雅安百图高新材料股份有限公司

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-147

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA9B0215

雅安百图高新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了雅安百图高新材料股份有限公司（以下简称百图股份）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了百图股份2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度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，我们独立于百图股份，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2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度百图股份合并口径主营业务收入分别为12,696.61万元、34,867.78万元、26,162.62万元和17,157.46万元，为百图股份合并利润表的重要组成项目，因此我们确定主营业务收入的确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 1、了解、评估销售与收款循环的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估百图股份的收入确认政策； 3、结合产品类型及客户情况对收入及毛利

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23X2UY1LKW

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
关于收入确认的会计政策详见附注“四、29 收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“六、33 营业收入和营业成本”。	情况执行分析性复核程序，判断销售收入、销售单价和毛利变动等指标变动的合理性； 4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收款项余额和销售收入金额，未回函的样本执行替代测试； 5、检查收入确认相关销售合同、销售发票、出库单、物流单、签收单、报关单、提单及销售回单等单据； 6、对主要客户进行走访及背景了解等与收入相关的核查程序。 7、对收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

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，管理层负责评估百图股份的持续经营能力，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百图股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百图股份的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对百图股份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百图股份不能持续经营。

（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）就百图股份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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对百图股份 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二三年九月四日

合并资产负债表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六.1	44,555,199.20	58,878,560.60	53,567,939.15	32,643,212.44
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	六.2	244,782,538.19	311,125,782.36	165,852,373.06	3,580,243.69
衍生金融资产					
应收票据	六.3	4,719,628.45	21,253,957.26	11,437,375.90	7,492,810.59
应收账款	六.4	92,695,630.05	135,654,684.19	108,590,211.87	72,116,122.92
应收款项融资	六.5	20,975,744.11	15,103,430.34	8,317,346.02	1,058,511.81
预付款项	六.6	6,667,068.83	3,499,716.57	4,658,518.86	1,569,212.83
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六.7	887,519.49	682,982.13	576,638.62	17,611,400.91
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六.8	44,791,500.91	34,397,724.48	31,410,707.31	19,208,321.84
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	六.9	1,939,292.27	2,295,213.65		
流动资产合计		**462,014,121.50**	**582,892,051.58**	**384,411,110.79**	**155,279,837.03**
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	六.10	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六.11	119,211,185.28	109,891,598.54	74,969,584.75	51,700,576.41
在建工程	六.12	229,581,504.54	139,790,237.40	13,565,205.21	3,824,007.47
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六.13	69,060,288.58	69,305,415.21	48,551,275.56	
无形资产	六.14	15,792,634.44	15,823,767.33	2,612,630.73	2,641,358.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六.15	3,101,961.47	3,735,140.33	4,666,601.53	1,564,014.95
递延所得税资产	六.16	11,594,729.86	9,225,553.13	5,159,143.26	1,160,566.48
其他非流动资产	六.17	65,197,293.92	16,353,922.70	10,450,506.13	1,456,836.75
非流动资产合计		**513,889,598.09**	**364,475,634.64**	**160,324,947.17**	**62,697,360.09**
资产总计		**975,903,719.59**	**947,367,686.22**	**544,736,057.96**	**217,977,197.12**

法定代表人：吴　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

合并资产负债表（续）

编制单位：雅安国图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	六.18				606,800.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六.19	5,893,821.00			
应付账款	六.20	74,467,402.02	73,292,009.90	20,348,592.79	10,930,845.77
预收款项					
合同负债	六.21	805,228.37	407,348.89	902,275.47	142,587.67
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六.22	7,286,133.06	16,907,326.41	10,990,995.24	6,666,327.60
应交税费	六.23	1,972,694.95	9,687,856.07	3,928,572.78	11,828,540.86
其他应付款	六.24	1,562,266.77	1,911,407.27	1,121,682.41	2,477,077.56
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六.25	5,774,792.93	8,628,291.70	5,916,504.55	9,969,929.04
其他流动负债	六.26	4,619,161.25	6,362,115.23	4,967,119.34	5,319,066.72
流动负债合计		**102,381,500.35**	**117,196,355.47**	**48,175,742.58**	**47,941,175.22**
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六.27	64,505,047.72	61,665,824.46	43,508,746.73	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六.28	7,586,050.00	6,838,250.00	627,250.00	705,000.00
递延所得税负债	六.16	11,406,985.59	10,097,212.52	4,387,001.93	2,072,090.60
其他非流动负债					
非流动负债合计		**83,498,083.31**	**78,601,286.98**	**48,522,998.66**	**2,777,090.60**
负 债 合 计		**185,879,583.66**	**195,797,642.45**	**96,698,741.24**	**50,718,265.82**
股东权益：					
股本	六.29	35,389,018.00	35,389,018.00	31,687,048.00	24,305,643.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六.30	550,651,535.75	544,496,905.11	315,271,349.18	101,576,716.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六.31	17,694,509.00	17,694,509.00	12,517,618.59	5,990,679.35
一般风险准备					
未分配利润	六.32	186,289,073.18	153,989,611.66	88,561,300.95	35,385,892.73
归属于母公司股东权益合计		**790,024,135.93**	**751,570,043.77**	**448,037,316.72**	**167,258,931.30**
少数股东权益					
股东权益合计		**790,024,135.93**	**751,570,043.77**	**448,037,316.72**	**167,258,931.30**
负债和股东权益总计		**975,903,719.59**	**947,367,686.22**	**544,736,057.96**	**217,977,197.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		37,502,893.13	51,737,130.17	52,712,337.35	29,663,152.75
交易性金融资产		241,714,621.16	303,101,803.59	165,852,373.06	3,580,243.69
衍生金融资产					
应收票据		4,358,628.45	14,670,627.75	11,358,107.90	7,492,810.59
应收账款	十七.1	102,681,697.62	147,564,072.59	113,322,338.38	75,538,607.75
应收款项融资		15,572,111.83	13,251,266.03	8,200,755.16	1,058,511.81
预付款项		6,362,578.72	3,098,468.53	4,335,803.74	1,569,212.83
其他应收款	十七.2	4,397,843.81	8,084,453.38	4,695,651.70	17,905,132.19
其中：应收利息					
应收股利					
存货		42,653,840.23	34,238,715.56	29,671,818.37	19,190,009.85
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,247,186.97	852,193.50		
流动资产合计		456,491,401.92	576,598,731.10	390,149,185.66	155,997,681.46
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七.3	32,957,919.48	28,398,818.10	7,483,351.80	2,512,645.83
其他权益工具投资		350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		113,755,057.99	104,930,271.27	74,529,983.34	51,046,168.68
在建工程		229,581,504.54	139,790,237.40	12,432,461.85	3,824,007.47
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		57,899,934.16	61,506,511.53	41,747,818.39	
无形资产		15,792,634.44	15,823,767.33	2,612,630.73	2,641,358.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,661,900.33	2,040,950.75	2,464,155.07	1,282,830.49
递延所得税资产		4,931,466.72	5,233,655.52	3,665,836.07	929,800.83
其他非流动资产		64,845,299.13	16,235,310.71	9,056,027.85	1,456,836.75
非流动资产合计		521,775,716.79	374,309,522.61	154,342,265.10	64,043,648.08
资　产　总　计		978,267,118.71	950,908,253.71	544,491,450.76	220,041,329.54

