195.17

说明：信用等级不高的银行承兑票据或商业承兑汇票用于贴现或背书，由于贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故本公司未终止确认。期末未终止确认金额列报于应收票据。_____

- 6、报告期各期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- 7、报告期各期，公司无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,152,117.67	100.00	2,032,111.65	5.47	35,120,006.02
其中：账龄组合客户	37,152,117.67	100.00	2,032,111.65	5.47	35,120,006.02
合 计	37,152,117.67	100.00	2,032,111.65	5.47	35,120,006.02

（续上表）

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,680,710.07	100.00	2,051,761.56	5.45	35,628,948.51
其中：账龄组合客户	37,680,710.07	100.00	2,051,761.56	5.45	35,628,948.51
合 计	37,680,710.07	100.00	2,051,761.56	5.45	35,628,948.51

（续上表）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79
其中：账龄组合客户	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79
合 计	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,820,784.35	100.00	855,662.63	7.24	10,965,121.72
其中：账龄组合客户	11,820,784.35	100.00	855,662.63	7.24	10,965,121.72
合 计	11,820,784.35	100.00	855,662.63	7.24	10,965,121.72

（1）报告期各期，公司不存在单项计提坏账准备的应收账款情况。

（2）报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款情况

①截至 2023 年 06 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目—账龄组合客户

账 龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	36,445,883.57	1,694,733.58	4.65
1 至 2 年	570,293.38	221,501.95	38.84
2 至 3 年	63,940.72	43,876.12	68.62
3 年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合 计	37,152,117.67	2,032,111.65	5.47

②截至 2022 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目—账龄组合客户

账 龄	2022.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	36,988,894.35	1,719,983.59	4.65
1 至 2 年	555,875.00	215,901.85	38.84
2 至 3 年	63,940.72	43,876.12	68.62
3 年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合 计	37,680,710.07	2,051,761.56	5.45

③截至 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目—账龄组合客户

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	26,628,641.80	1,296,814.86	4.87
1-2 年	229,755.72	99,070.67	43.12
2-3 年	178,000.00	139,000.20	78.09
3 年以上	46,000.00	46,000.00	100.00
合 计	27,082,397.52	1,580,885.73	5.84

④截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目—账龄组合客户

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	11,320,399.56	541,115.10	4.78
1-2 年	288,000.00	118,166.40	41.03
2-3 年	190,519.79	174,516.13	91.60
3 年以上	21,865.00	21,865.00	100.00
合 计	11,820,784.35	855,662.63	7.24

（3）按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	36,445,883.57	36,988,894.35	26,628,641.80	11,320,399.56
1-2 年	570,293.38	555,875.00	229,755.72	288,000.00
2-3 年	63,940.72	63,940.72	178,000.00	190,519.79
3 年以上	72,000.00	72,000.00	46,000.00	21,865.00
小计	37,152,117.67	37,680,710.07	27,082,397.52	11,820,784.35

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
减：坏账准备	2,032,111.65	2,051,761.56	1,580,885.73	855,662.63
合 计	35,120,006.02	35,628,948.51	25,501,511.79	10,965,121.72

2、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2023 年 1-6 月

类 别	2023.01.01	本期变动金额			2023.06.30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,051,761.56		19,649.91		2,032,111.65
合 计	2,051,761.56		19,649.91		2,032,111.65

(2) 2022 年度

类 别	2022.01.01	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,580,885.73	470,875.83			2,051,761.56
合 计	1,580,885.73	470,875.83			2,051,761.56

(3) 2021 年度

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	855,662.63	733,223.10		8,000.00	1,580,885.73
合 计	855,662.63	733,223.10		8,000.00	1,580,885.73

(4) 2020 年度

类 别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,149,087.68		250,155.05	1,043,270.00	855,662.63
合 计	2,149,087.68		250,155.05	1,043,270.00	855,662.63

(5) 报告期各期无转回或收回金额重要的坏账准备。

3、报告期各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			8,000.00	1,043,270.00

其中重要的应收账款核销情况：

- (1) 2023 年 1-6 月无重要的应收账款核销。
- (2) 2022 年度无重要的应收账款核销。
- (3) 2021 年度无重要的应收账款核销。
- (4) 2020 年度重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南蓝电智能科技股份有限公司	507,000.00	长账龄预期无法收回	审批	否
南京越博动力系统股份有限公司	333,070.00	长账龄预期无法收回	审批	否
合 计	840,070.00			

4、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司	货款	16,868,039.24	1 年以内	45.40	784,363.82
万帮数字能源股份有限公司	货款	4,424,017.80	1 年以内	11.91	205,716.83
北京天玛智控科技股份有限公司	货款	2,241,342.00	1 年以内	6.03	104,222.40
深圳市北汉科技有限公司	货款	1,269,347.00	1 年以内	3.42	59,024.64
深圳市盛弘电气股份有限公司	货款	1,185,194.91	1 年以内	3.19	55,111.56
合 计		25,987,940.95		69.95	1,208,439.25

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司 广东比亚迪节能科技有限公司	货款	12,727,145.76	1 年以内	33.78	591,812.28
万帮数字能源股份有限公司	货款	4,410,056.20	1 年以内	11.70	205,067.61
北京京东数智工业科技有限公司	货款	3,168,674.87	1 年以内	8.41	147,343.38

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	货款	2,451,690.05	1 年以内	6.51	114,003.59
苏州鱼跃医疗科技有限公司	货款	2,180,068.80	1 年以内	5.79	101,373.20
合 计		24,937,635.68		66.19	1,159,600.06

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	货款	8,419,708.21	1 年以内	31.09	410,039.79
万帮数字能源股份有限公司	货款	1,897,315.00	1 年以内	7.01	92,399.24
北京京东数智工业科技有限公司	货款	1,697,327.99	1 年以内	6.27	82,659.87
深圳市北汉科技有限公司	货款	1,185,471.00	1 年以内	4.38	57,732.44
北京普利斯特科技有限公司	货款	994,486.00	1 年以内	3.67	48,431.47
合 计		14,194,308.20		52.42	691,262.81

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州立功科技股份有限公司 深圳市周立功单片机有限公司 上海求远电子有限公司 北京立功致远科技有限公司 广州求远电子科技有限公司	货款	5,462,773.83	1 年以内	46.21	261,120.59
上海奥威科技开发有限公司	货款	811,686.52	1 年以内	6.87	38,798.62
深圳市北汉科技有限公司	货款	759,639.00	1 年以内	6.43	36,310.74
南京慧尔视智能科技有限公司	货款	442,500.00	1 年以内	3.74	21,151.50
深圳市盛弘电气股份有限公司	货款	357,980.33	1 年以内	3.03	17,111.46
合 计		7,834,579.68		66.28	374,492.91

5、报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期各期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	2,876,560.00	2,375,196.00	983,752.01	
减：其他综合收益-公允价值变动				
合 计	2,876,560.00	2,375,196.00	983,752.01	

2、报告期各期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	2023.06.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,020,421.40		5,607,188.94	
商业承兑票据				
合 计	7,020,421.40		5,607,188.94	

(续上表)

种 类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,509,085.13			
商业承兑票据				
合 计	5,509,085.13			

说明：

由于信用等级较高的银行承兑的汇票用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故对信用等级较高的银行承兑的票据，本公司于票据背书或贴现时终止确认；

本公司视其日常资金管理的需要将信用等级较高的银行承兑的汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。报告期各期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,437,538.41	99.31	4,099,937.13	96.10
1 年以上	16,981.35	0.69	166,269.85	3.90

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	2,454,519.76	100.00	4,266,206.98	100.00

(续上表)

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,102,588.73	99.49	1,584,378.45	99.21
1 年以上	21,097.85	0.51	12,595.39	0.79
合 计	4,123,686.58	100.00	1,596,973.84	100.00

2、报告期各期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市依崇微电子科技有限公司	559,899.13	22.81
东莞市鹏建精密塑胶有限公司	314,460.00	12.81
深圳康控科技有限公司	257,939.36	10.51
慕尼黑展览（上海）有限公司	70,811.32	2.88
广州安凯微电子股份有限公司	70,000.00	2.85
合 计	1,273,109.81	51.86

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
科通数字（香港）有限公司	1,181,006.17	27.68
深圳市依崇微电子科技有限公司	736,998.00	17.28
康恩智能科技（广州）有限公司	434,794.00	10.19
上海先楫半导体科技有限公司	300,879.60	7.05
东莞市鹏建精密塑胶有限公司	300,810.00	7.05
合 计	2,954,487.77	69.25

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
科通数字（香港）有限公司	1,928,052.93	46.76
深圳市依崇微电子科技有限公司	972,000.00	23.57

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
康恩智能科技（广州）有限公司	266,892.00	6.47
无锡华润上华科技有限公司	180,750.00	4.38
国家知识产权局专利局	105,105.00	2.55
合 计	3,452,799.93	83.73

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东莞遇见科技有限公司	276,293.83	17.30
国家知识产权局专利局	137,730.00	8.62
珠海杰赛科技有限公司	118,225.78	7.40
深圳市汇春科技股份有限公司	115,200.00	7.21
无锡华润上华科技有限公司	96,800.00	6.06
合 计	744,249.61	46.59

(七) 其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,062,625.91	2,117,339.49	1,445,256.61	1,455,325.09
合 计	2,062,625.91	2,117,339.49	1,445,256.61	1,455,325.09

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,927,545.51	1,816,182.31	1,115,100.63	1,224,471.19
1-2 年	81,578.04	275,643.49	349,185.02	313,925.96
2-3 年	332,390.50	342,903.02	213,125.98	81,873.38
3 年以上	271,425.26	237,712.72	640,505.38	590,572.00
小计	2,612,939.31	2,672,441.54	2,317,917.01	2,210,842.53
减：坏账准备	550,313.40	555,102.05	872,660.40	755,517.44
合 计	2,062,625.91	2,117,339.49	1,445,256.61	1,455,325.09

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

款项性质	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,479,334.85	448,866.40	1,030,468.45	1,492,072.85	403,816.86	1,088,255.99
应收代垫款	1,080,271.02	54,013.56	1,026,257.46	976,874.99	48,843.76	928,031.23
其他往来款	53,333.44	47,433.44	5,900.00	203,493.70	102,441.43	101,052.27
合 计	2,612,939.31	550,313.40	2,062,625.91	2,672,441.54	555,102.05	2,117,339.49

（续上表）

款项性质	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,286,126.49	730,370.85	555,755.64	1,165,048.00	665,227.71	499,820.29
应收代垫款	828,316.14	41,415.81	786,900.33	681,511.16	34,075.56	647,435.60
其他往来款	203,474.38	100,873.74	102,600.64	364,283.37	56,214.17	308,069.20
合 计	2,317,917.01	872,660.40	1,445,256.61	2,210,842.53	755,517.44	1,455,325.09

3、报告期各期末坏账准备计提情况

（1）截至 2023 年 06 月 30 日，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 个月内预期信用损失	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)	
期初余额	555,102.05			<u>555,102.05</u>
期初余额在本期				
-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	50,219.34			<u>50,219.34</u>
本期收回或转回	55,007.99			<u>55,007.99</u>
本期转销或核销				
期末余额	<u>550,313.40</u>			<u>550,313.40</u>

①截至 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
-----	------	----------------------	------	------

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,612,939.31	21.06	550,313.40	2,062,625.91
押金及保证金	1,479,334.85	30.34	448,866.40	1,030,468.45
应收代垫款	1,080,271.02	5.00	54,013.56	1,026,257.46
其他往来款	53,333.44	88.94	47,433.44	5,900.00
合 计	2,612,939.31	21.06	550,313.40	2,062,625.91

②截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，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 个月内预期信用损失	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)	
期初余额	872,660.40			872,660.40
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	8,995.64			8,995.64
本期收回或转回	202,481.99			202,481.99
本期转销或核销	124,072.00			124,072.00
期末余额	555,102.05			555,102.05

①截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,672,441.54	20.77	555,102.05	2,117,339.49
押金及保证金	1,492,072.85	27.06	403,816.86	1,088,255.99
应收代垫款	976,874.99	5.00	48,843.76	928,031.23
其他往来款	203,493.70	50.34	102,441.43	101,052.27
合 计	2,672,441.54	20.77	555,102.05	2,117,339.49

②截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
期初余额	755,517.44			755,517.44
期初余额在本期				
-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	121,610.96			121,610.96
本期收回或转回				
本期转销或核销	4,468.00			4,468.00
期末余额	872,660.40			872,660.40

①截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,317,917.01	37.65	872,660.40	1,445,256.61
押金及保证金	1,286,126.49	56.79	730,370.85	555,755.64
应收代垫款	828,316.14	5.00	41,415.81	786,900.33
其他往来款	203,474.38	49.58	100,873.74	102,600.64
合 计	2,317,917.01	37.65	872,660.40	1,445,256.61

②截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
期初余额	613,569.97			613,569.97
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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				
本期计提	153,780.96			153,780.96
本期收回或转回	11,833.49			11,833.49
本期转销或核销				
期末余额	755,517.44			755,517.44

①截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,210,842.53	34.17	755,517.44	1,455,325.09
押金及保证金	1,165,048.00	57.10	665,227.71	499,820.29
应收代垫款	681,511.16	5.00	34,075.56	647,435.60
其他往来款	364,283.37	15.43	56,214.17	308,069.20
合 计	2,210,842.53	34.17	755,517.44	1,455,325.09

②截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

4、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2023 年 1-6 月

类 别	2023.01.01	本期变动金额			2023.06.30
		计提	收回或转回	核销	
押金及保证金	403,816.86	45,049.54			448,866.40
应收代垫款	48,843.76	5,169.80			54,013.56
其他往来款	102,441.43		55,007.99		47,433.44
合 计	555,102.05	50,219.34	55,007.99		550,313.40

(2) 2022 年度

类 别	2022.01.01	本期变动金额			2022.12.31
-----	------------	--------	--	--	------------

		计提	收回或转回	核销	
押金及保证金	730,370.85		202,481.99	124,072.00	403,816.86
应收代垫款	41,415.81	7,427.95			48,843.76
其他往来款	100,873.74	1,567.69			102,441.43
合 计	872,660.40	8,995.64	202,481.99	124,072.00	555,102.05

（3）2021 年度

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
押金及保证金	665,227.71	69,611.14		4,468.00	730,370.85
应收代垫款	34,075.56	7,340.25			41,415.81
其他往来款	56,214.17	44,659.57			100,873.74
合 计	755,517.44	121,610.96		4,468.00	872,660.40

（4）2020 年度

类 别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
押金及保证金	512,586.22	152,641.49			665,227.71
应收代垫款	32,936.09	1,139.47			34,075.56
其他往来款	68,047.66		11,833.49		56,214.17
合 计	613,569.97	153,780.96	11,833.49		755,517.44

5、报告期各期，公司实际核销的其他应收款

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款		124,072.00	4,468.00	

6、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州市奥宝物业管理有限公司	押金及保证金	654,168.00	2 年以内； 5 年以上	25.04	85,300.50
广州云驿房产租赁有限公司	押金及保证金	102,650.00	1 年以内； 2-3 年	3.93	40,853.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.83	50,000.00
上海赛达实业有限公司	押金及保证金	86,400.00	1 年以内	3.31	4,320.00
广州市悦禾物业管理有限公司	押金及保证金	65,000.00	4-5 年	2.49	65,000.00
合 计		1,008,218.00		38.60	245,474.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州市奥宝物业管理有限公司	押金及保证金	654,168.00	1 年以内； 4-5 年； 5 年以上	24.48	83,370.00
龙尚科技（上海）有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.74	50,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	3.74	20,000.00
广州云驿房产租赁有限公司	押金及保证金	88,548.00	1 年以内； 2-3 年	3.31	40,148.40
上海赛达实业有限公司	押金及保证金	86,400.00	1 年以内	3.23	4,320.00
合 计		1,029,116.00		38.50	197,838.40