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

母公司资产负债表 （续）

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					606,800.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		5,893,821.00			
应付账款		71,226,543.21	73,059,079.88	20,336,962.89	10,897,482.14
预收款项					
合同负债		565,756.83	1,234,259.71	161,986.88	9,583.24
应付职工薪酬		3,938,245.86	9,052,943.84	7,690,148.51	5,222,905.75
应交税费		923,089.65	8,274,500.34	3,879,092.36	11,607,279.97
其他应付款		9,230,257.14	8,051,562.72	4,905,689.13	3,917,384.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,644,830.93	6,807,688.07	4,646,491.74	9,969,929.04
其他流动负债		4,588,029.95	6,469,613.64	4,870,881.82	5,301,776.15
流动负债合计		**100,010,574.57**	**112,949,648.20**	**46,491,253.33**	**47,533,140.73**
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		55,926,231.28	55,635,400.39	38,076,002.56	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		7,586,050.00	6,838,250.00	627,250.00	705,000.00
递延所得税负债		11,393,771.61	10,091,217.83	4,387,001.93	2,072,090.60
其他非流动负债					
非流动负债合计		**74,906,052.89**	**72,564,868.22**	**43,090,254.49**	**2,777,090.60**
负 债 合 计		**174,916,627.46**	**185,514,516.42**	**89,581,507.82**	**50,310,231.33**
股东权益：					
股本		35,389,018.00	35,389,018.00	31,687,048.00	24,305,643.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		548,984,950.15	542,830,319.51	313,604,763.58	101,076,716.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,694,509.00	17,694,509.00	12,517,618.59	5,990,679.35
未分配利润		201,282,014.10	169,479,890.78	97,100,512.77	38,358,059.64
股东权益合计		**803,350,491.25**	**765,393,737.29**	**454,909,942.94**	**169,731,098.21**
负债和股东权益总计		**978,267,118.71**	**950,908,253.71**	**544,491,450.76**	**220,041,329.54**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六.33	**127,863,091.42**	**349,622,937.78**	**262,847,100.59**	**172,846,653.64**
其中：营业收入		127,863,091.42	349,622,937.78	262,847,100.59	172,846,653.64
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		**99,521,817.43**	**259,736,245.31**	**192,829,706.35**	**186,012,290.22**
其中：营业成本	六.33	67,048,023.78	183,342,595.23	129,794,464.26	93,733,803.86
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六.34	448,921.10	2,653,418.50	2,582,751.11	1,685,895.31
销售费用	六.35	5,789,467.94	13,729,830.31	12,478,109.96	3,026,839.00
管理费用	六.36	17,826,409.31	42,738,272.95	31,828,724.80	79,152,913.74
研发费用	六.37	9,306,021.86	18,689,893.18	12,922,359.01	4,898,674.82
财务费用	六.38	-897,026.56	-1,417,764.86	3,223,297.21	3,514,163.49
其中：利息费用		1,526,512.13	3,432,824.42	2,107,724.91	1,800,597.86
利息收入		677,407.57	178,396.66	62,646.42	27,587.35
加：其他收益	六.39	481,705.31	948,404.94	766,113.17	611,608.72
投资收益（损失以“－”号填列）	六.40	2,669,065.38	1,454,211.22	1,200,652.07	133,800.93
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六.41	1,015,508.71	1,227,289.21	283,625.44	10,243.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.42	2,928,470.95	-1,991,667.44	-1,214,461.10	-2,231,265.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	-694,461.41	-822,218.94	-221,590.90	-294,564.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.44	76,965.94	976,617.68		-51,522.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**34,818,528.87**	**91,679,329.14**	**70,831,732.92**	**-14,987,335.75**
加：营业外收入	六.45	80,899.09	337,370.18	277,768.07	9,262.82
减：营业外支出	六.46	56,230.74	1,186,622.69	2,354,752.48	105,165.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**34,843,197.22**	**90,830,076.63**	**68,754,748.51**	**-15,083,238.49**
减：所得税费用	六.47	2,543,735.70	10,224,875.51	9,052,401.05	7,283,249.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**32,299,461.52**	**80,605,201.12**	**59,702,347.46**	**-22,366,487.59**
（一）按经营持续性分类		**32,299,461.52**	**80,605,201.12**	**59,702,347.46**	**-22,366,487.59**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,299,461.52	80,605,201.12	59,702,347.46	-22,366,487.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		**32,299,461.52**	**80,605,201.12**	**59,702,347.46**	**-22,366,487.59**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,299,461.52	80,605,201.12	59,702,347.46	-22,366,487.59
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					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
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		**32,299,461.52**	**80,605,201.12**	**59,702,347.46**	**-22,366,487.59**
归属于母公司股东的综合收益总额		32,299,461.52	80,605,201.12	59,702,347.46	-22,366,487.59
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	2.51	2.30	-1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	2.51	2.30	-1.08

法定代表人：　　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：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七.4	**114,035,933.03**	**327,065,917.39**	**252,915,277.33**	**166,152,366.28**
减：营业成本	十七.4	66,335,136.96	181,692,843.76	131,620,081.92	93,406,060.19
税金及附加		426,190.56	2,253,784.50	2,497,976.23	1,634,326.94
销售费用		823,876.45	1,789,887.94	1,001,636.70	224,041.49
管理费用		10,107,640.60	33,263,149.53	29,832,745.46	76,569,975.49
研发费用		6,347,620.19	11,746,781.05	8,712,568.62	3,621,729.33
财务费用		-1,054,308.77	-1,721,281.06	3,055,022.96	3,515,294.78
其中：利息费用		1,348,403.72	3,130,842.81	1,933,335.01	1,800,597.86
利息收入		673,555.02	171,571.21	51,068.14	21,943.97
加：其他收益		461,845.72	843,296.84	762,831.98	601,368.60
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.5	2,639,026.89	1,451,244.53	1,200,652.07	133,800.93
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）		962,652.78	1,203,310.44	283,625.44	10,243.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,069,153.41	-565,721.87	-758,169.59	-1,617,921.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-694,461.41	-822,218.94	-221,590.90	-294,564.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,965.94	976,617.68		-51,522.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**36,564,960.37**	**101,127,280.35**	**77,462,594.44**	**-14,037,657.98**
加：营业外收入		80,852.69	327,008.48	277,768.07	9,262.82
减：营业外支出		56,130.74	1,180,549.17	2,156,027.55	105,138.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**36,589,682.32**	**100,273,739.66**	**75,584,334.96**	**-14,133,533.72**
减：所得税费用		4,787,559.00	12,717,471.24	10,314,942.59	7,415,200.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**31,802,123.32**	**87,556,268.42**	**65,269,392.37**	**-21,548,733.77**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		31,802,123.32	87,556,268.42	65,269,392.37	-21,548,733.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		160,808,715.17	282,050,541.08	209,682,215.37	140,377,825.31
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			95,215.84		
收到其他与经营活动有关的现金	六.48	1,961,090.90	10,739,665.27	1,698,117.28	889,558.90
经营活动现金流入小计		**162,769,806.07**	**292,885,422.19**	**211,380,332.65**	**141,267,384.21**
购买商品、接受劳务支付的现金		58,123,975.33	117,275,088.38	97,708,622.65	59,843,933.19
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		36,955,037.43	61,004,865.97	39,571,308.59	26,387,270.80
支付的各项税费		12,947,034.04	23,878,329.49	38,635,772.13	14,799,207.68
支付其他与经营活动有关的现金	六.48	10,864,704.00	11,234,581.29	10,675,682.62	6,337,245.98
经营活动现金流出小计		**118,890,750.80**	**213,392,865.13**	**186,591,385.99**	**107,367,657.65**
经营活动产生的现金流量净额		**43,879,055.27**	**79,492,557.06**	**24,788,946.66**	**33,899,726.56**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		745,829,096.01	362,351,038.77	119,583,952.05	
取得投资收益收到的现金		3,766,925.97	3,364,555.22	1,159,196.09	133,800.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,161.00	2,973,970.74	
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	六.48	410,000.00	44,059,430.60	2,046,585.60	
投资活动现金流入小计		**750,006,021.98**	**409,817,185.59**	**125,763,704.48**	**133,800.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,169,343.78	140,532,959.87	45,587,232.86	14,466,762.38
投资支付的现金		719,541,222.46	506,720,000.00	281,531,000.00	3,570,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六.48	680,000.00	8,200,000.00	35,109,430.60	
投资活动现金流出小计		**812,390,566.24**	**655,452,959.87**	**362,227,663.46**	**18,036,762.38**
投资活动产生的现金流量净额		**-62,384,544.26**	**-245,635,774.28**	**-236,463,958.98**	**-17,902,961.45**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			217,066,085.97	200,144,575.07	39,784,246.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					16,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六.48		5,803,674.27	17,381,442.38	14,082,335.94
筹资活动现金流入小计			**222,869,760.24**	**217,526,017.45**	**70,626,581.94**
偿还债务所支付的现金				10,550,000.00	39,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,000,000.00	27,474.08	1,777,280.71
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	六.48	4,172,483.20	7,740,481.94	8,752,216.26	15,085,008.00
筹资活动现金流出小计		**4,172,483.20**	**17,740,481.94**	**19,329,690.34**	**56,022,288.71**
筹资活动产生的现金流量净额		**-4,172,483.20**	**205,129,278.30**	**198,196,327.11**	**14,604,293.23**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,242,841.23	1,277,570.38	-706,018.70	-1,411,855.39
五、现金及现金等价物净增加额		**-21,435,130.96**	**40,263,631.46**	**-14,184,703.91**	**29,189,202.95**
加：期初现金及现金等价物余额		58,722,138.47	18,458,507.01	32,643,212.46	3,454,009.49
六、期末现金及现金等价物余额		**37,287,007.51**	**58,722,138.47**	**18,458,508.55**	**32,643,212.44**