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州轻工工贸集团有限公司	押金及保证金	335,520.00	4-5 年	14.48	335,520.00
张光君	其他往来款	183,333.38	2-3 年	7.91	91,666.69
江西理工大学	押金及保证金	124,072.00	5 年以上	5.35	124,072.00
龙尚科技（上海）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	4.31	20,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	4.31	5,000.00
合 计		842,925.38		36.36	576,258.69

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州轻工工贸集团有限公司	押金及保证金	340,520.00	2-3 年； 3-4 年	15.40	338,020.00
张光君	其他往来款	233,333.36	1-2 年	10.55	46,666.67
江西理工大学	押金及保证金	124,072.00	5 年以上	5.61	124,072.00
龙尚科技（上海）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	4.52	5,000.00
广州云驿房产租赁有限公司	押金及保证金	79,380.00	1 年以内	3.59	3,969.00
合 计		877,305.36		39.67	517,727.67

- 7、报告期各期末，公司无涉及政府补助的应收款项。
- 8、报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9、报告期各期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1、存货明细列示

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,871,392.82	4,457,365.54	41,414,027.28
库存商品	37,720,368.15	2,657,459.08	35,062,909.07
发出商品	1,031,896.78		1,031,896.78
在产品	7,634,632.01		7,634,632.01
周转材料	372,143.01		372,143.01
委托加工物资	910,891.62		910,891.62
合同履约成本	713,269.27		713,269.27
合 计	94,254,593.66	7,114,824.62	87,139,769.04

（续上表）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,009,041.67	3,258,269.80	48,750,771.87
库存商品	38,608,764.51	2,261,568.66	36,347,195.85
发出商品	1,172,370.92		1,172,370.92

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,213,113.89		5,213,113.89
周转材料	452,322.87		452,322.87
委托加工物资	1,055,541.60		1,055,541.60
合 计	98,511,155.46	5,519,838.46	92,991,317.00

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,750,878.50	3,088,665.61	48,662,212.89
库存商品	27,253,323.87	3,586,670.07	23,666,653.80
发出商品	1,830,384.40		1,830,384.40
在产品	7,018,496.95		7,018,496.95
周转材料	336,798.92		336,798.92
委托加工物资	404,602.81		404,602.81
合同履约成本	48,013.02		48,013.02
合 计	88,642,498.47	6,675,335.68	81,967,162.79

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,183,712.99	3,624,650.90	15,559,062.09
库存商品	22,590,913.95	3,798,232.64	18,792,681.31
发出商品	577,799.53		577,799.53
在产品	3,739,963.97		3,739,963.97
周转材料	346,887.85		346,887.85
委托加工物资	366,026.33		366,026.33
合 计	46,805,304.62	7,422,883.54	39,382,421.08

2、报告期各期存货跌价准备计提情况

(1) 2023 年 1-6 月：

项 目	2023.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2023.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,258,269.80	2,048,594.39		849,498.65		4,457,365.54
库存商品	2,261,568.66	691,026.17		295,135.75		2,657,459.08
合 计	5,519,838.46	2,739,620.56		1,144,634.40		7,114,824.62

(2) 2022 年度:

项 目	2022.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,088,665.61	1,869,227.36		1,699,623.17		3,258,269.80
库存商品	3,586,670.07	1,745,860.74		3,070,962.15		2,261,568.66
合 计	6,675,335.68	3,615,088.10		4,770,585.32		5,519,838.46

(3) 2021 年度:

项 目	2021.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,624,650.90	1,089,659.90		1,625,645.19		3,088,665.61
库存商品	3,798,232.64	1,887,950.90		2,099,513.47		3,586,670.07
合 计	7,422,883.54	2,977,610.80		3,725,158.66		6,675,335.68

(4) 2020 年度:

项 目	2020.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,496,858.21	1,954,108.81		1,826,316.12		3,624,650.90
库存商品	3,831,761.03	4,178,660.47		4,212,188.86		3,798,232.64
合 计	7,328,619.24	6,132,769.28		6,038,504.98		7,422,883.54

3、报告期各期末，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税额	90,733.90	2,516.02	689,097.35	1,912.72
待抵扣进项税额	1,195,220.50	598,376.53	277,306.34	145,374.27
IPO 申报相关直接费用	1,797,641.46	188,679.24		
合 计	3,083,595.86	789,571.79	966,403.69	147,286.99

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产明细列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023.01.01	7,414,485.59	5,539,162.81	12,953,648.40
2.本期增加金额	1,853,621.40	1,384,790.70	3,238,412.10
购置			
固定资产/无形资产转入	1,853,621.40	1,384,790.70	3,238,412.10
3.本期减少金额			
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4.2023.06.30	9,268,106.99	6,923,953.51	16,192,060.50
二、累计折旧或累计摊销			
1. 2023.01.01	790,990.43	959,612.23	1,750,602.66
2.本期增加金额	417,915.59	310,093.81	728,009.40
计提或摊销	198,151.18	63,171.68	261,322.86
固定资产/无形资产转入	219,764.41	246,922.13	466,686.54
3.本期减少金额			
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4. 2023.06.30	1,208,906.02	1,269,706.04	2,478,612.06
三、减值准备			
1. 2023.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.06.30			
四、账面价值			
1.2023.06.30	8,059,200.97	5,654,247.47	13,713,448.44
2.2023.01.01	6,623,495.16	4,579,550.58	11,203,045.74

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022.01.01	15,117,031.55	11,318,000.93	26,435,032.48
2.本期增加金额	647,390.88	472,692.98	1,120,083.86
购置			
固定资产/无形资产转入	647,390.88	472,692.98	1,120,083.86
3.本期减少金额	8,349,936.84	6,251,531.10	14,601,467.94
处置或报废			
转入固定资产/无形资产	8,349,936.84	6,251,531.10	14,601,467.94
4.2022.12.31	7,414,485.59	5,539,162.81	12,953,648.40
二、累计折旧或累计摊销			
1. 2022.01.01	897,573.75	1,731,276.36	2,628,850.11
2.本期增加金额	389,194.18	184,611.46	573,805.64
计提或摊销	329,197.16	105,117.40	434,314.56
固定资产/无形资产转入	59,997.02	79,494.06	139,491.08
3.本期减少金额	495,777.50	956,275.59	1,452,053.09
处置或报废			
转入固定资产/无形资产	495,777.50	956,275.59	1,452,053.09
4. 2022.12.31	790,990.43	959,612.23	1,750,602.66
三、减值准备			
1. 2022.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31			
四、账面价值			
1.2022.12.31	6,623,495.16	4,579,550.58	11,203,045.74
2.2022.01.01	14,219,457.80	9,586,724.57	23,806,182.37

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021.01.01	14,473,984.45	11,318,000.93	25,791,985.38
2.本期增加金额	643,047.10		643,047.10

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
购置	643,047.10		643,047.10
固定资产/无形资产转入			
3.本期减少金额			
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4.2021.12.31	15,117,031.55	11,318,000.93	26,435,032.48
二、累计折旧或累计摊销			
1. 2021.01.01	171,878.57	1,502,412.64	1,674,291.21
2.本期增加金额	725,695.18	228,863.72	954,558.90
计提或摊销	725,695.18	228,863.72	954,558.90
固定资产/无形资产转入			
3.本期减少金额			
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4. 2021.12.31	897,573.75	1,731,276.36	2,628,850.11
三、减值准备			
1. 2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31	14,219,457.80	9,586,724.57	23,806,182.37
2.2021.01.01	14,302,105.88	9,815,588.29	24,117,694.17

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01			
2.本期增加金额	14,473,984.45	11,318,000.93	25,791,985.38
购置			
固定资产/无形资产转入	14,473,984.45	11,318,000.93	25,791,985.38
3.本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4.2020.12.31	14,473,984.45	11,318,000.93	25,791,985.38
二、累计折旧或累计摊销			
1. 2020.01.01			
2.本期增加金额	171,878.57	1,502,412.64	1,674,291.21
计提或摊销	171,878.57	68,888.20	240,766.77
固定资产/无形资产转入		1,433,524.44	1,433,524.44
3.本期减少金额			
处置或报废			
转入固定资产/无形资产			
4. 2020.12.31	171,878.57	1,502,412.64	1,674,291.21
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31	14,302,105.88	9,815,588.29	24,117,694.17
2.2020.01.01			

2、报告期各期末，公司未办妥产权证书的情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	2020.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	14,302,105.88	已于 2021 年 2 月办妥

截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3、报告期各期末，公司不存在房地产转换情况及改变计量模式的情况；

4、报告期各期末，公司所有权或使用权受限制投资性房地产详见本附注“五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

（十一）固定资产

1、固定明细列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	91,063,575.59	93,587,691.15	84,809,029.01	85,154,901.92
固定资产清理				
合 计	91,063,575.59	93,587,691.15	84,809,029.01	85,154,901.92

2、固定资产情况

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2023.01.01	81,701,927.79	23,966,281.14	10,874,662.08	8,829,460.87	3,963,078.22	129,335,410.10
2. 本期增加金额	551,457.37	126,283.16	482,500.87	824,293.26	1,561,065.97	3,545,600.63
购置		126,283.16	482,500.87	824,293.26	1,561,065.97	2,994,143.26
在建工程转入	551,457.37					551,457.37
3. 本期减少金额	1,853,621.40	21,794.88		34,506.84	13,892.92	1,923,816.04
处置或报废		21,794.88		34,506.84	13,892.92	70,194.64
转出至投资性房地产	1,853,621.40					1,853,621.40
4. 2023.06.30	80,399,763.76	24,070,769.42	11,357,162.95	9,619,247.29	5,510,251.27	130,957,194.69
二、累计折旧						
1. 2023.01.01	8,716,106.07	10,237,734.50	8,938,502.96	5,776,533.16	2,078,842.26	35,747,718.95
2. 本期增加金额	1,932,690.47	952,882.10	227,241.08	917,270.76	381,629.62	4,411,714.03
计提	1,932,690.47	952,882.10	227,241.08	917,270.76	381,629.62	4,411,714.03
3. 本期减少金额	219,764.41	10,352.44		32,781.68	2,915.35	265,813.88
处置或报废		10,352.44		32,781.68	2,915.35	46,049.47
转出至投资性房地产	219,764.41					219,764.41
4. 2023.06.30	10,429,032.13	11,180,264.16	9,165,744.04	6,661,022.24	2,457,556.53	39,893,619.10
三、减值准备						
1. 2023.01.01						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023.06.30						
四、账面价值						

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2023.06.30	69,970,731.63	12,890,505.26	2,191,418.91	2,958,225.05	3,052,694.74	91,063,575.59
2. 2023.01.01	72,985,821.72	13,728,546.64	1,936,159.12	3,052,927.71	1,884,235.96	93,587,691.15

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2022.01.01	73,806,683.43	18,043,934.24	10,304,320.79	7,126,545.80	3,995,156.61	113,276,640.87
2. 本期增加金额	8,542,635.24	7,047,717.07	791,162.56	1,834,954.02	255,117.80	18,471,586.69
购置	192,698.40	7,047,717.07	791,162.56	1,834,954.02	255,117.80	10,121,649.85
投资性房地产转入	8,349,936.84					8,349,936.84
3. 本期减少金额	647,390.88	1,125,370.17	220,821.27	132,038.95	287,196.19	2,412,817.46
处置或报废		1,125,370.17	220,821.27	132,038.95	287,196.19	1,765,426.58
转出至投资性房地产	647,390.88					647,390.88
4. 2022.12.31	81,701,927.79	23,966,281.14	10,874,662.08	8,829,460.87	3,963,078.22	129,335,410.10
二、累计折旧						
1. 2022.01.01	4,382,271.83	9,323,904.95	9,008,423.27	4,172,207.51	1,580,804.30	28,467,611.86
2. 本期增加金额	4,393,831.26	1,895,876.39	141,808.95	1,718,547.30	663,758.02	8,813,821.92
计提	3,898,053.76	1,895,876.39	141,808.95	1,718,547.30	663,758.02	8,318,044.42
投资性房地产转入	495,777.50					495,777.50
3. 本期减少金额	59,997.02	982,046.84	211,729.26	114,221.65	165,720.06	1,533,714.83
处置或报废		982,046.84	211,729.26	114,221.65	165,720.06	1,473,717.81
转出至投资性房地产	59,997.02					59,997.02
4. 2022.12.31	8,716,106.07	10,237,734.50	8,938,502.96	5,776,533.16	2,078,842.26	35,747,718.95
三、减值准备						
1. 2022.01.01						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022.12.31						
四、账面价值						
1. 2022.12.31	72,985,821.72	13,728,546.64	1,936,159.12	3,052,927.71	1,884,235.96	93,587,691.15
2. 2022.01.01	69,424,411.60	8,720,029.29	1,295,897.52	2,954,338.29	2,414,352.31	84,809,029.01

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2021.01.01	70,667,100.53	16,146,033.46	10,536,447.32	6,261,180.11	3,813,473.46	107,424,234.88
2. 本期增加金额	3,139,582.90	1,992,034.11	526,685.43	1,152,815.08	199,990.82	7,011,108.34
购置	3,139,582.90	1,992,034.11	526,685.43	1,152,815.08	199,990.82	7,011,108.34
3. 本期减少金额		94,133.33	758,811.96	287,449.39	18,307.67	1,158,702.35
处置或报废		94,133.33	758,811.96	287,449.39	18,307.67	1,158,702.35
4. 2021.12.31	73,806,683.43	18,043,934.24	10,304,320.79	7,126,545.80	3,995,156.61	113,276,640.87
二、累计折旧						
1. 2021.01.01	839,171.83	8,122,109.04	9,576,031.08	2,856,362.89	875,658.12	22,269,332.96
2. 本期增加金额	3,543,100.00	1,284,967.05	153,263.39	1,550,787.02	718,148.20	7,250,265.66
计提	3,543,100.00	1,284,967.05	153,263.39	1,550,787.02	718,148.20	7,250,265.66
3. 本期减少金额		83,171.14	720,871.20	234,942.40	13,002.02	1,051,986.76
处置或报废		83,171.14	720,871.20	234,942.40	13,002.02	1,051,986.76
4. 2021.12.31	4,382,271.83	9,323,904.95	9,008,423.27	4,172,207.51	1,580,804.30	28,467,611.86
三、减值准备						
1. 2021.01.01						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021.12.31						
四、账面价值						
1. 2021.12.31	69,424,411.60	8,720,029.29	1,295,897.52	2,954,338.29	2,414,352.31	84,809,029.01
2. 2021.01.01	69,827,928.70	8,023,924.42	960,416.24	3,404,817.22	2,937,815.34	85,154,901.92

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020.01.01		15,506,679.39	10,482,153.41	3,409,009.04	1,437,046.55	30,834,888.39
2. 本期增加金额	85,141,084.98	1,126,673.30	111,409.09	2,852,171.07	2,566,889.72	91,798,228.16
购置		1,126,673.30	111,409.09	2,852,171.07	2,566,889.72	6,657,143.18
在建工程转入	85,141,084.98					85,141,084.98
投资性房地产转入						

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	14,473,984.45	487,319.23	57,115.18		190,462.81	15,208,881.67
处置或报废		487,319.23	57,115.18		190,462.81	734,897.22
转出至投资性 房地产	14,473,984.45					14,473,984.45
4. 2020.12.31	70,667,100.53	16,146,033.46	10,536,447.32	6,261,180.11	3,813,473.46	107,424,234.88
二、累计折旧						
1. 2020.01.01		7,306,717.24	9,430,871.00	1,659,022.81	717,009.65	19,113,620.70
2.本期增加金额	839,171.83	1,210,403.00	199,419.88	1,197,340.08	319,627.45	3,765,962.24
计提	839,171.83	1,210,403.00	199,419.88	1,197,340.08	319,627.45	3,765,962.24
投资性房地产 转入						
3.本期减少金额		395,011.20	54,259.80		160,978.98	610,249.98
处置或报废		395,011.20	54,259.80		160,978.98	610,249.98
转出至投资性 房地产						
4. 2020.12.31	839,171.83	8,122,109.04	9,576,031.08	2,856,362.89	875,658.12	22,269,332.96
三、减值准备						
1. 2020.01.01						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2020.12.31						
四、账面价值						
1. 2020.12.31	69,827,928.70	8,023,924.42	960,416.24	3,404,817.22	2,937,815.34	85,154,901.92
2. 2020.01.01		8,199,962.15	1,051,282.41	1,749,986.23	720,036.90	11,721,267.69

3、报告期各期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

4、截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况；

5、报告期各期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

6、报告期内，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

公司研发大楼于 2020 年 9 月转入固定资产并于 2021 年 2 月办妥产权证书。截至 2023 年 06 月 30 日，研发大楼的顶层构筑物（员工食堂）尚未办理产权证书，面积为 616 平方米，账面价值为 1,321,732.97 元。

7、报告期各期末，公司不存在所有权或使用权受限制固定资产情况。

（十二）在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程		275,686.71		
工程物资				
合 计		275,686.71		

1、在建工程明细情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发大楼装修工程				275,686.71		275,686.71
合 计				275,686.71		275,686.71

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发大楼装修工程						
合 计						

2、各报告期重要在建工程项目变动情况：

- (1) 2023 年 1-6 月：无。
- (2) 2022 年度：无。
- (3) 2021 年度：无。
- (4) 2020 年度：

项目	预算数 (万元)	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020.12.31
研发大楼建设	8,514.11	52,702,825.67	32,438,259.31	85,141,084.98		

（续上表）

项目名称	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
研发大楼建设	100.00	100.00	796,888.28	337,742.59		金融机构贷款和自筹

（十三）使用权资产

1、使用权资产情况

(1) 2023 年 1-6 月：

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023.01.01	15,870,709.61	15,870,709.61
2.本期增加金额	2,413,859.81	2,413,859.81
本期租入	2,413,859.81	2,413,859.81
其他增加		
3.本期减少金额	1,717,874.82	1,717,874.82
租赁变更		
租赁到期	158,049.21	158,049.21
其他减少	1,559,825.61	1,559,825.61
4. 2023.06.30	16,566,694.60	16,566,694.60
二、累计折旧		
1. 2023.01.01	3,032,357.17	3,032,357.17
2.本期增加金额	2,043,407.54	2,043,407.54
计提	2,043,407.54	2,043,407.54
其他增加		
3.本期减少金额	837,598.83	837,598.83
租赁变更		
租赁到期	158,049.21	158,049.21
其他减少	679,549.62	679,549.62
4. 2023.06.30	4,238,165.88	4,238,165.88
三、减值准备		
1. 2023.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2023.06.30		
四、账面价值		
1. 2023.06.30	12,328,528.72	12,328,528.72
2. 2023.01.01	12,838,352.44	12,838,352.44

(2) 2022 年：

项 目	房屋及建筑物	合计
-----	--------	----

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022.01.01	7,558,644.33	7,558,644.33
2.本期增加金额	12,941,876.27	12,941,876.27
本期租入	12,941,876.27	12,941,876.27
其他增加		
3.本期减少金额	4,629,810.99	4,629,810.99
租赁变更	607,628.42	607,628.42
租赁到期	4,022,182.57	4,022,182.57
其他减少		
4. 2022.12.31	15,870,709.61	15,870,709.61
二、累计折旧		
1. 2022.01.01	3,403,205.90	3,403,205.90
2.本期增加金额	3,781,539.92	3,781,539.92
计提	3,781,539.92	3,781,539.92
其他增加		
3.本期减少金额	4,152,388.65	4,152,388.65
租赁变更	130,206.09	130,206.09
租赁到期	4,022,182.56	4,022,182.56
其他减少		
4. 2022.12.31	3,032,357.17	3,032,357.17
三、减值准备		
1. 2022.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31	12,838,352.44	12,838,352.44
2. 2022.01.01	4,155,438.43	4,155,438.43

(3) 2021 年:

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2021.01.01[注]	6,043,690.52	6,043,690.52
2.本期增加金额	1,514,953.81	1,514,953.81
本期租入	1,514,953.81	1,514,953.81
其他增加		
3.本期减少金额		
租赁变更		
租赁到期		
其他减少		
4. 2021.12.31	7,558,644.33	7,558,644.33
二、累计折旧		
1. 2021.01.01[注]		
2.本期增加金额	3,403,205.90	3,403,205.90
计提	3,403,205.90	3,403,205.90
其他增加		
3.本期减少金额		
租赁变更		
租赁到期		
其他减少		
4. 2021.12.31	3,403,205.90	3,403,205.90
三、减值准备		
1. 2021.01.01[注]		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31	4,155,438.43	4,155,438.43
2. 2021.01.01[注]	6,043,690.52	6,043,690.52

[注]：2021 年 1 月 1 日余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异详见本附注“三、（三十三）主要会计政策、会计估计的变更”之说明。

（十四）无形资产

1、无形资产情况

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2023.01.01	61,037,313.25	12,146,865.12	73,184,178.37
2. 本期增加金额		1,393,896.32	1,393,896.32
购置		1,393,896.32	1,393,896.32
投资性房地产转入			
3. 本期减少金额	1,384,790.70		1,384,790.70
处置或报废			
转出至投资性房地产	1,384,790.70		1,384,790.70
4. 2023.06.30	59,652,522.55	13,540,761.44	73,193,283.99
二、累计摊销			
1. 2023.01.01	10,574,188.59	5,241,308.28	15,815,496.87
2. 本期增加金额	611,739.43	904,090.83	1,515,830.26
计提	611,739.43	904,090.83	1,515,830.26
投资性房地产转入			
3. 本期减少金额	246,922.13		246,922.13
处置或报废			
转出至投资性房地产	246,922.13		246,922.13
4. 2023.06.30	10,939,005.89	6,145,399.11	17,084,405.00
三、减值准备			
1. 2023.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023.06.30			
四、账面价值			
1. 2023.06.30	48,713,516.66	7,395,362.33	56,108,878.99
2. 2023.01.01	50,463,124.66	6,905,556.84	57,368,681.50

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2022.01.01	55,258,475.13	9,192,872.33	64,451,347.46

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
2.本期增加金额	6,251,531.10	3,062,828.69	9,314,359.79
购置		3,062,828.69	3,062,828.69
投资性房地产转入	6,251,531.10		6,251,531.10
3.本期减少金额	472,692.98	108,835.90	581,528.88
处置或报废		108,835.90	108,835.90
转出至投资性房地产	472,692.98		472,692.98
4. 2022.12.31	61,037,313.25	12,146,865.12	73,184,178.37
二、累计摊销			
1. 2022.01.01	8,452,702.24	3,931,468.63	12,384,170.87
2.本期增加金额	2,200,980.41	1,418,675.55	3,619,655.96
计提	1,244,704.82	1,418,675.55	2,663,380.37
投资性房地产转入	956,275.59		956,275.59
3.本期减少金额	79,494.06	108,835.90	188,329.96
处置或报废		108,835.90	108,835.90
转出至投资性房地产	79,494.06		79,494.06
4. 2022.12.31	10,574,188.59	5,241,308.28	15,815,496.87
三、减值准备			
1. 2022.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31			
四、账面价值			
1. 2022.12.31	50,463,124.66	6,905,556.84	57,368,681.50
2. 2022.01.01	46,805,772.89	5,261,403.70	52,067,176.59

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2021.01.01	55,258,475.13	10,042,943.96	65,301,419.09
2.本期增加金额		1,154,502.23	1,154,502.23
购置		1,154,502.23	1,154,502.23
3.本期减少金额		2,004,573.86	2,004,573.86

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
处置或报废		2,004,573.86	2,004,573.86
4. 2021.12.31	55,258,475.13	9,192,872.33	64,451,347.46
二、累计摊销			
1. 2021.01.01	7,335,308.77	4,957,830.20	12,293,138.97
2.本期增加金额	1,117,393.47	978,212.29	2,095,605.76
计提	1,117,393.47	978,212.29	2,095,605.76
3.本期减少金额		2,004,573.86	2,004,573.86
处置或报废		2,004,573.86	2,004,573.86
4. 2021.12.31	8,452,702.24	3,931,468.63	12,384,170.87
三、减值准备			
1. 2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31	46,805,772.89	5,261,403.70	52,067,176.59
2. 2021.01.01	47,923,166.36	5,085,113.76	53,008,280.12

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	60,173,956.06	8,523,811.20	68,697,767.26
2.本期增加金额	6,402,520.00	1,519,132.76	7,921,652.76
购置	6,402,520.00	1,519,132.76	7,921,652.76
投资性房地产转入			
3.本期减少金额	11,318,000.93		11,318,000.93
处置或报废			
转出至投资性房地产	11,318,000.93		11,318,000.93
4. 2020.12.31	55,258,475.13	10,042,943.96	65,301,419.09
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	7,622,047.21	4,261,228.90	11,883,276.11
2.本期增加金额	1,146,786.00	696,601.30	1,843,387.30

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
计提	1,146,786.00	696,601.30	1,843,387.30
投资性房地产转入			
3.本期减少金额	1,433,524.44		1,433,524.44
处置或报废			
转出至投资性房地产	1,433,524.44		1,433,524.44
4. 2020.12.31	7,335,308.77	4,957,830.20	12,293,138.97
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2020.12.31			
四、账面价值			
1. 2020.12.31	47,923,166.36	5,085,113.76	53,008,280.12
2. 2020.01.01	52,551,908.85	4,262,582.30	56,814,491.15

2、报告期各期末，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

3、报告期各期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

4、报告期各期末，所有权或使用权受限制无形资产情况详见本附注“五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

（十五）长期待摊费用

1、2023 年 1-6 月：

项 目	2023.01.01	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2023.06.30
其他		70,472.77	18,864.10		51,608.67
合 计		70,472.77	18,864.10		51,608.67

2、2022 年度：无。

3、2021 年度

项 目	2021.01.01	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2021.12.31
其他	356.18		356.18		
合 计	356.18		356.18		

4、2020 年度

项 目	2020.01.01	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,828,120.33		1,828,120.33		
其他	27,093.22		26,737.04		356.18
合 计	1,855,213.55		1,854,857.37		356.18

(十六) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、报告期各期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
信用减值准备	2,560,152.01	390,179.16	2,574,767.63	386,596.16
资产减值准备	6,965,597.66	1,044,839.65	9,243,142.02	1,386,471.30
可抵扣亏损	38,080,824.40	9,520,206.10	15,059,312.56	3,764,828.14
递延收益	4,370,140.90	655,521.14	4,555,774.78	683,366.22
未实现内部销售损益	286,873.26	43,030.99	242,252.63	36,337.90
租赁负债	12,286,699.06	1,843,004.86	11,944,469.40	1,791,670.41
合 计	64,550,287.29	13,496,781.90	43,619,719.02	8,049,270.13

(续上表)

项 目	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
信用减值准备	2,440,161.58	366,024.24	1,665,865.97	249,879.89
资产减值准备	6,642,445.16	996,366.77	7,417,445.01	1,112,616.75
递延收益	4,938,678.54	740,801.78	1,432,663.14	214,899.47
预提费用			7,241,115.39	1,086,167.31
租赁负债	3,761,038.60	564,155.79		
合 计	17,782,323.88	2,667,348.58	17,757,089.51	2,663,563.42

2、报告期各期末未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
固定资产折旧	17,544,963.54	2,857,278.61	17,121,984.11	2,630,855.02
使用权资产	12,328,528.72	1,829,462.33	12,838,352.44	1,809,234.00
公允价值变动收益			503.68	121.33
合 计	29,873,492.26	4,686,740.94	29,960,840.23	4,440,210.35

(续上表)

项 目	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
固定资产折旧	11,159,619.03	1,673,942.85	10,005,777.67	1,500,866.65
使用权资产	4,155,438.43	568,803.76		
公允价值变动收益	45,824.99	6,167.24		
其他	694,810.47	104,221.57		
合 计	16,055,692.92	2,353,135.42	10,005,777.67	1,500,866.65

3、报告期各期末，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债；

4、报告期各期末未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用减值准备	22,273.04	32,095.98	13,384.55	7,314.10
资产减值准备	149,226.96	110,695.97	32,890.52	5,438.53
可抵扣亏损	18,322,929.59	24,012,779.31	15,506,863.94	7,758,095.33
租赁负债	210,008.63	1,190,651.55	548,285.34	
合 计	18,704,438.22	25,346,222.81	16,101,424.35	7,770,847.96

5、报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2023 年	368,100.02	368,100.02	368,100.02	368,100.02
2024 年	3,183,612.18	3,183,612.18	3,183,612.18	3,183,612.18
2025 年	4,206,383.13	4,206,383.13	4,206,383.13	4,206,383.13
2026 年	3,763,900.04	7,748,768.61	7,748,768.61	
2027 年	4,010,643.30	8,505,915.37		
2028 年	2,790,290.92			
合 计	18,322,929.59	24,012,779.31	15,506,863.94	7,758,095.33

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付设备购置款	350,262.83	399,066.00	962,600.00	49,779.60
预付软件实施费	200,000.00	299,840.00	1,000,000.00	
预付软件维护费	160,800.00	360,800.00	454,500.00	
合 计	711,062.83	1,059,706.00	2,417,100.00	49,779.60

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
采购货款	12,117,817.18	10,637,022.48	11,141,396.75	12,163,893.31
合 计	12,117,817.18	10,637,022.48	11,141,396.75	12,163,893.31

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内				680,000.00
合 计				680,000.00

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	5,080,640.17	9,452,024.35	13,370,082.29	6,046,413.06
合 计	5,080,640.17	9,452,024.35	13,370,082.29	6,046,413.06

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	23,459,624.68	68,252,671.00	80,138,597.08	11,573,698.60
二、离职后福利-设定提存计划	33,104.52	3,328,408.47	3,316,196.25	45,316.74
三、辞退福利				
合 计	23,492,729.20	71,581,079.47	83,454,793.33	11,619,015.34

(2) 2022 年度

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	17,432,830.75	133,952,942.52	127,926,148.59	23,459,624.68
二、离职后福利-设定提存计划	30,517.87	6,021,981.23	6,019,394.58	33,104.52
三、辞退福利	49,200.00	112,900.00	162,100.00	
合 计	17,512,548.62	140,087,823.75	134,107,643.17	23,492,729.20

(3) 2021 年度

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	13,344,504.60	113,335,153.51	109,246,827.36	17,432,830.75
二、离职后福利-设定提存计划		5,363,108.69	5,332,590.82	30,517.87
三、辞退福利		424,200.00	375,000.00	49,200.00
合 计	13,344,504.60	119,122,462.20	114,954,418.18	17,512,548.62

(4) 2020 年度

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	10,722,035.69	96,836,558.81	94,214,089.90	13,344,504.60
二、离职后福利-设定提存计划		630,440.80	630,440.80	
三、辞退福利		382,490.60	382,490.60	
合 计	10,722,035.69	97,849,490.21	95,227,021.30	13,344,504.60

2、短期薪酬列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,099,847.16	60,013,955.75	71,896,931.21	11,216,871.70
二、职工福利费	154,669.29	1,177,003.66	1,138,125.37	193,547.58
三、社会保险费	30,633.00	1,923,586.75	1,926,136.77	28,082.98
其中：医疗保险费	27,615.66	1,865,774.80	1,865,983.97	27,406.49
工伤保险费	388.14	53,110.40	52,822.05	676.49
生育保险费				
重大疾病保险费	2,629.20	4,701.55	7,330.75	
四、住房公积金		3,941,050.85	3,941,050.85	
五、工会经费和职工教育经费	174,475.23	1,197,073.99	1,236,352.88	135,196.34
六、其他				
合 计	23,459,624.68	68,252,671.00	80,138,597.08	11,573,698.60