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

母公司现金流量表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		143,931,150.81	260,637,786.25	196,220,866.59	131,464,050.50
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,120,823.20	10,712,985.18	1,653,910.71	873,631.01
经营活动现金流入小计		**150,051,974.01**	**271,350,771.43**	**197,874,777.30**	**132,337,681.51**
购买商品、接受劳务支付的现金		56,793,688.50	117,128,133.85	96,710,443.35	57,836,000.19
支付给职工以及为职工支付的现金		22,011,114.44	45,569,753.49	32,548,895.71	21,987,223.91
支付的各项税费		11,563,281.15	21,096,331.12	37,482,269.82	14,078,459.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,381,983.86	9,059,809.89	8,060,882.47	4,768,846.79
经营活动现金流出小计		**102,750,067.95**	**192,854,028.35**	**174,802,491.35**	**98,670,530.76**
经营活动产生的现金流量净额		**47,301,906.06**	**78,496,743.08**	**23,072,285.95**	**33,667,150.75**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		740,829,096.01	358,051,038.77	119,583,952.05	
取得投资收益收到的现金		3,727,969.81	3,361,588.53	1,159,196.09	133,800.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,161.00	2,973,970.74	
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		410,000.00	44,059,430.60	880,000.00	
投资活动现金流入小计		**744,967,065.82**	**405,514,218.90**	**124,597,118.88**	**133,800.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,152,577.78	137,285,156.19	40,434,345.26	13,482,823.38
投资支付的现金		719,541,222.46	511,420,000.00	281,531,000.00	3,570,000.00
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		680,000.00	8,200,000.00	35,109,430.60	
投资活动现金流出小计		**812,373,800.24**	**656,905,156.19**	**357,074,775.86**	**17,052,823.38**
投资活动产生的现金流量净额		**-67,406,734.42**	**-251,390,937.29**	**-232,477,656.98**	**-16,919,022.45**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			217,066,085.97	200,144,575.07	39,784,246.00
取得借款收到的现金					16,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,803,674.27	16,930,311.00	10,489,457.94
筹资活动现金流入小计			**222,869,760.24**	**217,074,886.07**	**67,033,703.94**
偿还债务支付的现金				10,550,000.00	39,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00	27,474.08	1,777,280.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,484,019.47	7,275,335.12	8,446,268.26	14,760,008.00
筹资活动现金流出小计		**2,484,019.47**	**17,275,335.12**	**19,023,742.34**	**55,697,288.71**
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,484,019.47**	**205,594,425.12**	**198,051,143.73**	**11,336,415.23**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,242,841.23	1,277,570.38	-706,018.70	-1,411,850.74
五、现金及现金等价物净增加额		-21,346,006.60	33,977,801.29	-12,060,246.00	26,672,692.79
加：期初现金及现金等价物余额		51,580,708.04	17,602,906.75	29,663,152.75	2,990,459.96
六、期末现金及现金等价物余额		30,234,701.44	51,580,708.04	17,602,906.75	29,663,152.75

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

合并股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,389,018.00				544,496,905.11				17,694,509.00	153,989,611.66		751,570,043.77
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、本年年初余额	35,389,018.00				544,496,905.11				17,694,509.00	153,989,611.66		751,570,043.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,154,630.64					32,299,461.52		38,454,092.16
（一）综合收益总额										32,299,461.52		32,299,461.52
（二）股东投入和减少资本					6,154,630.64							6,154,630.64
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					6,154,630.64							6,154,630.64
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,389,018.00				550,651,535.75				17,694,509.00	186,289,073.18		790,024,135.93

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,687,048.00				315,271,349.18				12,517,618.59	88,561,300.95		448,037,316.72
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、本年年初余额	31,687,048.00				315,271,349.18				12,517,618.59	88,561,300.95		448,037,316.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,701,970.00				229,225,555.93				5,176,890.41	65,428,310.71		303,532,727.05
（一）综合收益总额										80,605,201.12		80,605,201.12
（二）股东投入和减少资本	3,701,970.00				229,225,555.93							232,927,525.93
1.股东投入的普通股	3,701,970.00				213,364,115.97							217,066,085.97
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					15,861,439.96							15,861,439.96
4.其他												
（三）利润分配									5,176,890.41	-15,176,890.41		-10,000,000.00
1.提取盈余公积									5,176,890.41	-5,176,890.41		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,389,018.00				544,496,905.11				17,694,509.00	153,989,611.66		751,570,043.77

3-2-1-14

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

合并股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,305,643.00				101,576,716.22				5,990,679.35	35,385,892.73		167,258,931.30
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、本年年初余额	24,305,643.00				101,576,716.22				5,990,679.35	35,385,892.73		167,258,931.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,381,405.00				213,694,632.96				6,526,939.24	53,175,408.22		280,778,385.42
（一）综合收益总额										59,702,347.46		59,702,347.46
（二）股东投入和减少资本	7,381,405.00				213,694,632.96							221,076,037.96
1.股东投入的普通股	7,381,405.00				192,763,170.07							200,144,575.07
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					19,764,877.29							19,764,877.29
4.其他					1,166,585.60							1,166,585.60
（三）利润分配									6,526,939.24	-6,526,939.24		
1.提取盈余公积									6,526,939.24	-6,526,939.24		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,687,048.00				315,271,349.18				12,517,618.59	88,561,300.95		448,037,316.72

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				1,015,827.51				5,990,679.35	57,752,380.32		84,758,887.18
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、本年年初余额	20,000,000.00				1,015,827.51				5,990,679.35	57,752,380.32		84,758,887.18
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,305,643.00				100,560,888.71					-22,366,487.59		82,500,044.12
（一）综合收益总额										-22,366,487.59		-22,366,487.59
（二）股东投入和减少资本	4,305,643.00				100,560,888.71							104,866,531.71
1.股东投入的普通股	4,305,643.00				35,478,603.00							39,784,246.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					65,082,285.71							65,082,285.71
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,305,643.00				101,576,716.22				5,990,679.35	35,385,892.73		167,258,931.30