(2) 2022 年度

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,120,128.63	117,764,320.77	111,784,602.24	23,099,847.16
二、职工福利费	129,691.76	3,718,919.31	3,693,941.78	154,669.29
三、社会保险费	18,692.80	3,534,124.75	3,522,184.55	30,633.00
其中：医疗保险费	18,334.84	3,255,622.48	3,246,341.66	27,615.66
工伤保险费	357.96	81,018.69	80,988.51	388.14
生育保险费				
重大疾病保险费		197,483.58	194,854.38	2,629.20
四、住房公积金		6,727,492.97	6,727,492.97	
五、工会经费和职工教育经费	164,317.56	2,208,084.72	2,197,927.05	174,475.23
六、其他				
合 计	17,432,830.75	133,952,942.52	127,926,148.59	23,459,624.68

(3) 2021 年度

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,088,388.31	100,309,094.58	96,277,354.26	17,120,128.63
二、职工福利费	129,753.89	2,022,424.06	2,022,486.19	129,691.76
三、社会保险费		3,172,407.05	3,153,714.25	18,692.80
其中：医疗保险费		2,645,161.12	2,626,826.28	18,334.84
工伤保险费		55,576.44	55,218.48	357.96
生育保险费		285,824.54	285,824.54	
重大疾病保险费		185,844.95	185,844.95	
四、住房公积金		5,723,961.20	5,723,961.20	
五、工会经费和职工教育经费	126,362.40	2,107,266.62	2,069,311.46	164,317.56
六、其他				
合 计	13,344,504.60	113,335,153.51	109,246,827.36	17,432,830.75

(4) 2020 年度

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,602,564.61	86,102,360.95	83,616,537.25	13,088,388.31
二、职工福利费		1,128,518.73	998,764.84	129,753.89
三、社会保险费		2,647,176.11	2,647,176.11	
其中：医疗保险费		2,134,657.48	2,134,657.48	

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工伤保险费		5,350.07	5,350.07	
生育保险费		342,843.75	342,843.75	
重大疾病保险费		164,324.81	164,324.81	
四、住房公积金		5,255,719.40	5,255,719.40	
五、工会经费和职工教育经费	119,471.08	1,702,783.62	1,695,892.30	126,362.40
六、其他				
合 计	10,722,035.69	96,836,558.81	94,214,089.90	13,344,504.60

3、设定提存计划列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
基本养老保险	32,101.28	3,234,236.44	3,222,419.72	43,918.00
失业保险费	1,003.24	94,172.03	93,776.53	1,398.74
合 计	33,104.52	3,328,408.47	3,316,196.25	45,316.74

(2) 2022 年度

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	29,592.96	5,898,147.73	5,895,639.41	32,101.28
失业保险费	924.91	123,833.50	123,755.17	1,003.24
合 计	30,517.87	6,021,981.23	6,019,394.58	33,104.52

(3) 2021 年度

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		5,254,018.21	5,224,425.25	29,592.96
失业保险费		109,090.48	108,165.57	924.91
合 计		5,363,108.69	5,332,590.82	30,517.87

(4) 2020 年度

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		616,577.66	616,577.66	
失业保险费		13,863.14	13,863.14	
合 计		630,440.80	630,440.80	

(二十二) 应交税费

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	4,881,565.42	7,320,833.15	1,392,861.18	4,069,391.78
增值税	4,154,008.06	4,210,152.43	1,354,075.76	2,696,525.26
城市维护建设税	276,995.94	293,980.37	94,921.80	188,756.77
教育费附加	118,712.55	125,920.10	40,680.77	80,895.76
地方教育附加	79,141.70	83,946.73	27,120.52	53,930.51
个人所得税	413,859.65	620,971.82	496,553.58	322,935.27
印花税	59,144.67	94,004.25	51,383.90	42,247.90
房产税	677,931.19	122,245.60	123,440.40	
土地使用税	20,151.00			
合 计	10,681,510.18	12,872,054.45	3,581,037.91	7,454,683.25

(二十三) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利			96,000,000.00	
其他应付款	2,149,401.06	1,679,136.92	12,484,673.08	18,313,495.33
合 计	2,149,401.06	1,679,136.92	108,484,673.08	18,313,495.33

1、应付股利

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利			96,000,000.00	

说明：报告期各期末无超过 1 年末支付的应付股利。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
费用性质款	1,026,866.61	946,341.89	713,281.90	786,957.26
员工往来款		40,977.72		
押金保证金	503,710.62	78,710.62	763,395.30	763,395.30
长期资产购置款	613,106.69	613,106.69	1,061,724.78	9,522,027.38
其他往来款	5,717.14		9,946,271.10	7,241,115.39
合 计	2,149,401.06	1,679,136.92	12,484,673.08	18,313,495.33

(2) 报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	3,952,917.45	3,319,741.30	2,431,786.59	
合 计	3,952,917.45	3,319,741.30	2,431,786.59	

(二十五) 其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	641,618.66	1,803,894.84	4,869,748.65	837,757.78
未到期已背书且不终止确认的商业汇票	4,661,684.70	2,428,865.50	3,879,746.14	190,195.17
预提返利		1,276,960.20	786,608.46	387,318.59
合 计	5,303,303.36	5,509,720.54	9,536,103.25	1,415,271.54

(二十六) 租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	13,430,637.33	13,916,327.09	4,247,114.99	
减：未确认的融资费用	933,929.64	1,136,536.89	172,759.53	
减：重分类到一年内到期的非流动负债	3,952,917.45	3,319,741.30	2,431,786.59	
合 计	8,543,790.24	9,460,048.90	1,642,568.87	

(二十七) 递延收益

1、递延收益分类列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	4,555,774.78		185,633.88	4,370,140.90	与资产相关的政府补助
合 计	4,555,774.78		185,633.88	4,370,140.90	

(2) 2022 年度

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	4,938,678.54		382,903.76	4,555,774.78	与资产相关的政府补助
合 计	4,938,678.54		382,903.76	4,555,774.78	

(3) 2021 年度

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,432,663.14	4,000,000.00	493,984.60	4,938,678.54	与资产相关的政府补助
合 计	1,432,663.14	4,000,000.00	493,984.60	4,938,678.54	

(4) 2020 年度

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,891,249.47		458,586.33	1,432,663.14	与资产相关的政府补助
合 计	1,891,249.47		458,586.33	1,432,663.14	

2、涉及政府补助的项目

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2023.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023.06.30	与资产相关/与收益相关
致远工厂扩产增效	759,999.90		76,000.02		683,999.88	与资产相关
示波器产学研科技项目	43,562.62		3,439.14		40,123.48	与资产相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目	3,752,212.26		106,194.72		3,646,017.54	与资产相关
合 计	4,555,774.78		185,633.88		4,370,140.90	

(2) 2022 年度

项 目	2022.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
致远工厂扩产增效	911,999.94		152,000.04		759,999.90	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	11,636.00		11,636.00			与资产相关
示波器产学研科技项目	50,440.90		6,878.28		43,562.62	与资产相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目	3,964,601.70		212,389.44		3,752,212.26	与资产相关
合 计	4,938,678.54		382,903.76		4,555,774.78	

(3) 2021 年度

项 目	2021.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	264,799.98		264,799.98			与资产相关
致远工厂扩产增效	1,063,999.98		152,000.04		911,999.94	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	46,544.00		34,908.00		11,636.00	与资产相关
示波器产学研科技项目	57,319.18		6,878.28		50,440.90	与资产相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目		4,000,000.00	35,398.30		3,964,601.70	与资产相关

项 目	2021.01.01	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
合 计	1,432,663.14	4,000,000.00	493,984.60		4,938,678.54	

(4) 2020 年度

负债项目	2020.01.01	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件 开发平台及其产业化	529,600.00		264,800.02		264,799.98	与资产相关
致远工厂扩产增效	1,216,000.00		152,000.02		1,063,999.98	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	81,452.00		34,908.00		46,544.00	与资产相关
示波器产学研科技项目	64,197.47		6,878.29		57,319.18	与资产相关
合 计	1,891,249.47		458,586.33		1,432,663.14	

(二十八) 股本（实收资本）

1、股本变动情况

(1) 2020 年度

投资者	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
广州立功科技股份有限公司	49,500,000.00	99.00			49,500,000.00	99.00
广州求远电子科技有限公司	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(2) 2021 年度

投资者	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
广州立功科技股份有限公司	49,500,000.00	99.00			49,500,000.00	99.00
广州求远电子科技有限公司	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(3) 2022 年度

投资者	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
广州立功科技股份有限公司	49,500,000.00	99.00	891,000.00	48,510,000.00	1,881,000.00	3.1350
广州求远电子科技有限公司	500,000.00	1.00	9,000.00	490,000.00	19,000.00	0.0317

广州致远电子股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

投资者	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
周立功			21,483,215.00		21,483,215.00	35.8053
陈智红			19,105,220.00		19,105,220.00	31.8419
岳宪臣			1,900,950.00		1,900,950.00	3.1683
欧阳旭			986,290.00		986,290.00	1.6438
邹繁荣			380,190.00		380,190.00	0.6337
戚伯坛			341,620.00		341,620.00	0.5694
戚威			225,910.00		225,910.00	0.3765
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资 基金中心（有限合伙）			1,102,000.00		1,102,000.00	1.8367
珠海致赢投资合伙企业（有限合 伙）			8,039,090.00		8,039,090.00	13.3985
珠海芯咖投资合伙企业（有限合 伙）			1,535,515.00		1,535,515.00	2.5592
黄敏思			160,165.00		160,165.00	0.2669
李先静			114,876.00		114,876.00	0.1915
张斌			93,066.00		93,066.00	0.1551
胡建			86,000.00		86,000.00	0.1433
周小明			80,000.00		80,000.00	0.1333
彭国文			80,000.00		80,000.00	0.1333
刘英斌			66,518.00		66,518.00	0.1109
陈子文			59,876.00		59,876.00	0.0998
周庆峰			59,114.00		59,114.00	0.0985
陈谭			48,632.00		48,632.00	0.0811
刘贤德			48,632.00		48,632.00	0.0811
游勇			48,632.00		48,632.00	0.0811
杨韬			43,066.00		43,066.00	0.0718
魏小忠			40,165.00		40,165.00	0.0669
珠海博赢投资合伙企业（有限合 伙）			670,052.00		670,052.00	1.1168
珠海尚赢投资合伙企业（有限合 伙）			661,041.00		661,041.00	1.1017
珠海慧赢投资合伙企业（有限合 伙）			640,165.00		640,165.00	1.0669
合 计	50,000,000.00	100.00	59,000,000.00	49,000,000.00	60,000,000.00	100.0000

(3) 2023 年 1-6 月

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

投资者	2023.01.01		本期增加	本期减少	2023.06.30	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
广州立功科技股份有限公司	1,881,000.00	3.1350			1,881,000.00	3.1350
广州致远电子科技有限公司	19,000.00	0.0317			19,000.00	0.0317
周立功	21,483,215.00	35.8053			21,483,215.00	35.8053
陈智红	19,105,220.00	31.8419			19,105,220.00	31.8419
岳宪臣	1,900,950.00	3.1683			1,900,950.00	3.1683
欧阳旭	986,290.00	1.6438			986,290.00	1.6438
邹繁荣	380,190.00	0.6337			380,190.00	0.6337
戚伯坛	341,620.00	0.5694			341,620.00	0.5694
戚威	225,910.00	0.3765			225,910.00	0.3765
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资 基金中心（有限合伙）	1,102,000.00	1.8367			1,102,000.00	1.8367
珠海致赢投资合伙企业（有限合 伙）	8,039,090.00	13.3985			8,039,090.00	13.3985
珠海芯咖投资合伙企业（有限合 伙）	1,535,515.00	2.5592			1,535,515.00	2.5592
黄敏思	160,165.00	0.2669			160,165.00	0.2669
李先静	114,876.00	0.1915			114,876.00	0.1915
张斌	93,066.00	0.1551			93,066.00	0.1551
胡建	86,000.00	0.1433			86,000.00	0.1433
周小明	80,000.00	0.1333			80,000.00	0.1333
彭国文	80,000.00	0.1333			80,000.00	0.1333
刘英斌	66,518.00	0.1109			66,518.00	0.1109
陈子文	59,876.00	0.0998			59,876.00	0.0998
周庆峰	59,114.00	0.0985			59,114.00	0.0985
陈谭	48,632.00	0.0811			48,632.00	0.0811
刘贤德	48,632.00	0.0811			48,632.00	0.0811
游勇	48,632.00	0.0811			48,632.00	0.0811
杨韬	43,066.00	0.0718			43,066.00	0.0718
魏小忠	40,165.00	0.0669			40,165.00	0.0669
珠海博赢投资合伙企业（有限合 伙）	670,052.00	1.1168			670,052.00	1.1168
珠海尚赢投资合伙企业（有限合 伙）	661,041.00	1.1017			661,041.00	1.1017
珠海慧赢投资合伙企业（有限合 伙）	640,165.00	1.0669			640,165.00	1.0669

投资者	2023.01.01		本期增加	本期减少	2023.06.30	
	金额	认缴比例 (%)			金额	认缴比例 (%)
合 计	60,000,000.00	100.0000			60,000,000.00	100.0000

2、股本变动情况说明

2022 年度变动说明

(1) 2022 年 1 月 15 日，公司全体股东签署《广州致远电子有限公司股东会决议》，决定广州致远电子有限公司注册资本减少人民币 49,000,000.00 元，注册资本变更为人民币 1,000,000.00 元。各股东对广州致远电子有限公司的实缴注册资本同比例减少，其中，广州立功科技股份有限公司以货币方式减少注册资本人民币 48,510,000.00 元；广州求远电子科技有限公司以货币方式减少注册资本人民币 490,000.00 元。

(2) 根据 2022 年 5 月 10 日全体股东签署的股东会决议，广州致远电子有限公司拟整体变更为广州致远电子股份有限公司，股份公司申请登记的注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

根据 2022 年 5 月 23 日全体股东签署的发起人决议、章程的规定，由股份公司全体股东以其拥有的广州致远电子有限公司截至 2022 年 3 月 31 日止的净资产额人民币 284,953,647.72 元作为折股依据，折合为股份公司的股本 1,000,000.00 元，未折股部分的净资产 283,953,647.72 元计入股份公司的资本公积，由全体股东按出资比例享有。本次股改业经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 20 日出具司农验字[2022]22001960045 号《验资报告》验证。

(3) 2022 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，由周立功、陈智红、岳宪臣、欧阳旭、邹繁荣、戚伯坛、戚威、上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）、珠海致赢投资合伙企业（有限合伙）、珠海芯咖投资合伙企业（有限合伙）10 名新股东合计对公司增资 29,000,000.00 元。本次增资完成后，公司注册资本由 1,000,000.00 元变更为 30,000,000.00 元。本次增资业经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 15 日出具司农验字[2022]22001960059 号《验资报告》验证。

(4) 2022 年 10 月 25 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意将公司资本公积金中的 27,000,000.00 元转增为公司注册资本，转增后公司注册资本由 30,000,000.00 元变更为 57,000,000.00 元。本次增资业经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 2 日出具司农验字[2022]22001960067 号《验资报告》验证。

(5) 2022 年 12 月 10 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本议案》，同意引入黄敏思、李先静、张斌、胡建、周小明、彭国文、刘英斌、陈子文、周庆峰、游勇、刘贤德、陈谭、杨韬、魏小忠、珠海博赢投资合伙企业（有限合伙）、珠海慧赢投资合伙企业（有限合伙）、珠海尚赢投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东。该 17 名新股东合计对公司增资的总金额为 15,000,000.00

元，其中 3,000,000.00 元计入注册资本，12,000,000.00 元计入资本公积。本次增资完成后，公司注册资本由 57,000,000.00 元变更为 60,000,000.00 元。本次增资业经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 1 月 6 日出具司农验字[2023]22001960079 号《验资报告》验证。

（二十九）资本公积

1、资本公积明细列示

项 目	股本溢价(资本溢价)	其他资本公积	合 计
2020.01.01	28,957,318.00		28,957,318.00
加：本期增加			
减：本期减少			
2020.12.31	28,957,318.00		28,957,318.00
加：本期增加	673,363.00		673,363.00
减：本期减少			
2021.12.31	29,630,681.00		29,630,681.00
加：本期增加	298,031,823.22	1,928,586.61	299,960,409.83
减：本期减少	55,957,318.00		55,957,318.00
2022.12.31	271,705,186.22	1,928,586.61	273,633,772.83
加：本期增加		11,681,183.64	11,681,183.64
减：本期减少			
2023.06.30	271,705,186.22	13,609,770.25	285,314,956.47

2、资本公积变动说明

（1）2022 年 5 月 23 日，公司以经审计的 2022 年 3 月 31 日的净资产为基准，整体改制为广州致远电子股份有限公司导致资本公积-资本溢价减少 28,957,318.00 元。股改基准日净资产超过折股部分金额计入资本公积，导致资本公积-股本溢价增加 283,953,647.72 元。

（2）2022 年 10 月 25 日，公司股东大会决议以资本公积 27,000,000.00 元转增注册资本，导致资本公积减少 27,000,000.00 元。

（3）2021 年 12 月、2022 年 3 月、2022 年 6 月，公司个别员工离职，实际控制人回购离职员工所持持股平台财产份额，回购价格与公允价值差额部分确认为股份支付，分别于 2021 年确认 673,363.00 元、于 2022 年确认 2,078,175.50 元。

（4）2022 年 12 月 10 日公司对一批员工进行股权激励，转让价格与公允价值差额，确认股份支付，2022 年计入资本公积 1,928,586.61 元，2023 年 1-6 月计入资本公积 11,681,183.64 元。本次股权激励对公司增资的总金额为 15,000,000.00 元，其中 3,000,000.00 元计入注册资本、12,000,000.00 元计入资本公积。

(三十) 盈余公积

1、盈余公积明细列示

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2020.01.01	22,949,395.76		22,949,395.76
加：本期增加	2,050,604.24		2,050,604.24
减：本期减少			
2020.12.31	25,000,000.00		25,000,000.00
加：本期增加			
减：本期减少			
2021.12.31	25,000,000.00		25,000,000.00
加：本期增加	12,073,129.91		12,073,129.91
减：本期减少	25,000,000.00		25,000,000.00
2022.12.31	12,073,129.91		12,073,129.91
加：本期增加			
减：本期减少			
2023.06.30	12,073,129.91		12,073,129.91

2、盈余公积变动说明

(1) 根据公司章程规定，按照公司净利润 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积累计额为公司注册资本的 50%以上的，可不再提取。2020 年按照母公司的净利润计提法定盈余公积 2,050,604.24 元，至此，公司法定盈余公积累计额已达到公司注册资本的 50%，2021 年不再提取。2022 年按照母公司 2022 年 4 月至 12 月的净利润 10%计提法定盈余公积金，从而导致盈余公积增加。

(2) 2022 年 5 月公司整体股份制改制导致盈余公积减少 25,000,000.00 元。

(三十一) 未分配利润

1、未分配利润明细列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前 上年末未分配利润	103,188,945.00	187,677,861.14	157,812,972.15	83,332,864.77
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-4,863.56	
调整后 年初未分配利润	103,188,945.00	187,677,861.14	157,808,108.59	83,332,864.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,530,711.62
减：提取法定盈余公积		12,073,129.91		2,050,604.24

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	48,000,000.00		96,000,000.00	
转作股本的普通股股利				
整体变更股份公司转出		229,996,329.72		
其他				
期末未分配利润	125,974,599.61	103,188,945.00	187,677,861.14	157,812,972.15

2、未分配利润变动情况说明

(1) 根据公司 2021 年 12 月 31 日召开的股东会决议，分配现金股利 96,000,000.00 元。

(2) 2022 年度未分配利润变动中“整体变更股份公司转出”，详见本财务报表附注“五、（二十八）股本（实收资本）”所述。

(3) 根据公司 2023 年 2 月 28 日召开的股东会决议，分配现金股利 48,000,000.00 元。

（三十二）营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,496,153.11	86,531,010.58	476,789,535.11	167,824,369.24
其他业务	3,776,055.06	1,881,374.35	7,725,843.40	3,543,091.50
合 计	249,272,208.17	88,412,384.93	484,515,378.51	171,367,460.74

（续上表）

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	405,415,357.27	150,573,160.70	299,493,220.93	121,504,662.01
其他业务	9,191,319.12	4,232,480.54	6,887,274.17	4,826,055.50
合 计	414,606,676.39	154,805,641.24	306,380,495.10	126,330,717.51

（三十三）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	1,562,865.41	2,792,920.09	1,769,854.98	1,597,566.54
教育费附加	669,762.02	1,196,755.90	758,509.28	684,671.37
地方教育附加	446,508.01	797,837.26	505,672.85	456,447.60

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	800,176.79	1,496,485.50	1,505,982.28	445,552.26
土地使用税	20,151.00	40,302.00	40,302.00	30,226.50
印花税	113,020.00	297,432.92	205,336.00	176,502.86
车船使用税		660.00	660.00	660.00
合 计	3,612,483.23	6,622,393.67	4,786,317.39	3,391,627.13

(三十四) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,505,863.04	28,709,238.52	25,508,438.77	19,073,946.19
折旧与摊销	1,119,931.77	1,578,072.20	1,234,485.71	251,594.04
差旅费	1,356,090.54	1,425,263.50	1,938,514.02	1,240,161.68
业务招待费	380,547.00	521,343.06	759,996.30	402,063.45
技术服务费	167,964.81	469,404.85	393,756.95	135,617.80
广告宣传费	664,784.67	369,707.35	352,898.61	346,772.31
水电物业费	217,912.32	360,401.60	308,817.67	219,060.25
推广费	223,555.64	351,700.29	479,007.04	758,682.53
办公费	223,871.31	255,819.82	330,241.27	158,758.10
展会费	67,065.84	225,750.93	536,998.54	348,042.67
租赁费用	263,034.99	146,052.90	265,149.15	649,467.16
其他费用	1,035,789.33	1,398,654.07	1,762,200.90	1,310,374.10
合 计	21,226,411.26	35,811,409.09	33,870,504.93	24,894,540.28

(三十五) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,079,745.63	19,975,940.13	15,148,932.54	13,218,714.18
折旧与摊销	2,705,247.73	5,535,232.55	4,987,044.78	3,100,499.60
中介机构服务费	719,495.44	2,258,589.94	1,073,879.81	886,649.99
办公费	549,994.55	1,216,721.41	984,500.10	1,761,076.85
业务招待费	578,110.25	1,134,568.94	1,117,016.75	547,874.22
差旅费	273,151.39	441,309.96	301,767.05	169,500.50
技术服务费	256,308.93	337,737.47	27,526.17	317,852.49
汽车费用	94,626.77	249,149.37	300,752.82	273,590.34
水电物业费	235,826.85	158,085.30	136,685.66	360,844.11

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	11,681,183.64	4,006,762.11	673,363.00	
其他费用	1,559,194.39	1,334,033.69	1,488,058.58	951,456.10
合 计	27,732,885.57	36,648,130.87	26,239,527.26	21,588,058.38

(三十六) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	36,384,695.93	71,074,791.83	58,464,232.01	49,047,189.30
直接材料	3,359,497.57	6,037,133.85	6,127,867.28	3,555,830.90
折旧与摊销	2,437,513.80	3,558,920.82	3,056,499.45	853,088.18
技术服务费	847,925.25	1,519,277.81	1,220,176.59	519,287.42
检测费	187,170.30	1,240,850.45	879,863.58	808,844.20
水电物业费	682,485.43	985,538.27	855,145.47	788,126.48
模具费	423,171.05	566,511.46	983,388.41	175,886.76
其他费用	864,198.59	1,067,965.49	1,419,620.95	2,577,951.66
合 计	45,186,657.92	86,050,989.98	73,006,793.74	58,326,204.90

(三十七) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	267,576.98	362,015.30	-103,421.20	1,169,003.49
减：利息收入	442,059.76	130,790.20	1,141,514.39	100,281.11
汇兑损益	378,840.09	951,481.36	-141,061.07	-144,009.16
手续费及其他	39,312.92	58,762.99	61,097.53	52,406.01
合 计	243,670.23	1,241,469.45	-1,324,899.13	977,119.23

(三十八) 其他收益

1、其他收益明细：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	12,353,468.63	25,151,361.15	15,929,911.61	18,668,753.70
个税手续费返还	165,501.07	62,656.41	43,263.61	38,099.26
重点群体就业税收优惠	2,600.00	9,100.00	3,900.00	
合 计	12,521,569.70	25,223,117.56	15,977,075.22	18,706,852.96

2、政府补助的具体信息，详见附注“五、（五十一）政府补助”。

3、作为经常性损益的政府补助金额明细如下，具体原因见附注“十六、（一）当期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
软件产品增值税即征即退	11,499,248.81	23,090,171.08	12,696,614.22	14,788,892.62

（三十九）投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资银行理财产品取得的收益	1,833,113.63	2,036,778.09	1,910,245.90	772,988.40
应收款项融资贴息费用				-210,079.99
合 计	1,833,113.63	2,036,778.09	1,910,245.90	562,908.41

（四十）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—理财产品	-503.68	-45,321.31	45,824.99	
合 计	-503.68	-45,321.31	45,824.99	

（四十一）信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信用减值损失	24,438.56	-277,389.48	-792,834.06	682,952.26
合 计	24,438.56	-277,389.48	-792,834.06	682,952.26

（四十二）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	-2,739,620.56	-3,615,088.10	-2,977,610.80	-6,132,769.28
合 计	-2,739,620.56	-3,615,088.10	-2,977,610.80	-6,132,769.28

（四十三）资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产处置收益	14,084.71	7,392.46		
合 计	14,084.71	7,392.46		

（四十四）营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得合计		547.50	2,014.08	
其中：固定资产毁损报废利得		547.50	2,014.08	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿金、违约金及质量罚款收入	28,356.23	116,546.66	116,211.52	38,876.64
无需偿付的应付款	2.73	7.89		36,864.98
其他	38,708.26	166.46	19,839.65	8,402.65
合 计	67,067.22	117,268.51	138,065.25	84,144.27

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

（四十五）营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产毁损报废损失	24,145.18	124,475.49	59,748.95	122,647.24
赔偿金、违约金及质量罚款支出	8,000.00	15,969.27		
对外捐赠	30,000.00	40,000.00		30,000.00
行政罚款				40.00
税收滞纳金		82.43		67,653.08
其他	7,565.95	3,000.00		260,836.37
合 计	69,711.13	183,527.19	59,748.95	481,176.69

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

（四十六）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	8,916,689.63	15,751,058.38	10,750,435.91	7,580,570.67
递延所得税费用	-5,194,190.76	-3,294,846.62	843,620.05	183,857.31
合 计	3,722,498.87	12,456,211.76	11,594,055.96	7,764,427.98

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	74,508,153.48	170,036,755.25	137,463,808.51	84,295,139.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,176,223.02	25,505,513.29	20,619,571.28	12,644,270.94
子公司适用不同税率的影响	-796,440.19	-247,551.37	492,760.58	236,350.03
调整以前期间所得税的影响		299.76	-20,154.17	9,318.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,813,906.57	705,878.12	216,050.21	77,495.59

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费用加计扣除	-7,764,313.23	-13,167,085.43	-10,102,431.68	-5,390,706.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-836,872.77			
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	143,567.47	-152,077.47	411,683.98	210,821.19
残疾人工资加计 100%扣除	-13,572.00	-25,450.38	-23,424.24	-23,121.30
高新技术企业设备器具加计扣除		-163,314.76		
所得税费用	3,722,498.87	12,456,211.76	11,594,055.96	7,764,427.98

(四十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	668,585.94	1,678,286.31	7,039,312.79	4,121,274.75
收到存款利息	441,682.34	130,035.41	1,141,136.99	100,218.21
收到押金保证金	719,314.49	495,443.92	485,725.00	1,007,902.42
收回员工借支	269,419.52	163,168.35	368,597.27	304,891.03
收取经营出租租金	1,340,216.41	2,768,329.53	4,101,149.56	2,736,902.98
收到其他	469,303.74	387,448.79	213,079.47	283,365.71
收到代收代付款	220,560.90	4,673,226.92		
合 计	4,129,083.34	10,295,939.23	13,349,001.08	8,554,555.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的营业费用	12,514,007.64	16,722,784.28	16,322,623.12	19,641,103.52
支付的往来款		10,543,047.37		
支付的员工借款	185,418.72	243,500.00	430,780.00	499,500.00
支付的押金及保证金	259,032.49	1,536,981.04	669,571.49	386,627.50
支付其他	76,775.13	190,095.59	359,102.47	416,186.24
支付代收代付款	218,671.98	4,673,226.92		
合 计	13,253,905.96	33,909,635.20	17,782,077.08	20,943,417.26

3、收到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
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到关联方往来				61,245,882.15
合 计				61,245,882.15

4、支付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
支付关联方资金往来				61,245,882.15
支付减资款		49,000,000.00		
支付 IPO 中介费	1,705,500.00	200,000.00		
支付租赁付款额	2,254,041.72	4,380,199.23	3,844,087.63	
合 计	3,959,541.72	53,580,199.23	3,844,087.63	61,245,882.15

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	70,785,654.61	157,580,543.49	125,869,752.55	76,530,711.62
加：信用减值损失	-24,438.56	277,389.48	792,834.06	-682,952.26
资产减值准备	2,739,620.56	3,615,088.10	2,977,610.80	6,132,769.28
投资性房地产折旧	261,322.86	434,314.56	954,558.90	240,766.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,411,714.03	8,318,044.42	7,250,265.66	3,765,962.24
使用权资产折旧	2,043,407.54	3,781,539.92	3,403,205.90	
无形资产摊销	1,515,830.26	2,663,380.37	2,095,605.76	1,843,387.30
长期待摊费用摊销	18,864.10		356.18	1,854,857.37
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）	-14,084.71	-7,392.46		
固定资产和无形资产报废损失（收益以“—”号填列）	24,145.18	123,927.99	57,734.87	122,647.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	503.68	45,321.31	-45,824.99	
财务费用（收益以“—”号填列）	267,576.98	362,015.30	196,578.80	1,811,069.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,833,113.63	-2,036,778.09	-1,910,245.90	-772,988.40

项 目	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）	-5,447,511.77	-5,381,921.55	888,177.72	-615,319.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	246,530.59	2,087,074.93	-44,557.67	799,176.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,111,927.40	-14,639,242.31	-45,562,352.51	6,478,539.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-312,948.50	-9,654,246.39	-26,716,463.07	24,737,259.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,839,420.66	-2,014,420.72	21,996,788.85	17,844,314.57
其他	11,681,183.64	4,006,762.11	673,363.00	
经营活动产生的现金流量净额	71,636,763.60	149,561,400.46	92,877,388.91	140,090,201.05
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	216,944,316.38	178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73
减：现金的期初余额	178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73	8,593,493.66
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	38,367,902.69	73,029,229.81	208,002.15	96,745,688.07

注：“其他”项系公司当期实施股权激励所产生的股份支付影响所致。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	216,944,316.38	178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73
其中：库存现金	66.11	66.11	66.11	66.11
可随时用于支付的银行存款	216,683,595.05	178,409,901.16	105,474,833.42	105,217,703.58
可随时用于支付的其他货币资金	260,655.22	166,446.42	72,284.35	121,412.04
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	216,944,316.38	178,576,413.69	105,547,183.88	105,339,181.73

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.06.30 账面价值	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	电商平台天猫淘宝保证金
无形资产				47,923,166.36	借款抵押担保
投资性房地产				9,815,588.29	借款抵押担保
合 计	51,000.00	51,000.00	51,000.00	57,789,754.65	