3-2-1-16

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

母公司股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,389,018.00				542,830,319.51				17,694,509.00	169,479,890.78	765,393,737.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	35,389,018.00				542,830,319.51				17,694,509.00	169,479,890.78	765,393,737.29
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,154,630.64					31,802,123.32	37,956,753.96
（一）综合收益总额										31,802,123.32	31,802,123.32
（二）股东投入和减少资本					6,154,630.64						6,154,630.64
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					6,154,630.64						6,154,630.64
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,389,018.00				548,984,950.15				17,694,509.00	201,282,014.10	803,350,491.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,687,048.00				313,604,763.58				12,517,618.59	97,100,512.77	454,909,942.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	31,687,048.00				313,604,763.58				12,517,618.59	97,100,512.77	454,909,942.94
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,701,970.00				229,225,555.93				5,176,890.41	72,379,378.01	310,483,794.35
（一）综合收益总额										87,556,268.42	87,556,268.42
（二）股东投入和减少资本	3,701,970.00				229,225,555.93						232,927,525.93
1.股东投入的普通股	3,701,970.00				213,364,115.97						217,066,085.97
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					15,861,439.96						15,861,439.96
4.其他											
（三）利润分配									5,176,890.41	-15,176,890.41	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									5,176,890.41	-5,176,890.41	
2.对股东的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,389,018.00				542,830,319.51				17,694,509.00	169,479,890.78	765,393,737.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,305,643.00				101,076,716.22				5,990,679.35	38,358,059.64	169,731,098.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	24,305,643.00				101,076,716.22				5,990,679.35	38,358,059.64	169,731,098.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,381,405.00				212,528,047.36				6,526,939.24	58,742,453.13	285,178,844.73
（一）综合收益总额										65,269,392.37	65,269,392.37
（二）股东投入和减少资本	7,381,405.00				212,528,047.36						219,909,452.36
1.股东投入的普通股	7,381,405.00				192,763,170.07						200,144,575.07
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					19,764,877.29						19,764,877.29
4.其他											
（三）利润分配									6,526,939.24	-6,526,939.24	
1.提取盈余公积									6,526,939.24	-6,526,939.24	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	31,687,048.00				313,604,763.58				12,517,618.59	97,100,512.77	454,909,942.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司股东权益变动表

编制单位：雅安百图高新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				515,827.51				5,990,679.35	59,906,793.41	86,413,300.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				515,827.51				5,990,679.35	59,906,793.41	86,413,300.27
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,305,643.00				100,560,888.71					-21,548,733.77	83,317,797.94
（一）综合收益总额										-21,548,733.77	-21,548,733.77
（二）股东投入和减少资本	4,305,643.00				100,560,888.71						104,866,531.71
1.股东投入的普通股	4,305,643.00				35,478,603.00						39,784,246.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					65,082,285.71						65,082,285.71
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	24,305,643.00				101,076,716.22				5,990,679.35	38,358,059.64	169,731,098.21

法定代表人：吴昊　　主管会计工作负责人：谭蕾　　会计机构负责人：宋丹

3-2-1-20

一、公司的基本情况

雅安百图高新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由雅安百图高新材料有限公司（以下简称百图有限）2015年12月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得雅安市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91511800660264781 3号的营业执照，注册资本（股本）为人民币3,538.9018万元，法定代表人为吴昊，公司注册地址为四川雅安工业园区。

百图有限原名雅安斯诺威石英材料有限公司（以下简称雅安斯诺威）成立于2007年4月4日，系由郭庆和成都斯诺威粉体材料有限公司（以下简称成都斯诺威）出资设立的有限责任公司。雅安斯诺威成立时注册资本为800万元（实收资本500万元），业经四川宇龙会计师事务所有限责任公司出具的川宇龙验[2007]034号验资报告验证。本次出资后，雅安斯诺威注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	4,400,000.00	4,400,000.00	55.00
成都斯诺威	3,600,000.00	600,000.00	45.00
合计	**8,000,000.00**	**5,000,000.00**	**100.00**

2007年9月15日，经雅安斯诺威股东会会议决议同意，成都斯诺威将其已认缴未实缴的288万元股权及相应出资义务转让给郭庆。本次股权转让后，雅安斯诺威注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	7,280,000.00	4,400,000.00	91.00
成都斯诺威	720,000.00	600,000.00	9.00
合计	**8,000,000.00**	**5,000,000.00**	**100.00**

2007年12月3日，经雅安斯诺威股东会会议决议同意，郭庆将其持有公司的80万元股权无偿转让给赵建平。本次股权转让后，雅安斯诺威注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	6,480,000.00	3,600,000.00	81.00
赵建平	800,000.00	800,000.00	10.00
成都斯诺威	720,000.00	600,000.00	9.00
合计	**8,000,000.00**	**5,000,000.00**	**100.00**

2007 年 12 月 3 日，雅安斯诺威收到郭庆、成都斯诺威分别以货币资金缴纳的认缴出资 288 万元、12 万元，本次出资业经四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具的蜀会师验字[2007]064 号验资报告验证。本次实缴出资后，雅安斯诺威注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	6,480,000.00	6,480,000.00	81.00
赵建平	800,000.00	800,000.00	10.00
成都斯诺威	720,000.00	720,000.00	9.00
合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**100.00**

2009 年 2 月 10 日，经雅安斯诺威股东会会议决议同意，赵建平和成都斯诺威分别将其持有公司的 80 万元和 72 万元股权转让给王樱丽。本次股权转让后，雅安斯诺威注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	6,480,000.00	6,480,000.00	81.00
王樱丽	1,520,000.00	1,520,000.00	19.00
合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**100.00**

2009 年 5 月 30 日，经股东会会议决议同意，雅安斯诺威更名为百图有限。

2012 年 9 月 25 日，经百图有限股东会会议决议同意，郭庆将其持有公司的 648 万元股权转让给北京中房宏信投资有限公司。本次股权转让后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
北京中房宏信投资有限公司	6,480,000.00	6,480,000.00	81.00
王樱丽	1,520,000.00	1,520,000.00	19.00
合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**100.00**

2014 年 6 月 10 日，经百图有限股东会会议决议同意，北京中房宏信投资有限公司将其持有公司的 648 万元股权转让给郭庆。本次股权转让后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	6,480,000.00	6,480,000.00	81.00
王樱丽	1,520,000.00	1,520,000.00	19.00
合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**100.00**

2015 年 10 月 8 日，经百图有限股东会会议决议同意，王樱丽将其持有公司的 12 万元股权转让给郭庆；同时，郭庆向公司新增认缴注册资本 1,200 万元。百图有限于 2015 年 10 月收到郭庆以货币资金实缴注册资本 500 万元，本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的大信川验字[2015]第 00024 号验资报告验证。本次股权转让及增资后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	18,600,000.00	11,600,000.00	93.00
王樱丽	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00
合计	**20,000,000.00**	**13,000,000.00**	**100.00**

2015 年 10 月 16 日，百图有限收到郭庆以货币资金实缴注册资本 500 万元，本次出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的大信川验字[2015]第 00025 号验资报告验证。本次实缴出资后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	18,600,000.00	16,600,000.00	93.00
王樱丽	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00
合计	**20,000,000.00**	**18,000,000.00**	**100.00**

2015 年 10 月 19 日，百图有限收到郭庆以货币资金 500 万元实缴注册资本 200 万元（其余 300 万元计入公司资本公积），本次出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的大信川验字[2015]第 00026 号验资报告验证。本次实缴出资后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	18,600,000.00	18,600,000.00	93.00
王樱丽	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00
合计	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**100.00**