(五十) 外币货币性项目

1、2023 年 06 月 30 日外币货币性项目

项 目	2023.06.30 外币余额	折算汇率	2023.06.30 折算人民币余额
应付账款			2,763,901.74
其中：美元	382,504.60	7.2258	2,763,901.74

2、2022 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
应付账款			2,061,085.96
其中：美元	295,937.45	6.9646	2,061,085.96

3、2021 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
应付账款			2,474,107.09
其中：美元	388,052.62	6.3757	2,474,107.09

4、2020 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算人民币余额
应付账款			2,008,558.86
其中：美元	307,829.83	6.5249	2,008,558.86

(五十一) 政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

(1) 2023 年 1-6 月

补助项目	种类	2023.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2023.06.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
致远工厂扩产 增效	财政拨款	759,999.90		76,000.02		683,999.88	其他收益	与资产相关
示波器产学研 科技项目	财政拨款	43,562.62		3,439.14		40,123.48	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2023.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2023.06.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目	财政拨款	3,752,212.26		106,194.72		3,646,017.54	其他收益	与资产相关
合计		4,555,774.78		185,633.88		4,370,140.90		

(2) 2022 年度

补助项目	种类	2022.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	911,999.94		152,000.04		759,999.90	其他收益	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	财政拨款	11,636.00		11,636.00			其他收益	与资产相关
示波器产学研科技项目	财政拨款	50,440.90		6,878.28		43,562.62	其他收益	与资产相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目	财政拨款	3,964,601.70		212,389.44		3,752,212.26	其他收益	与资产相关
合计		4,938,678.54		382,903.76		4,555,774.78		

(3) 2021 年度

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	264,799.98		264,799.98			其他收益	与资产相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	1,063,999.98		152,000.04		911,999.94	其他收益	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	财政拨款	46,544.00		34,908.00		11,636.00	其他收益	与资产相关
示波器产学研科技项目	财政拨款	57,319.18		6,878.28		50,440.90	其他收益	与资产相关
高端测量与分析仪器研究及其产业化项目	财政拨款		4,000,000.00	35,398.30		3,964,601.70	其他收益	与资产相关
合计		1,432,663.14	4,000,000.00	493,984.60		4,938,678.54		

(4) 2020 年度

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	529,600.00		264,800.02		264,799.98	其他收益	与资产相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	1,216,000.00		152,000.02		1,063,999.98	其他收益	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	财政拨款	81,452.00		34,908.00		46,544.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
示波器产学研科技项目——	财政拨款	64,197.47		6,878.29		57,319.18	其他收益	与资产相关
合计		1,891,249.47		458,586.33		1,432,663.14		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

（1）2023 年 1-6 月

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	11,499,248.81	其他收益	与收益相关
2020 年底高新技术企业认定通过奖励	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级“专精特新”中小企业市级奖补资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	38,535.30	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
吸纳就业困难人员社保补贴	财政拨款	7,542.64	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
天河区 2022 年上半年企业情况综合数据采集及运行监测平台工作经费	财政拨款	2,508.00	其他收益	与收益相关
合计		12,167,834.75		

（2）2022 年度

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	23,090,171.08	其他收益	与收益相关
2022 年省促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗位提技能防失业补助	财政拨款	383,184.99	其他收益	与收益相关
天河区数字技术研发补助	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年广州市知识产权工作专项资金资助资金	财政拨款	207,500.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区财政局 2022 年工业产值补助	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
广州开发区财政新一代信息技术项目研发补贴	财政拨款	37,115.00	其他收益	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	财政拨款	35,100.00	其他收益	与收益相关
2022 年一次性扩岗补助	财政拨款	33,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年广州市知识产权工作专项资金（资助资金）	财政拨款	13,000.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区科技工业和信息化局补助运行监测工作经费	财政拨款	4,756.00	其他收益	与收益相关
2022 年一次性留工补助	财政拨款	1,875.00	其他收益	与收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴	财政拨款	1,576.00	其他收益	与收益相关

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省社会保险局失业待遇补贴	财政拨款	1,179.32	其他收益	与收益相关
合计		24,768,457.39		

(3) 2021 年度

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	12,696,614.22	其他收益	与收益相关
广州市工业和信息化局 AWorks OS 工业智能物联嵌入式软件开发平台项目补贴	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
第二十二届中国专利奖	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年软件与信息服务专题芯片产品流片补助方向补助款项	财政拨款	260,000.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区市场监督管理局专利工作专项资助款	财政拨款	238,500.00	其他收益	与收益相关
广州市产学研项目“全二维气相色谱补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区财政局天河区打造科技成果补贴	财政拨款	81,300.00	其他收益	与收益相关
2021 年度新一代信息技术企业研发补贴专项扶持资金	财政拨款	68,880.00	其他收益	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	财政拨款	49,500.00	其他收益	与收益相关
广东省社会保险局失业待遇补贴	财政拨款	27,091.25	其他收益	与收益相关
广州市天河区人力资源和社会保障局职业技能提升专户以工代训补贴	财政拨款	12,000.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区科技工业和信息化局经费	财政拨款	1,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	241.54	其他收益	与收益相关
合计		15,435,927.01		

(4) 2020 年度

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	14,788,892.62	其他收益	与收益相关
技术创新标杆企业奖励	财政拨款	1,036,000.00	其他收益	与收益相关
示波器产学研科技项目补助配套资金	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
新能源汽车充电桩项目补助配套资金	财政拨款	340,000.00	其他收益	与收益相关
示波器第二十一届中国专利奖收入	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
国家专利奖优秀奖	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
广州市科学技术局 2017 年度高新技术企业认定通过奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
(创新载体奖励) 广州高新技术产业开发区天河科技园/广州天河软件园促进园区优势产业发展奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	计入损益的金额	列报项目	与资产相关/与收益相关
广州市天河区财政局高新产品产值收入	财政拨款	166,700.00	其他收益	与收益相关
失业保险补贴	财政拨款	130,061.20	其他收益	与收益相关
2020 年天河区企业研发投入补助	财政拨款	110,600.00	其他收益	与收益相关
2020 年重点项目复工复产专利补贴	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
专利工作专项资金资助	财政拨款	28,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	10,913.55	其他收益	与收益相关
专利资助收入	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
软件著作权奖励资金	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
合计		18,210,167.37		

3、采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

(1) 2023 年 1-6 月：无。

(2) 2022 年度：无。

(3) 2021 年度

补助项目	种类	冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化局贷款利息贴息	财政拨款	300,000.00	财务费用	与收益相关

(4) 2020 年度

补助项目	种类	冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化局贷款利息贴息	财政拨款	700,000.00	财务费用、在建工程	与收益/资产相关

4、各报告期政府补助返还情况：无。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

（四）处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、本报告期，公司新设 3 家子公司，自成立之日起将其纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
北京致远方遇科技有限公司	2021-2-20	是
上海致兴电子有限公司	2021-2-25	是
广州致远仪器有限公司	2022-5-6	是

2、本报告期，公司注销 2 家子公司，自注销之日起不再将其纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	注销日期	注销日净资产
北京致远方遇科技有限公司	2023-5-24	-5,355,968.72
上海致兴电子有限公司	2023-6-6	-32,547.78

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州致远微电子有 限公司	广州	广州	集成电路设计与制造	100.00		设立
上海致兴电子有限 公司	上海	上海	电子元器件的批发与零售	100.00		设立
北京致远方遇科技 有限公司	北京	北京	电子元器件的批发与零售	100.00		设立
广州致远仪器有限 公司	广州	广州	电子测量仪器的制造与销售	100.00		设立

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动性风险。

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款，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、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。

对于其他应收款，主要是第三方单位保证金、应收代垫款等款项，应收第三方保证金待约定的协议到期时便可收回，应收代垫款由于其收回时间、金额可控，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

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

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注“五、（三）应收票据”、“（四）应收账款”和“（七）其他应收款”的披露。

2、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，包括利率风险、汇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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，公司的采购业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

九、公允价值的披露

本公司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

1、2023 年 6 月 30 日

项 目	2023.06.30			
	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		10,000,000.00		10,000,000.00
应收款项融资			2,876,560.00	2,876,560.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00	2,876,560.00	12,876,560.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、2022 年 12 月 31 日

项 目	2022.12.31			
	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		30,000,503.68		30,000,503.68
应收款项融资			2,375,196.00	2,375,196.00

项 目	2022.12.31			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,503.68	2,375,196.00	32,375,699.68
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

3、2021 年 12 月 31 日

项 目	2021.12.31			
	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		71,065,824.99		71,065,824.99
应收款项融资			983,752.01	983,752.01
持续以公允价值计量的资产总额		71,065,824.99	983,752.01	72,049,577.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

4、2020 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31			
	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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三）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

1、报告期各期末，持续第二层次公允价值计量项目为公司持有的银行理财产品，期末公允价值按产品净值确定。

2、报告期各期末，公司不存在非持续第二层次公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三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

1、报告期各期末，持续第三层次公允价值计量项目为公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（一般不超过六个月），本公司参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

2、报告期各期末，公司不存在非持续第三层次公允价值计量项目。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

2020 年至 2022 年 6 月，广州立功科技股份有限公司（以下简称“立功科技”）直接及间接合计持有公司 100%股权，为本公司母公司。2022 年 7 月，本公司增资扩股后，立功科技对本公司的持股比例下降至 3.33%，丧失对本公司的控制权。自 2022 年 7 月开始，本公司无母公司。

本公司实际控制人是周立功、陈智红。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海致赢投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 13.40%的股权；陈智红持股 39.94%，担任执行事务合伙人；周立功持股 10.39%
岳宪臣	直接及间接合计持有公司 8.08%的股权
深圳市周立功单片机有限公司	立功科技全资子公司
广州求远电子科技有限公司	立功科技全资子公司
北京立功致远科技有限公司	立功科技全资子公司
上海求远电子有限公司	立功科技全资子公司
杭州立功电子科技有限公司	立功科技全资子公司
周立功电子（香港）有限公司	立功科技全资子公司
立功科技（香港）有限公司	立功科技全资子公司
广州立功创新技术有限公司	立功科技全资子公司
广州市呈祥投资有限公司	周立功持股 58.82%，担任执行董事；陈智红持股 41.18%，担任监事；实际控制人之子周权担任经理
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	周立功持股 50.00%；陈智红持股 50.00%，担任执行事务合伙人
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	陈智红持股 39.94%，担任执行事务合伙人；周立功持股 10.39%；持有公司 5%以上股份的股东岳宪臣持股 34.65%
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	周立功持股 36.86%，任执行事务合伙人；陈智红持股 17.30%
陈子文	董事、副总经理
张斌	董事、副总经理
刘英斌	董事
周庆峰	董事
康文雄	独立董事
罗党论	独立董事
赵涯	独立董事
黄敏思	监事会主席
周小明	监事
周竹朋	职工代表监事
胡建	财务总监、董事会秘书
安吉庄舟企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人周立功、陈智红之子周一夫持有 53.04%合伙份额并

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	任执行事务合伙人，实际控制人之一周立功之子周权持有 46.96% 合伙份额
资兴市子兮如斯文化艺术有限公司	陈智红持股 100%，担任执行董事兼经理
广州黑匣子投资有限公司	公司实际控制人之一周立功之子周权及其配偶杨越晴控制的公司（合计持股 100%），周权担任该公司执行董事兼经理
中铁成都投资发展有限公司	公司实际控制人之一周立功之子周权之岳父杨玉德担任董事长
上海先楫半导体科技有限公司	公司实际控制人周立功、陈智红之子周一夫任董事
广州庄舟电子科技有限公司	公司实际控制人周立功、陈智红之子周一夫持股 100% 并担任执行董事兼经理
长沙新起点房屋经纪有限公司（吊销）	公司董事、副总经理陈子文持股 18% 并担任董事
湖南富通兴业不动产有限公司长沙分公司（吊销）	公司董事、副总经理陈子文担任负责人
湖南祥顺置业有限公司	公司董事、副总经理陈子文担任总经理
义乌市抖竹电子商务商行	公司监事周竹朋之弟周竹林担任负责人
广州新普装饰工程有限公司	公司财务总监兼董事会秘书胡建配偶之弟暨文立担任经理，直接持股 33%
深圳市奥尔福文化创意有限公司	公司独立董事赵涯控制的公司（持股 95%）
广东新三板信息科技有限公司	公司独立董事罗党论配偶之妹何建玲持股 51.10% 并任执行董事
广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）	独立董事罗党论持股 14.22% 并任执行事务合伙人
广州中山大学出版社有限公司	公司独立董事罗党论任董事
广州开发区产业基金投资集团有限公司	公司独立董事罗党论任董事
广东同校生活科技有限公司	公司独立董事罗党论之配偶何建梅持股 26.60%、罗党论配偶之兄何建裕持股 73.40% 并任执行董事兼总经理
广东邦固化学科技有限公司	独立董事罗党论担任财务负责人，公司独立董事罗党论之配偶何建梅担任董事
广州市固成科技有限公司（吊销）	公司独立董事罗党论配偶之兄何建裕控制的公司（持股 100%）
株洲市芦淞区七斗新村副食批发部	公司独立董事康文雄兄弟之配偶陈训兰担任负责人
思一文化（深圳）有限公司	公司独立董事赵涯之妹赵滢控制并任执行董事（持股 100%）
南京智能捕视信息技术科技有限公司	公司独立董事康文雄直接持股 35%，并担任总经理
濮阳市华龙区金日广告设计店	公司持股 5% 以上股东岳宪臣之姐岳水云担任负责人
濮阳市金堤中路原来广告设计部	公司持股 5% 以上股东岳宪臣之姐岳水云担任负责人
濮阳市华龙区体育场大自然汽车俱乐部	公司持股 5% 以上股东岳宪臣之姐岳水云之配偶聂玉民担任负责人
濮阳市金堤中路一点广告设计部	公司持股 5% 以上股东岳宪臣之姐岳水云之配偶聂玉民担任负责人
曾成奇	担任立功科技监事，立功科技自 2022 年 7 月不再为公司的控股股东
白金龙	担任立功科技监事，立功科技自 2022 年 7 月不再为公司的控股股东
蔡敬东	担任立功科技监事，立功科技自 2022 年 7 月不再为公司的控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧阳旭	担任立功科技董事，立功科技自 2022 年 7 月不再为公司的控股股东
珠海芯咖投资合伙企业（有限合伙）	董事周庆峰曾担任执行事务合伙人的企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	实际控制人周立功之子周权之岳父杨玉德担任董事长的公司，已于 2022 年 8 月离职
中铁城市发展投资集团有限公司	实际控制人周立功之子周权之岳父杨玉德担任董事的公司，已于 2022 年 10 月离职
海南奇摩兆京投资合伙企业	立功科技董事欧阳旭担任执行事务合伙人的企业
深圳市移山推土机销售有限公司	立功科技董事欧阳旭之女欧阳忱忱之配偶之父侯志怀担任董事长兼总经理的公司
深圳市吉品工程机械有限公司	立功科技董事欧阳旭之女欧阳忱忱之配偶之父侯志怀实际控制的公司
深圳市松立机械有限公司	立功科技董事欧阳旭之女欧阳忱忱之配偶之母于湘丽担任执行董事兼总经理的公司
湖南华昌琪进出口有限公司	立功科技董事欧阳旭配偶之弟陈谦亮实际控制的公司
广州霞姐包点有限公司	立功科技监事蔡敬东配偶之姐刘晓霞实际控制的公司
广州红岩信息科技有限公司	立功科技监事白金龙之配偶王金双担任执行董事兼总经理的公司
李佰华	曾担任致远有限监事，致远有限整体变更为公司时未选举其为监事
陈明计	曾担任致远有限监事，致远有限整体变更为公司时未选举其为监事
王志华	曾担任立功科技独立董事，已于 2022 年 1 月离职
郑为民	曾担任立功科技独立董事，已于 2022 年 1 月离职
刘中华	曾担任立功科技独立董事，已于 2022 年 1 月离职
邹繁荣	曾担任立功科技监事，已于 2022 年 1 月离职
珠海尚赢投资合伙企业（有限合伙）	致远有限监事陈明计担任执行事务合伙人的企业
广州杰夫迪电子科技有限公司	实际控制人周立功之子周权曾经控制的企业，已于 2021 年 5 月注销
深圳市旷豪科技有限公司	董事周庆峰之妹周菲之配偶唐亮曾经控制的企业，2021 年 3 月，唐亮将其所持该公司 100%股权全部对外转让
广州喜叻宝宝教育科技有限公司	独立董事赵涯曾担任执行董事，于 2020 年 12 月辞去执行董事职务
广东富信科技股份有限公司	独立董事赵涯曾担任董事，于 2020 年 11 月辞去董事职务
广州开发区投资集团有限公司	独立董事罗党论曾担任董事，于 2022 年 4 月辞去董事职务
东莞市虹而铨创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事罗党论曾经控制的企业，已于 2020 年 8 月注销
骇课教育科技（广州）有限公司	独立董事罗党论之配偶何建梅曾经控制的企业，2021 年 4 月，何建梅将其所持该公司 70%股权全部对外转让
广州涂梦教育咨询有限公司	董事周庆峰之妹周菲曾经控制的企业，已于 2022 年 5 月注销
阳江市车魔师汽车服务有限公司	独立董事罗党论配偶之兄何建裕曾担任执行董事兼经理的企业，已于 2020 年 7 月注销
广精科技阀门股份有限公司	立功科技原监事邹繁荣之女邹亦君之配偶黄鹏伟担任董事长兼经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建优河水环保设备有限公司	立功科技原监事邹繁荣之女邹亦君之配偶黄鹏伟担任执行董事的公司
广州市穗合申丰阀门有限公司	立功科技原监事邹繁荣之女邹亦君之配偶之父黄清新担任执行董事的公司
广州鹏汇电子商务有限公司	立功科技原独立董事刘中华之子刘启宇实际控制的公司
江西省怡康建筑装饰工程有限公司（吊销）	立功科技原独立董事郑为民实际控制的公司
深圳市古鑫酒业有限公司（吊销）	立功科技原独立董事郑为民担任执行董事的公司
深圳市航盛电子股份有限公司	立功科技原独立董事郑为民担任董事的公司
深圳市知蛛信息咨询有限公司	立功科技原独立董事郑为民之女祝菁菁实际控制的公司
深圳福百鑫贸易有限公司	立功科技原独立董事郑为民之女祝菁菁担任执行董事兼经理的企业，祝菁菁配偶之母赵淑侠持股 100%
深圳市华霏技术企业（有限合伙）	立功科技原独立董事王志华实际控制的公司
北京易迈医疗科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
安维思电子科技（广州）有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
深圳市熙盛恒科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
辰芯半导体（深圳）有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
安徽雷炎电子科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
广东导远科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
上海登临科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
深圳市智听科技有限公司	立功科技原独立董事王志华担任董事的公司
广州翼风信息科技股份有限公司	立功科技原独立董事曾担任董事，已于 2020 年 6 月离职
深圳市云软信息技术有限公司	立功科技原独立董事曾担任董事，已于 2020 年 5 月离职
广州工品数字科技有限公司	公司原监事李佰华实际控制的企业