2015 年 10 月 23 日，经百图有限股东会会议决议同意，郭庆将其持有公司的 600 万元股权转让给雅安百图科技研发中心（有限合伙）。本次股权转让后，百图有限注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
郭庆	12,600,000.00	12,600,000.00	63.00
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	30.00
王樱丽	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00

股东	注册资本	实收资本	持股比例（%）
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2015年12月28日，经公司股东会会议决议同意，百图有限整体变更为股份有限公司，并更名为雅安百图高新材料股份有限公司。百图有限全体股东以其享有的百图有限截至2015年10月31日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的账面净资产20,615,827.51元，按照1.03:1的比例折股2,000万股（每股面值1元），缴纳公司注册资本（股本）2,000万元，超过部分615,827.51元计入公司资本公积。此次注册资本变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年12月28日出具的大信验字[2015]第14-00025号验资报告验证。本次注册资本变更后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
郭庆	12,600,000.00	12,600,000.00	63.00
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	30.00
王樱丽	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2017年8月15日，经公司股东大会会议决议同意，王樱丽将其持有公司的140万股份转让给郭庆。本次股份转让后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
郭庆	14,000,000.00	14,000,000.00	70.00
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

根据2020年8月7日《关于雅安百图高新材料股份有限公司之投资协议》，郭庆和雅安百图科技研发中心(有限合伙) 将其持有公司的728.2769万和327.4957万股份，分别以3,563.5310 万元和 1,602.4690 万元的价格转让给自然人吴昊。同时，公司申请增加注册资本725.0431万元，由吴昊、平潭汇成信息咨询合伙企业(有限合伙)、平潭恒峰信息咨询合伙企业(有限合伙)、平潭瀚达信息咨询合伙企业(有限合伙)和平潭弘业信息咨询合伙企业(有限合伙)分别以货币资金人民币 812 万元、1,470 万元、1,470 万元 1,230 万元和3,000万元认缴其新增注册资本73.7578万元、133.5271万元、133.5271万元、111.7268万元和272.5043万元。本次新增注册资本，郭庆和雅安百图科技研发中心(有限合伙)向吴昊转让的公司350万和327.4957万股份已于2020年9月11日完成工商变更登记，郭庆向吴昊转让的公司378.2769万股份已于2021年3月15日完成工商变更登记。

2020年12月10日，经公司股东大会会议决议同意，平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金326.4246万元向公司增资98.8358万元。

2021年6月10日，经公司股东大会会议决议同意，郭庆和雅安百图科技研发中心（有限合伙）将其持有公司的102.6874万和56.4776万股份，分别以2,000.0181万元和1,100万元的价格转让给周文和岳雷。本次股份转让后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	11,295,304.00	11,039,150.00	40.00
郭庆	5,690,357.00	5,690,357.00	20.14
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	2,725,043.00		9.65
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	2,160,267.00	2,160,267.00	7.65
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.73
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.73
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.96
周文	1,026,874.00	1,026,874.00	3.64
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	988,358.00	988,358.00	3.50
岳雷	564,776.00	564,776.00	2.00
合计	**28,238,789.00**	**24,305,643.00**	**100.00**

2021年6月30日，经公司股东大会会议决议同意，郭庆和雅安百图科技研发中心（有限合伙）将其持有公司的22.2832万和48.9237万股份，分别以434.005万元和952.875万元的价格转让给苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）。本次股份转让后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	11,295,304.00	11,039,150.00	40.00
郭庆（注）	5,467,524.00	5,467,524.00	19.36
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	2,725,043.00		9.65
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	1,671,030.00	1,671,030.00	5.92
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.73
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.73
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.96
周文（注）	1,026,875.00	1,026,875.00	3.64
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	988,358.00	988,358.00	3.50
岳雷	564,776.00	564,776.00	2.00
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.52

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
合计	28,238,789.00	24,305,643.00	100.00

注：根据 2021 年 6 月 30 号股东大会同意，将郭庆前期向周文转让的股份调增 1 股。

2021 年 6 月 30 日，经公司股东大会会议决议同意，雅安百图科技研发中心（有限合伙）将持有公司 94.7090 万、28.2388 万和 44.1552 万股份分别以 1,844.6241 万元、550.0002 万元和 860.0001 万元的价格转让给吴昊、岳雷和平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）。本次股份转让后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	11,986,240.00	43.35
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	19.36
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	441,552.00	11.21
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.73
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.73
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.96
周文	1,026,875.00	1,026,875.00	3.64
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	988,358.00	988,358.00	3.50
岳雷	847,164.00	847,164.00	3.00
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.52
合计	28,238,789.00	24,305,643.00	100.00

2021 年 7 月 15 日，经公司股东大会会议决议同意，周文以货币资金 8,000 万元向公司增资 237.8003 万元，增资后公司注册资本变更为 3,061.6792 万元。同时，公司于 2021 年 7 月 15 日收到平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）认缴的 55.5909 万股出资。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	11,986,240.00	39.99
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	17.86
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	11.12
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	997,461.00	10.34
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.36
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.36
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.65

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	988,358.00	988,358.00	3.23
岳雷	847,164.00	847,164.00	2.77
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.33
合计	**30,616,792.00**	**27,239,555.00**	**100.00**

2021 年 9 月 15 日，经公司股东大会会议决议同意，平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金 366.7258 万元向公司增资 18.8289 万元，增资后公司注册资本变更为 3,061.6792 万元。同时，公司于 2021 年 10 月 14 日收到平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）认缴的 18.7494 万股出资。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	11,986,240.00	39.74
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	17.76
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	11.05
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	997,461.00	10.28
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.33
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.33
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.63
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,176,647.00	1,175,852.00	3.82
岳雷	847,164.00	847,164.00	2.75
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.31
合计	**30,805,081.00**	**27,427,049.00**	**100.00**

2021 年 10 月 25 日，经公司股东大会会议决议同意，公司申请新增注册资本 89.8481 万元，由成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 2,800 万元、700 万元增资 71.8785 万元、17.9696 万元。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	11,986,240.00	38.62
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	17.25
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.74
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	997,461.00	9.99
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	534,108.00	4.21

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.21
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,176,647.00	1,175,852.00	3.71
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	966,482.00	3.52
岳雷	847,164.00	847,164.00	2.67
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.27
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.25
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.57
合计	**31,703,562.00**	**28,325,530.00**	**100.00**

2021 年 12 月 1 日，经公司股东大会会议决议同意，公司申请新增注册资本 105.6785 万元，由天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 3,000 万元、2,000 万元增资 63.4071 万元、42.2714 万元。同时，公司于 2021 年 12 月 31 日分别收到吴昊、平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）、平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）、平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）认缴的 25.6154 万股、68.1261 万股、10.0786 万股、121.6532 万股出资。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	12,242,394.00	37.37
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	16.69
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.39
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,213,993.00	9.67
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,215,369.00	4.08
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.08
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,176,647.00	1,175,852.00	3.59
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,117,268.00	1,117,268.00	3.41
岳雷	847,164.00	847,164.00	2.59
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.19
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.17
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.94
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.29
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.55
合计	**32,760,347.00**	**31,687,048.00**	**100.00**

2022 年 3 月 30 日，经公司股东大会会议决议同意，平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）将持有公司的111.7268万股份以1,253万元价格转让给岳雷；平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金 227.14 万元向公司增资 11.6601 万元。同时，公司于2022 年 4 月 29 日收到平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）认缴的 0.0795 万股出资。本次股份转让及增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	12,242,394.00	37.24
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	16.63
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.36
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,213,993.00	9.63
岳雷	1,964,432.00	1,964,432.00	5.98
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,215,369.00	4.06
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.06
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,293,248.00	1,293,248.0	3.93
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.19
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.17
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.93
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.29
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.55
合计	**32,876,948.00**	**31,804,444.00**	**100.00**