（五）关联交易情况

1、采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州立功科技股份有限公司	采购货物	79,601.77	239,588.94	27,085,000.11	28,674,572.60
广州求远电子科技有限公司	接受劳务	134,105.63	492,363.76	451,323.53	159,696.21
上海先楫半导体科技有限公司	采购货物	296,047.87	519,264.51		

2、销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州立功科技股份有限公司	销售货物/ 提供劳务	2,254,004.64	7,648,523.32	7,596,032.71	41,893,105.45

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京立功致远科技有限公司	销售货物				7,579,135.07
深圳市周立功单片机有限公司	销售货物			1,685,165.02	8,888,917.11
上海求远电子有限公司	销售货物			-3,812.39	5,308,434.01
广州求远电子科技有限公司	销售货物/ 提供劳务	2,400.00	80,435.03	76,140.21	87,287.46
上海先楫半导体科技有限公司	销售货物/ 提供劳务		1,577,925.06	1,741,460.38	53,097.35
天津先楫半导体科技有限公司	销售货物		2,433.63		
深圳市旷豪科技有限公司	销售货物				43,274.34

3、关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州立功科技股份有限公司	房屋租赁	1,139,174.31	2,023,310.88	4,108,882.20	1,486,875.22
广州求远电子科技有限公司	房屋租赁	20,587.14	41,174.28	31,816.56	10,605.51

本公司作为承租方

报告期内，不存在本公司作为承租方的关联租赁情况。

4、关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保权人	担保方式	主债权金额/ 最高限额 (万元)	主债权发生期间	是否 履行 完毕
广州立功科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司 广州天河北支行	最高额保证	5,000.00	2019.4.2-2020.4.1	是
广州立功科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司 广州天河支行	最高额保证	3,000.00	2019.6.13-2021.6.13	是
广州立功科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司 广州天河北支行	最高额保证	4,950.00	2020.9.30-2021.9.29	是
广州立功科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 广州番禺天安科技支行	最高额保证	2,400.00	2018.10.30-2023.12.31 ¹	是
广州立功科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 广州番禺天安科技支行	最高额保证	3,200.00	2018.10.30-2025.12.31 ¹	是
广州立功科技股份有限公司	汇丰银行（中国）有限公司 广州分行	最高额保证	3,740.00	2019.1.3-无固定期限 ²	是
广州立功科技股份有限公司	汇丰银行（中国）有限公司 广州分行	最高额保证	6,000.00	2019.6.18-无固定期限 ³	是

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保合同担保余额为零。

注 1：2019 年 1 月 17 日，本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订《最高额保证合同》（GBZ476780120190020）为广州立功科技股份有限公司的债务进行担保，担保债权最高本金余额 2,400

万元，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2023 年 12 月 31 日；2020 年 3 月 17 日，银行为广州立功科技股份有限公司增加 800 万授信额度，增加后敞口授信总量 3,200 万元。2020 年 4 月 15 日，本公司与银行重新签订《最高额保证合同》（GBZ476780120200141），担保债权最高本金余额 3,200 万元，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2025 年 12 月 31 日。同时，原担保合同（GBZ476780120190020）失效。2023 年 2 月 24 日，本公司与银行签订《最高额保证合同》补充合同（番中银补 2023008），修改主债权发生期间为 2018 年 10 月 30 日起至 2023 年 3 月 1 日。

注 2：2019 年 1 月 3 日，本公司与汇丰银行（中国）有限公司广州分行签订《公司/企业保证书（单个受益人）》，担保最高债务金额 3,740 万元，主债权发生期间系 2019 年 1 月 3 日至无固定期限。截至 2023 年 3 月 1 日，银行已书面确认该合同已失效。

注 3：2019 年 6 月 18 日，本公司与汇丰银行（中国）有限公司广州分行签订《保证书》，担保最高债务金额 6,000 万元，主债权发生期间系 2019 年 6 月 18 日至无固定期限。截至 2022 年 12 月 31 日，银行已书面确认该合同已失效。

本公司作为被担保方

担保方	担保权人	担保方式	主债权金额 /最高限额 (万元)	主债权发生期间	是否 履行 完毕
周立功、陈智红	中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行	最高额保证	5,000.00	2016.3.16-2021.3.9	是
周立功、陈智红	中国银行股份有限公司广州番禺支行	最高额保证	2,000.00	2018.1.12-2023.12.31	否
广州立功科技股份有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺支行	最高额抵押	2,000.00	2018.1.12-2023.12.31 ¹	是
广州立功科技股份有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺支行	最高额保证	2,000.00	2018.1.12-2023.12.31	否
周立功、陈智红	中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行	最高额保证	8,000.00	2019.01.11-2024.1.10	否
广州立功科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行	连带责任保证	3,000.00	2019.1.11-2024.1.10 ²	是

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保合同担保余额为零。

注 1：相关抵押已解除。

注 2：相关借款合同已履行完毕。

5、关联方资金拆借

关联方	期间	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
广州立功科技股份有限公司	2020 年		61,245,882.15	61,245,882.15	

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州立功科技股份有限公司	采购固定资产		11,504.42	22,893.38	
广州立功科技股份有限公司	销售固定资产		114,419.20		

7、关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	293.81 万元	625.23 万元	249.37 万元	234.82 万元
人数	12	14	4	4

注：关键管理人员包括董事、监事、高级管理人员。

8、其他关联交易

(1) 其他资金往来

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州立功科技股份有限公司	其他资金往来			2,705,155.71	7,241,115.39

(2) 专利、软件著作权及商标转让

2021 年，本公司与广州立功科技股份有限公司签署转让协议，广州立功科技股份有限公司将其名下的 16 项专利、22 项软件著作权和 6 项商标无偿转让给本公司。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目 名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州立功科技股份有限公司	115,896.75	5,389.20		
预付款项	上海先楫半导体科技有限公司			300,879.60	

(续上表)

项目 名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州立功科技股份有限公司	114,500.00	11,504.90	3,508,895.63	167,725.21
应收账款	深圳市周立功单片机有限公司			1,488,326.00	71,141.98
应收账款	上海求远电子有限公司			436,599.20	20,869.44
应收账款	北京立功致远科技有限公司			28,953.00	1,383.95

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海先楫半导体科技有限公司	753,991.40	36,719.38		

2、应付项目

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	广州立功科技股份有限公司				2,663,714.80
应付账款	广州求远电子科技有限公司		398,101.42	582,192.55	154,994.70
其他应付款	广州立功科技股份有限公司	417,520.00		10,626,271.10	7,921,115.39
其他应付款	广州求远电子科技有限公司	7,480.00			
预收款项	广州立功科技股份有限公司				680,000.00
应付股利	广州立功科技股份有限公司			95,040,000.00	
应付股利	广州求远电子科技有限公司			960,000.00	

十一、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		3,098,113.00	27,480.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		3,098,113.00	27,480.00	

(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	参考当期扣非净利润及可比市盈率	参考当期扣非净利润及可比市盈率	参考当期扣非净利润及可比市盈率	
可行权权益工具数量的确定依据	合同约定的数量	合同约定的数量	合同约定的数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,361,308.75	4,680,125.11	673,363.00	
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,681,183.64	4,006,762.11	673,363.00	

(三) 以现金结算的股份支付情况

本报告期，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,903,477.79	100.00	1,977,789.33	4.84	38,925,688.46
其中：应收合并范围内关联方	4,919,582.12	12.03			4,919,582.12
账龄组合客户	35,983,895.67	87.97	1,977,789.33	5.50	34,006,106.34
合 计	40,903,477.79	100.00	1,977,789.33	4.84	38,925,688.46

（续上表）

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,186,976.43	100.00	2,051,761.56	5.37	36,135,214.87
其中：应收合并范围内关联方	506,266.36	1.33			506,266.36
账龄组合客户	37,680,710.07	98.67	2,051,761.56	5.45	35,628,948.51
合 计	38,186,976.43	100.00	2,051,761.56	5.37	36,135,214.87

（续上表）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79
其中：应收合并范围内关联方					
账龄组合客户	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79
合 计	27,082,397.52	100.00	1,580,885.73	5.84	25,501,511.79

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,854,920.17	100.00	855,662.63	7.22	10,999,257.54
其中：应收合并范围内关联方	34,135.82	0.29			34,135.82
账龄组合客户	11,820,784.35	99.71	855,662.63	7.24	10,965,121.72
合 计	11,854,920.17	100.00	855,662.63	7.22	10,999,257.54

（1）报告期各期末不存在按单项计提坏账准备的应收账款情况。

（2）报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款情况

①截至 2023 年 06 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

项 目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合并范围内关联方的应收账款	4,919,582.12		

B、组合计提项目：账龄组合客户款项

账 龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	35,277,661.57	1,640,411.26	4.65
1-2 年	570,293.38	221,501.95	38.84
2-3 年	63,940.72	43,876.12	68.62
3 年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合 计	35,983,895.67	1,977,789.33	5.50

②截至 2022 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合并范围内关联方的应收账款	506,266.36		

B、组合计提项目：账龄组合客户款项

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	36,988,894.35	1,719,983.59	4.65
1-2 年	555,875.00	215,901.85	38.84
2-3 年	63,940.72	43,876.12	68.62
3 年以上	72,000.00	72,000.00	100.00
合 计	37,680,710.07	2,051,761.56	5.45

③截至 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合并范围内关联方的应收账款			

B、组合计提项目：账龄组合客户款项

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	26,628,641.80	1,296,814.86	4.87
1-2 年	229,755.72	99,070.67	43.12
2-3 年	178,000.00	139,000.20	78.09
3 年以上	46,000.00	46,000.00	100.00
合 计	27,082,397.52	1,580,885.73	5.84

④截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合并范围内关联方的应收账款	34,135.82		

B、组合计提项目：账龄组合客户款项

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	11,320,399.56	541,115.10	4.78
1-2 年	288,000.00	118,166.40	41.03
2-3 年	190,519.79	174,516.13	91.60
3 年以上	21,865.00	21,865.00	100.00
合 计	11,820,784.35	855,662.63	7.24

（3）按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	40,197,243.69	37,495,160.71	26,628,641.80	11,354,535.38
1-2 年	570,293.38	555,875.00	229,755.72	288,000.00
2-3 年	63,940.72	63,940.72	178,000.00	190,519.79
3 年以上	72,000.00	72,000.00	46,000.00	21,865.00
小计	40,903,477.79	38,186,976.43	27,082,397.52	11,854,920.17
减：坏账准备	1,977,789.33	2,051,761.56	1,580,885.73	855,662.63
合 计	38,925,688.46	36,135,214.87	25,501,511.79	10,999,257.54

2、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）2023 年 1-6 月，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023.01.01	本期变动金额			2023.06.30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,051,761.56		73,972.23		1,977,789.33
合 计	2,051,761.56		73,972.23		1,977,789.33

（2）2022 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022.01.01	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,580,885.73	470,875.83			2,051,761.56
合 计	1,580,885.73	470,875.83			2,051,761.56

（3）2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	855,662.63	733,223.10		8,000.00	1,580,885.73
合 计	855,662.63	733,223.10		8,000.00	1,580,885.73

（4）2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,149,087.68		250,155.05	1,043,270.00	855,662.63
合 计	2,149,087.68		250,155.05	1,043,270.00	855,662.63

3、报告期各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			8,000.00	1,043,270.00

说明：

其中重要的应收账款核销情况：

(1) 2023 年 1-6 月无重要的应收账款核销。

(2) 2022 年度无重要的应收账款核销。

(3) 2021 年度无重要的应收账款核销。

(4) 2020 年度重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南蓝电智能科技股份有限公司	507,000.00	长账龄预期无法收回	审批	否
南京越博动力系统股份有限公司	333,070.00	长账龄预期无法收回	审批	否
合 计	840,070.00			

4、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司	货款	16,868,039.24	1 年以内	41.24	784,363.82
广州致远仪器有限公司	货款	4,767,195.03	1 年以内	11.65	
万帮数字能源股份有限公司	货款	4,424,017.80	1 年以内	10.82	205,716.83
北京天玛智控科技股份有限公司	货款	2,241,342.00	1 年以内	5.48	104,222.40
深圳市盛弘电气股份有限公司	货款	1,185,194.91	1 年以内	2.90	55,111.56
合 计		29,485,788.98		72.09	1,149,414.61