2022 年 5 月 30 日，经公司股东大会会议决议同意，公司申请新增注册资本 7.4137 万元，由平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）、成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 50.6342 万元、124.1268 万元增资 2.1480 万元、5.2657 万元。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,242,394.00	12,242,394.00	37.15
郭庆	5,467,524.00	5,467,524.00	16.59
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.33
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,213,993.00	9.61
岳雷	1,964,432.00	1,964,432.00	5.96
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,215,369.00	4.05
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.05

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,314,728.00	1,314,728.00	3.99
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.18
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.16
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.92
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.28
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.55
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	52,657.00	52,657.00	0.16
合计	**32,951,085.00**	**31,878,581.00**	**100.00**

2022 年 7 月 4 日，郭庆将其持有的公司 16.4755 万股份以 900 万元价格转让给吴昊。本次股份转让后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,407,149.00	12,407,149.00	37.65
郭庆	5,302,769.00	5,302,769.00	16.09
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.33
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,213,993.00	9.61
岳雷	1,964,432.00	1,964,432.00	5.96
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,215,369.00	4.05
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	4.05
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,314,728.00	1,314,728.00	3.99
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.18
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.16
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.92
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.28
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.55
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	52,657.00	52,657.00	0.16
合计	**32,951,085.00**	**31,878,581.00**	**100.00**

2022 年 9 月 19 日，经公司股东大会会议决议同意，东莞市景图股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 5,000 万元向公司增资 74.8888 万元。同时，公司分别于 2022 年 7 月 27 日、2022 年 8 月 29 日收到平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）、平潭弘业信息咨

询合伙企业（有限合伙）认缴的 11.9902 万股、25.2763 万股出资。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,407,149.00	12,407,149.00	36.82
郭庆	5,302,769.00	5,302,769.00	15.74
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.10
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,466,756.00	9.40
岳雷	1,964,432.00	1,964,432.00	5.83
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.96
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.96
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,314,728.00	1,314,728.00	3.90
东莞市景图股权投资合伙企业（有限合伙）	748,888.00	748,888.00	2.22
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.13
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.11
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.88
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.25
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.53
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	52,657.00	52,657.00	0.16
合计	**33,699,973.00**	**33,000,134.00**	**100.00**

2022 年 12 月 15 日，经公司股东大会会议决议同意，公司申请新增注册资本 11.8884 万元，由成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 218.252557 万元、61.989129 万元增资 9.2587 万元、2.6297 万元。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,407,149.00	12,407,149.00	36.69
郭庆	5,302,769.00	5,302,769.00	15.68
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	10.07
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	2,466,756.00	9.36
岳雷	1,964,432.00	1,964,432.00	5.81
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,341,025.00	1,341,025.00	3.97
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.95

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.95
东莞市景图股权投资合伙企业（有限合伙）	748,888.00	748,888.00	2.21
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.13
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.11
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.87
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.25
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.53
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	145,244.00	145,244.00	0.43
合计	**33,818,857.00**	**33,119,018.00**	**100.00**

2022 年 12 月 16 日，经公司股东大会会议决议同意，公司申请新增注册资本 157.0161 万元，由苏州跃鳞创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州亿睿创业投资合伙企业（有限合伙）、成都高新新经济创业投资有限公司、苏州天凯汇百企业管理中心（有限合伙）、共青城昌盛夏至股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州吴中天凯汇瑞创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波科新泓宁亨泰企业管理合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 2,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元、800.00 万元、1,000.00 万元、1,200.00 万元、4,000.00 万元向公司增资 24.1563 万元、24.1563 万元、24.1563 万元、9.6625 万元、12.0782 万元、14.4938 万元、48.3127 万元。岳雷将其持有的公司 33.8189 万股份以 2,250 万元价格转让给宁波科新泓宁亨泰企业管理合伙企业（有限合伙）。同时，公司于 2022 年 12 月 16 日和 2022 年 12 月 29 日收到平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）合计认缴的 69.9839 万股的出资款。本次增资后，公司注册资本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,407,149.00	12,407,149.00	35.06
郭庆	5,302,769.00	5,302,769.00	14.98
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	9.62
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	3,166,595.00	8.95
岳雷	1,626,243.00	1,626,243.00	4.60
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,341,025.00	1,341,025.00	3.79
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.77
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.77
宁波科新泓宁亨泰企业管理合伙企业（有限合伙）	821,316.00	821,316.00	2.32
东莞市景图股权投资合伙企业（有限合伙）	748,888.00	748,888.00	2.12

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.03
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.01
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.79
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.19
苏州跃鳞创业投资合伙企业（有限合伙）	241,563.00	241,563.00	0.68
苏州亿睿创业投资合伙企业（有限合伙）	241,563.00	241,563.00	0.68
成都高新新经济创业投资有限公司	241,563.00	241,563.00	0.68
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.51
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	145,244.00	145,244.00	0.41
苏州吴中天凯汇瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	144,938.00	144,938.00	0.41
共青城昌盛夏至股权投资合伙企业（有限合伙）	120,782.00	120,782.00	0.34
苏州天凯汇百企业管理中心（有限合伙）	96,625.00	96,625.00	0.27
合计	**35,389,018.00**	**35,389,018.00**	**100.00**

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司股本及股权结构情况如下：

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
吴昊	12,407,149.00	12,407,149.00	35.06
郭庆	5,302,769.00	5,302,769.00	14.98
周文	3,404,878.00	3,404,878.00	9.62
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,166,595.00	3,166,595.00	8.95
岳雷	1,626,243.00	1,626,243.00	4.60
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,341,025.00	1,341,025.00	3.79
平潭汇成信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.77
平潭恒峰信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,335,271.00	1,335,271.00	3.77
宁波科新泓宁亨泰企业管理合伙企业（有限合伙）	821,316.00	821,316.00	2.32
东莞市景图股权投资合伙企业（有限合伙）	748,888.00	748,888.00	2.12
成都森禹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	718,785.00	718,785.00	2.03
苏州跃图咨询管理合伙企业（有限合伙）	712,069.00	712,069.00	2.01
天津中诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	634,071.00	634,071.00	1.79
宁波凌动股权投资合伙企业（有限合伙）	422,714.00	422,714.00	1.19
苏州跃鳞创业投资合伙企业（有限合伙）	241,563.00	241,563.00	0.68

股东	注册资本	股本	持股比例（%）
苏州亿睿创业投资合伙企业（有限合伙）	241,563.00	241,563.00	0.68
成都高新新经济创业投资有限公司	241,563.00	241,563.00	0.68
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）	179,696.00	179,696.00	0.51
成都衡业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	145,244.00	145,244.00	0.41
苏州吴中天凯汇瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	144,938.00	144,938.00	0.41
共青城昌盛夏至股权投资合伙企业（有限合伙）	120,782.00	120,782.00	0.34
苏州天凯汇百企业管理中心（有限合伙）	96,625.00	96,625.00	0.27
合计	**35,389,018.00**	**35,389,018.00**	**100.00**

本公司属非金属矿物制品业行业，经营范围为功能性粉体材料及其衍生制品的研发、生产、销售；粉体设备的研发、生产、销售；粉体工艺技术的研究开发及成果转让；进出口业务。主要产品为球形氧化铝、亚微米氧化铝、氮化硼和氮化铝等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、上海百图高新材料科技有限公司（以下简称上海百图）和成都百图高新材料科技有限公司（以下简称成都百图）三家公司。报告期内，2022 年度新设成都百图。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

9. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本集团应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率予以计提损失准备，预期信用损失率详见“四、10.应收账款”所述。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）信用风险自初始确认后显著增加的判断标准

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

（2）预期信用损失计量

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

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

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

（3）应收账款组合及坏账准备计提

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，

所以本集团根据款项性质、交易对手等作为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	分类依据和信用风险特征
无风险组合	具有较低的信用风险，假设自初始确认后信用风险并未显著增加；
账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失；

单独评估信用风险的应收款项是指，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。其中单项金额在其余额的10%的应收款项作为单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	风险特征	预期损失率（%）	
合并范围内应收款项	预期信用风险较低，假定自初始确认信用风险未显著增加	0.00	
账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合外的应收款项，信用风险自初始确认未显著增加	账龄	比例（%）
		1年以内	5.00
		1-2年	10.00
		2-3年	50.00
		3年以上	100.00

11. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据等。会计处理方法详见“四、8.金融资产和金融负债”所述。

12. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征为依据，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用

风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

（1）无风险组合

合并报表范围内关联方往来款通常不确认预期信用损失。

（2）账龄组合

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失率进行确认。预期信用损失率详见“四、10.应收账款”所述。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“四、10.应收账款”相关内容描述。

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

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

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17.固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4-10	5	9.50-23.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	其他设备	5-10	5	9.50-19.00

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

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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，本集团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。

1）使用权资产的折旧

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

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

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

2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

22. 长期资产减值

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

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。本集团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，本集团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。

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

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或

比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

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

27. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要系销售商品收入等。

（1）一般原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第

三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

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

（2）具体方法

1）境内销售

对于非寄售类直销及经销业务，公司在商品交付给客户，经客户签收后确认收入；对于寄售业务，公司将商品运至客户指定地点，公司取得客户的对账单时确认收入。

2）境外销售

公司境外销售主要采用EXW、FCA、FOB、CIF、DAP等运输方式，其中采用DAP、CIP、DDU方式交易的，公司在货物交至客户指定地点并经客户签收后确认收入；采用FOB、FCA、CIF、EXW等方式交易的，公司将产品交付给购买方或购买方指定的承运人，办理了出口报关手续并取得提单时确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括专项补助资金、科研拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息计入当期损益。

本集团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。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32.租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在

租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34.终止经营

终止经营，是指本集团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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	经公司 2021 年第三届第十次董事会会议决议通过	
本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	经公司 2021 年第三届第十次董事会会议决议通过	

1）因执行新租赁准则对 2021 年年初合并财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		52,854,644.22	52,854,644.22
一年内到期的非流动负债		6,136,018.32	6,136,018.32
租赁负债		46,718,625.90	46,718,625.90

2）因执行新租赁准则对 2021 年年初母公司财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		45,646,189.56	45,646,189.56
一年内到期的非流动负债		4,937,900.88	4,937,900.88
租赁负债		40,708,288.68	40,708,288.68

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
上海百图	25%	15%	15%	15%
成都百图	25%	25%	不适用	不适用

2. 税收优惠

2020 年 9 月 11 日，本公司通过高新技术企业复审并取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202051000615，有效期 3 年；本公司预计 2023 年能通过高新技术企业复审。本公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2020年11月18日，上海百图通过高新技术企业复审并取得上海市科学技术厅、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202031004127，有效期3年。上海百图2020年度、2021年度、2022年度按照15%优惠税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
库存现金	1,707.50	1,707.50	3,189.92	16,695.62
银行存款	37,285,300.01	58,720,430.97	18,455,318.63	32,626,516.82
其他货币资金	7,268,191.69	156,422.13	35,109,430.60	
合计	**44,555,199.20**	**58,878,560.60**	**53,567,939.15**	**32,643,212.44**
其中：存放在境外的款项总额				

（1）本集团2021年12月31日货币资金余额较2020年12月31日增加20,924,726.71元，增加64.10%，主要系本集团2021年销售回款增加以及取得股东投资款增加所致。

（2）使用受到限制的货币资金

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
远期结汇保证金	180,000.00		35,109,430.60	
票据保证金	7,088,191.69	156,422.13		
合计	**7,268,191.69**	**156,422.13**	**35,109,430.60**	

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244,782,538.19	311,125,782.36	165,852,373.06	3,580,243.69
其中：银行理财产品	244,782,538.19	311,125,782.36	165,804,907.90	3,580,243.69
其他			47,465.16	
合计	**244,782,538.19**	**311,125,782.36**	**165,852,373.06**	**3,580,243.69**

本集团2022年12月31日交易性金融资产余额较2021年12月31日增加145,273,409.30元，增加87.59%，主要系本集团为提高资金使用效益，购买理财产品增加所致。

本集团2021年12月31日交易性金融资产余额较2020年12月31日增加162,272,129.37元，增加45.32倍，主要系本集团为提高资金使用效益，购买理财产品增加所致。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	4,968,029.95	22,372,586.58	9,238,647.81	7,232,591.65
商业承兑汇票			2,800,695.24	654,577.39
小计	**4,968,029.95**	**22,372,586.58**	**12,039,343.05**	**7,887,169.04**
减：坏账准备	248,401.50	1,118,629.32	601,967.15	394,358.45
合计	**4,719,628.45**	**21,253,957.26**	**11,437,375.90**	**7,492,810.59**

（2）已用于质押的应收票据

项目	2023年6月30日已质押金额	2022年12月31日已质押金额	2021年12月31日已质押金额	2020年12月31日已质押金额
银行承兑汇票				600,000.00
合计				**600,000.00**

（3）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日未终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,588,029.95	6,312,445.80	4,869,561.92	5,165,512.40
商业承兑汇票				135,267.30
合计	**4,588,029.95**	**6,312,445.80**	**4,869,561.92**	**5,300,779.70**

（4）2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	4,968,029.95	100.00	248,401.50	5.00	4,719,628.45

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
商业承兑汇票					
合计	4,968,029.95	100.00	248,401.50		4,719,628.45

续表 1

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	22,372,586.58	100.00	1,118,629.32	5.00	21,253,957.26
商业承兑汇票					
合计	22,372,586.58	100.00	1,118,629.32		21,253,957.26

续表 2

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	9,238,647.81	76.74	461,932.39	5.00	8,776,715.42
商业承兑汇票	2,800,695.24	23.26	140,034.76	5.00	2,660,660.48
合计	12,039,343.05	100.00	601,967.15		11,437,375.90

续表 3

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	7,232,591.65	91.70	361,629.58	5.00	6,870,962.07
商业承兑汇票	654,577.39	8.30	32,728.87	5.00	621,848.52

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	7,887,169.04	100.00	394,358.45		7,492,810.59

按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,968,029.95	248,401.50	5.00
合计	4,968,029.95	248,401.50	

续表 1

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,372,586.58	1,118,629.32	5.00
合计	22,372,586.58	1,118,629.32	

续表 2

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,039,343.05	601,967.15	5.00
合计	12,039,343.05	601,967.15	

续表 3

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,887,169.04	394,358.45	5.00
合计	7,887,169.04	394,358.45	

（6）报告期内计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,118,629.32	-870,227.82				248,401.50
合计	1,118,629.32	-870,227.82				248,401.50

续表 1

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	601,967.15	516,662.17				1,118,629.32
合计	**601,967.15**	**516,662.17**				**1,118,629.32**

续表 2

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	394,358.45	207,608.70				601,967.15
合计	**394,358.45**	**207,608.70**				**601,967.15**

续表 3

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	217,433.77	176,924.68				394,358.45
合计	**217,433.77**	**176,924.68**				**394,358.45**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	97,694,077.88	100.00	4,998,447.83	5.12	92,695,630.05
其中：账龄组合	97,694,077.88	100.00	4,998,447.83	5.12	92,695,630.05
合计	**97,694,077.88**	**100.00**	**4,998,447.83**		**92,695,630.05**