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司 广东比亚迪节能科技有限公司	货款	12,727,145.76	1 年以内	33.33	591,812.28
万帮数字能源股份有限公司	货款	4,410,056.20	1 年以内	11.55	205,067.61
北京京东数智工业科技有限公司	货款	3,168,674.87	1 年以内	8.30	147,343.38
北京京东世纪贸易有限公司	货款	2,451,690.05	1 年以内	6.42	114,003.59
苏州鱼跃医疗科技有限公司	货款	2,180,068.80	1 年以内	5.71	101,373.20
合 计		24,937,635.68		65.31	1,159,600.06

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	货款	8,419,708.21	1 年以内	31.09	410,039.79
万帮数字能源股份有限公司	货款	1,897,315.00	1 年以内	7.01	92,399.24
北京京东数智工业科技有限公司	货款	1,697,327.99	1 年以内	6.27	82,659.87
深圳市北汉科技有限公司	货款	1,185,471.00	1 年以内	4.38	57,732.44
北京普利斯特科技有限公司	货款	994,486.00	1 年以内	3.67	48,431.47
合 计		14,194,308.20		52.42	691,262.81

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州立功科技股份有限公司 深圳市周立功单片机有限公司 上海求远电子有限公司 北京立功致远科技有限公司 广州求远电子科技有限公司	货款	5,462,773.83	1 年以内	46.08	261,120.59
上海奥威科技开发有限公司	货款	811,686.52	1 年以内	6.85	38,798.62
深圳市北汉科技有限公司	货款	759,639.00	1 年以内	6.41	36,310.74
南京慧尔视智能科技有限公司	货款	442,500.00	1 年以内	3.73	21,151.50
深圳市盛弘电气股份有限公司	货款	357,980.33	1 年以内	3.02	17,111.46
合 计		7,834,579.68		66.09	374,492.91

5、报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期各期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,988,298.00	10,181,067.36	7,528,269.85	2,427,264.81
合 计	11,988,298.00	10,181,067.36	7,528,269.85	2,427,264.81

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	5,780,308.67	6,615,742.03	8,557,101.64	2,214,066.01
1-2 年	2,072,308.04	7,746,069.00	349,185.02	294,956.76
2-3 年	6,332,390.50	342,903.02	194,156.78	75,873.38
3 年以上	251,456.06	217,743.52	639,505.38	590,572.00
小计	14,436,463.27	14,922,457.57	9,739,948.82	3,175,468.15
减：坏账准备	2,448,165.27	4,741,390.21	2,211,678.97	748,203.34
合 计	11,988,298.00	10,181,067.36	7,528,269.85	2,427,264.81

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并内关联方组合	12,006,584.28	1,927,366.13	10,079,218.15	12,500,000.00	4,222,194.28	8,277,805.72
押金及保证金	1,455,095.65	432,043.20	1,023,052.45	1,351,859.16	378,149.26	973,709.90
应收代垫款	926,449.90	46,322.50	880,127.40	872,104.71	43,605.24	828,499.47
其他往来款	48,333.44	42,433.44	5,900.00	198,493.70	97,441.43	101,052.27
合 计	14,436,463.27	2,448,165.27	11,988,298.00	14,922,457.57	4,741,390.21	10,181,067.36

(续上表)

款项性质	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并内关联方组合	7,500,000.00	1,352,403.12	6,147,596.88	1,000,000.00		1,000,000.00
押金及保证金	1,232,582.80	720,457.53	512,125.27	1,145,078.80	659,433.87	485,644.93
应收代垫款	808,891.64	40,444.58	768,447.06	671,105.98	33,555.30	637,550.68
其他往来款	198,474.38	98,373.74	100,100.64	359,283.37	55,214.17	304,069.20
合 计	9,739,948.82	2,211,678.97	7,528,269.85	3,175,468.15	748,203.34	2,427,264.81

(3) 报告期各期末坏账准备计提情况

①截至 2023 年 06 月 30 日，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 个月内预期信用损失	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)	
期初余额	4,741,390.21			4,741,390.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
本期计提	3,150,299.55			3,150,299.55
本期转回	55,007.99			55,007.99
本期核销	5,388,516.50			5,388,516.50
期末余额	2,448,165.27			2,448,165.27

A、截至 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,436,463.27	16.96	2,448,165.27	11,988,298.00
合并内关联方组合	12,006,584.28	16.05	1,927,366.13	10,079,218.15
押金及保证金	1,455,095.65	29.69	432,043.20	1,023,052.45
应收代垫款	926,449.90	5.00	46,322.50	880,127.40
其他往来款	48,333.44	87.79	42,433.44	5,900.00
合 计	14,436,463.27	16.96	2,448,165.27	11,988,298.00

B、截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

②截至 2022 年 12 月 31 日，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 个月内 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)	
期初余额	2,211,678.97			2,211,678.97
本期计提	2,872,951.82			2,872,951.82
本期转回	219,168.58			219,168.58
本期核销	124,072.00			124,072.00
期末余额	4,741,390.21			4,741,390.21

A、截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,922,457.57	31.77	4,741,390.21	10,181,067.36

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合并内关联方组合	12,500,000.00	33.78	4,222,194.28	8,277,805.72
押金及保证金	1,351,859.16	27.97	378,149.26	973,709.90
应收代垫款	872,104.71	5.00	43,605.24	828,499.47
其他往来款	198,493.70	49.09	97,441.43	101,052.27
合 计	14,922,457.57	31.77	4,741,390.21	10,181,067.36

B、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

③截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	748,203.34			748,203.34
本期计提	1,467,943.63			1,467,943.63
本期转回				
本期核销	4,468.00			4,468.00
期末余额	2,211,678.97			2,211,678.97

A、截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,739,948.82	22.71	2,211,678.97	7,528,269.85
合并内关联方组合	7,500,000.00	18.03	1,352,403.12	6,147,596.88
押金及保证金	1,232,582.80	58.45	720,457.53	512,125.27
应收代垫款	808,891.64	5.00	40,444.58	768,447.06
其他往来款	198,474.38	49.56	98,373.74	100,100.64
合 计	9,739,948.82	22.71	2,211,678.97	7,528,269.85

B、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④截至 2020 年 12 月 31 日，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 个月内 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)	
期初余额	610,857.91			610,857.91
本期计提	148,978.92			148,978.92
本期转回	11,633.49			11,633.49
本期核销				
期末余额	748,203.34			748,203.34

A、截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,175,468.15	23.56	748,203.34	2,427,264.81
合并内关联方组合	1,000,000.00			1,000,000.00
押金及保证金	1,145,078.80	57.59	659,433.87	485,644.93
应收代垫款	671,105.98	5.00	33,555.30	637,550.68
其他往来款	359,283.37	15.37	55,214.17	304,069.20
合 计	3,175,468.15	23.56	748,203.34	2,427,264.81

B、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2023 年 1-6 月，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023.01.01	本期变动金额			2023.06.30
		计提	收回或转回	核销	
合并内关联方组合	4,222,194.28	3,093,688.35		5,388,516.50	1,927,366.13
押金保证金	378,149.26	53,893.94			432,043.20
应收代垫款	43,605.24	2,717.26			46,322.50
其他往来款	97,441.43		55,007.99		42,433.44
合 计	4,741,390.21	3,150,299.55	55,007.99	5,388,516.50	2,448,165.27

②2022 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022.01.01	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	核销	

类 别	2022.01.01	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	核销	
合并内关联方组合	1,352,403.12	2,869,791.16			4,222,194.28
押金保证金	720,457.53		218,236.27	124,072.00	378,149.26
应收代垫款	40,444.58	3,160.66			43,605.24
其他往来款	98,373.74		932.31		97,441.43
合 计	2,211,678.97	2,872,951.82	219,168.58	124,072.00	4,741,390.21

③2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
合并内关联方组合		1,352,403.12			1,352,403.12
押金及保证金	659,433.87	65,491.66		4,468.00	720,457.53
应收代垫款	33,555.30	6,889.28			40,444.58
其他往来款	55,214.17	43,159.57			98,373.74
合 计	748,203.34	1,467,943.63		4,468.00	2,211,678.97

④2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
押金及保证金	511,887.76	147,546.11			659,433.87
应收代垫款	32,122.49	1,432.81			33,555.30
其他往来款	66,847.66		11,633.49		55,214.17
合 计	610,857.91	148,978.92	11,633.49		748,203.34

(5) 报告期各期，公司实际核销的其他应收款

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款	5,388,516.50	124,072.00	4,468.00	

其中重要的其他应收款核销情况：

2023年1-6月重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京致远方遇科技有限公司	合并内关联方组合	5,355,968.72	公司注销	审批	是

合计		5,355,968.72			
----	--	--------------	--	--	--

(6) 报告期各期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州致远微电子有限公司	合并内关联方 组合	9,000,000.00	3 年以内	62.34	5,450,000.00
广州致远仪器有限公司	合并内关联方 组合	3,006,584.28	1 年以内	20.83	150,329.21
广州市奥宝物业管理有限公司	押金及保证金	643,898.00	1 年以内； 1-2 年； 5 年以上	4.46	82,446.50
广州云驿房产租赁有限公司	押金及保证金	102,650.00	1 年以内； 2-3 年	0.71	40,853.50
北京京东数智工业科技有限公 司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	0.69	50,000.00
合 计		12,853,132.28		89.03	5,773,629.21

②截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州致远微电子有限公司	合并内关联方 组合	8,000,000.00	2 年以内	53.61	890,916.11
北京致远方遇科技有限公司	合并内关联方 组合	4,500,000.00	2 年以内	30.16	3,331,278.17
广州市奥宝物业管理有限公司	押金及保证金	643,898.00	1 年以内； 5 年以上	4.31	81,906.50
北京京东数智工业科技有限公 司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	0.67	20,000.00
龙尚科技（上海）有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	0.67	50,000.00
合 计		13,343,898.00		89.42	4,374,100.78

③截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州致远微电子有限公司	合并内关联方组合	6,000,000.00	1 年以内	61.60	183,681.29
北京致远方遇科技有限公司	合并内关联方组合	1,500,000.00	1 年以内	15.40	1,168,721.83
广州轻工工贸集团有限公司	押金及保证金	335,520.00	4-5 年	3.44	335,520.00
张光君	其他往来款	183,333.38	2-3 年	1.88	91,666.69
江西理工大学	押金及保证金	124,072.00	5 年以上	1.27	124,072.00
合 计		8,142,925.38		83.59	1,903,661.81

④截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州致远微电子有限公司	合并内关联方组合	1,000,000.00	1 年以内	31.49	
广州轻工工贸集团有限公司	押金及保证金	335,520.00	3-4 年	10.57	335,520.00
张光君	其他往来款	233,333.36	1-2 年	7.35	46,666.67
江西理工大学	押金及保证金	124,072.00	3-4 年	3.91	124,072.00
龙尚科技（上海）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	3.15	5,000.00
合 计		1,792,925.36		56.47	511,258.67

(7) 报告期各期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
合 计	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,000,000.00	8,833,999.53	20,166,000.47
合 计	29,000,000.00	8,833,999.53	20,166,000.47

（续上表）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	7,950,865.94	1,049,134.06	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	9,000,000.00	7,950,865.94	1,049,134.06	5,000,000.00		5,000,000.00

1、对子公司投资

（1）2023 年 1-6 月

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远微电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海致兴电子有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
北京致远方遇科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
广州致远仪器有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	29,000,000.00		4,000,000.00	25,000,000.00		5,000,000.00

（2）2022 年度

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远微电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海致兴电子有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	883,133.59	1,833,999.53
北京致远方遇科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
广州致远仪器有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合 计	9,000,000.00	20,000,000.00		29,000,000.00	883,133.59	8,833,999.53

（3）2021 年度

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远微电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海致兴电子有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	950,865.94	950,865.94
北京致远方遇科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	5,000,000.00	4,000,000.00		9,000,000.00	7,950,865.94	7,950,865.94

(4) 2020 年度

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远微电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	240,880,766.34	87,427,169.83	469,394,226.63	164,212,650.98
其他业务	8,983,377.00	4,963,584.32	10,765,420.41	5,553,614.29
合 计	249,864,143.34	92,390,754.15	480,159,647.04	169,766,265.27

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	401,348,317.05	148,751,010.59	299,151,849.31	121,337,046.30
其他业务	10,509,937.09	5,459,027.47	6,774,881.91	4,882,438.40
合 计	411,858,254.14	154,210,038.06	305,926,731.22	126,219,484.70

(五) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资银行理财产品取得的收益	1,803,261.18	1,919,417.42	1,884,830.31	749,727.07
应收款项融资贴息费用				-210,079.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-166,000.47			
合 计	1,637,260.71	1,919,417.42	1,884,830.31	539,647.08

十六、补充资料

(一) 当期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
非流动资产处置损益	14,084.71	7,392.46		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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）	854,219.82	2,061,190.07	3,533,297.39	4,521,926.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,832,609.95	2,036,778.09	1,956,070.89	772,988.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-2,643.91	-66,258.68	78,316.30	-397,032.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,101.07	-1,843,104.33	-626,199.39	38,099.26
非经常性损益总额	2,866,371.64	2,195,997.61	4,941,485.19	4,935,982.07
减：所得税影响额	424,652.75	616,529.14	787,409.69	752,993.30

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：少数股东权益影响额（税后）				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,441,718.89	1,579,468.47	4,154,075.50	4,182,988.77

说明：

（1）对于作为经常性损益的政府补助项目

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
软件产品增值税即征即退	11,499,248.81	23,090,171.08	12,696,614.22	14,788,892.62

说明：公司的嵌入式软件产品销售符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退。收到的软件产品增值税即征即退金额，与公司的主营业务相关，因而属于经常性损益。

（2）其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还、重点群体就业税收优惠、高新技术企业设备器具加计扣除税收优惠以及一次性计入费用的股份支付。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2023 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	15.19%	1.18	1.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.66%	1.14	1.14
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	45.23%	3.01	3.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.77%	2.98	2.98
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	38.72%		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.45%		
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	34.24%		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.37%		

广州致远电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月

单位：人民币元

此页无正文，仅作为广州致远电子股份有限公司《2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注》之签署页。



广州致远电子股份有限公司

公司法定代表人：周立功



主管会计工作负责人：胡建



会计机构负责人：陈秀春



二〇二三年九月二十二日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。



名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟贰佰肆拾肆万柒仟陆佰元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

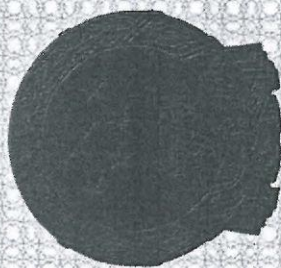
证书序号:0016045

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

首席合伙人:李争雄

主任会计师:

经营场所:广州市南沙区望江二街5号中惠璧

珑湾自编12栋2514房

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:44010293

批准执业文号:粤财德函〔2020〕27号

批准执业日期:2020年12月9日

姓名 Full name 安霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-06-28
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320503197106282521



证书编号: 130000280462
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发



安霞(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



130000280462

年检凭证



安霞

会员编号 130000280462

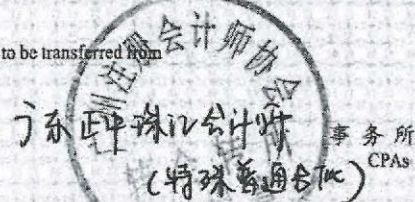
2022年09月

年检通过

年检通过

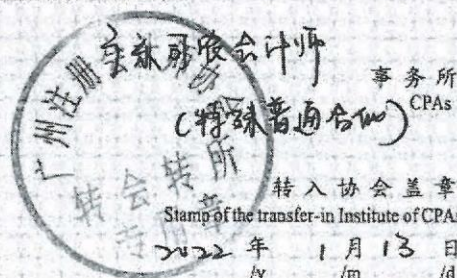
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 1 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 1 月 13 日
/y /m /d

姓名 徐俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-11-19
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 360481198611192313
Identity card No.



证书编号: 440100790099
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 5 月换发



徐俊

会员编号 440100790099

2022年09月

年检通过

年检凭证

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 from

致同会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 1 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 1 月 12 日
/y /m /d