续表 1

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	142,802,602.04	100.00	7,147,917.85	5.01	135,654,684.19
其中：账龄组合	142,802,602.04	100.00	7,147,917.85	5.01	135,654,684.19
合计	**142,802,602.04**	**100.00**	**7,147,917.85**		**135,654,684.19**

续表 2

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	118,489.00	0.10	118,489.00	100.00	
其中：单项金额不重大	118,489.00	0.10	118,489.00	100.00	
按组合计提坏账准备	114,339,291.31	99.90	5,749,079.44	5.03	108,590,211.87
其中：账龄组合	114,339,291.31	99.90	5,749,079.44	5.03	108,590,211.87
合计	**114,457,780.31**	**100.00**	**5,867,568.44**		**108,590,211.87**

续表 3

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	75,929,045.65	100.00	3,812,922.73	5.02	72,116,122.92
其中：账龄组合	75,929,045.65	100.00	3,812,922.73	5.02	72,116,122.92
合计	**75,929,045.65**	**100.00**	**3,812,922.73**		**72,116,122.92**

（1）本集团 2023 年 6 月 30 日应收账款账面余额较 2022 年 12 月 31 日减少 42,959,054.14 元，减少 31.67%，主要系公司受宏观经济和供需影响，产品销售收入减少，应收账款相应减少所致。

（2）本集团 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额较 2020 年 12 月 31 日增加

38,528,734.66 元，增加 50.74%，主要系公司经营规模扩大，产品销售收入增加，应收账款相应增加所致。

1）按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CMKINC.	6,790.12	6,790.12	100.00	预计无法收回
EPORTCO.,LTD	2,698.88	2,698.88	100.00	预计无法收回
深圳市鑫石亿科技有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**118,489.00**	**118,489.00**		

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	95,899,199.38	4,794,959.98	5.00
1-2 年	1,734,878.50	173,487.85	10.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	**97,694,077.88**	**4,998,447.83**	

续表 1

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	142,646,847.15	7,132,342.36	5.00
1-2 年	155,754.89	15,575.49	10.00
合计	**142,802,602.04**	**7,147,917.85**	

续表 2

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	114,167,824.67	5,708,391.26	5.00
1-2 年	116,362.84	11,636.28	10.00
2-3 年	52,103.79	26,051.89	50.00
3 年以上	3,000.01	3,000.01	100.00

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
合计	114,339,291.31	5,749,079.44	

续表 3

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	75,623,636.96	3,781,181.85	5.00
1-2 年	302,408.68	30,240.87	10.00
2-3 年	3,000.01	1,500.01	50.00
合计	75,929,045.65	3,812,922.73	

（2）应收账款余额按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	95,899,199.38	142,646,847.15	114,167,824.67	75,623,636.96
1-2 年	1,734,878.50	155,754.89	123,152.96	302,408.68
2-3 年	60,000.00		163,802.67	3,000.01
3 年以上			3,000.01	
合计	97,694,077.88	142,802,602.04	114,457,780.31	75,929,045.65

（3）报告期内的应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,147,917.85	-2,149,470.02				4,998,447.83
合计	7,147,917.85	-2,149,470.02				4,998,447.83

续表 1

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	118,489.00			118,489.00		
按组合计提坏账准备	5,749,079.43	1,439,503.46		40,665.04		7,147,917.85

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	5,867,568.43	1,439,503.46		159,154.04		7,147,917.85

续表 2

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		118,489.00				118,489.00
按组合计提坏账准备	3,812,922.73	1,936,156.70				5,749,079.43
合计	3,812,922.73	2,054,645.70				5,867,568.43

续表 3

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,330,613.65	1,482,309.08				3,812,922.73
合计	2,330,613.65	1,482,309.08				3,812,922.73

其中报告期内不存在坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

（4）本集团 2022 年度核销无法收回的应收账款 159,154.04 元，2023 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	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	23,092,614.04	1 年以内	23.64	1,154,630.70
LAIRD Technologies	14,753,564.83	1 年以内	15.10	737,678.24
派克汉尼汾	12,458,281.32	1 年以内、1-2 年	12.75	637,647.28
LG Chem Ltd.	6,394,740.60	1 年以内	6.55	319,737.03
广东金戈新材料股份有限公司	4,003,925.59	1 年以内	4.10	200,196.28
合计	60,703,126.38		62.14	3,049,889.53

续表 1

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	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	37,835,758.76	1 年以内	26.50	1,891,787.94
LAIRD Technologies	20,060,921.06	1 年以内	14.05	1,003,046.05
派克汉尼汾	16,703,300.87	1 年以内	11.70	835,165.04
广东金戈新材料股份有限公司	13,144,313.14	1 年以内	9.20	657,215.66
LG Chem Ltd.	11,890,898.42	1 年以内	8.33	594,544.92
合计	**99,635,192.25**		**69.78**	**4,981,759.61**

续表 2

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	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
广东金戈新材料股份有限公司	20,318,215.82	1 年以内	17.75	1,015,910.79
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	19,332,667.30	1 年以内	16.89	966,633.37
LAIRD Technologies	17,851,749.63	1 年以内、1-2 年	15.60	893,534.33
派克汉尼汾	14,932,542.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.05	747,345.27
LG Chem Ltd.	3,670,362.98	1 年以内	3.21	183,518.15
合计	**76,105,538.02**		**66.50**	**3,806,941.91**

续表 3

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	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
LAIRD Technologies	14,082,904.79	1 年以内	18.55	704,145.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,347,019.59	1 年以内	10.99	417,350.98
广东金戈新材料股份有限公司	7,802,315.85	1 年以内	10.28	390,115.79
深圳市傲川科技有限公司	6,376,600.00	1 年以内	8.40	318,830.00
派克汉尼汾	6,348,796.39	1 年以内、1-2 年	8.36	317,500.00
合计	**42,957,636.62**		**56.58**	**2,147,942.01**

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	20,975,744.11	15,103,430.34	8,317,346.02	1,058,511.81
合计	**20,975,744.11**	**15,103,430.34**	**8,317,346.02**	**1,058,511.81**

（2）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	41,341,736.05	22,148,734.07	10,991,064.86	7,439,681.41
合计	**41,341,736.05**	**22,148,734.07**	**10,991,064.86**	**7,439,681.41**

（3）已用于质押的应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额	2020 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	1,767,750.00			
合计	**1,767,750.00**			

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,667,068.83	100.00	3,412,136.44	97.50
1-2 年			87,580.13	2.50
合计	**6,667,068.83**	**100.00**	**3,499,716.57**	**100.00**

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,641,632.93	99.64	1,569,212.83	100.00
1-2 年	16,885.93	0.36		
合计	**4,658,518.86**	**100.00**	**1,569,212.83**	**100.00**

本集团 2023 年 6 月 30 日预付款项余额较 2022 年 12 月 31 日增加 3,167,352.26 元，增加 90.50%，主要系 2023 年 1-6 月因生产经营需要，预付电费和天然气款项增加所致。

本集团 2021 年 12 月 31 日预付款项余额较 2020 年 12 月 31 日增加 3,089,306.03 元，增加 196.87%，主要系 2021 年度公司实际生产规模，预付电费相应增加所致。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网四川雅安电力（集团）股份有限公司名山区供电分公司	2,380,844.70	1 年以内	35.71
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	1,359,508.49	1 年以内	20.39
中国铝业股份有限公司广西分公司	459,058.16	1 年以内	6.89
四川新顺通天然气有限责任公司雅安分公司	402,499.95	1 年以内	6.04
四川科华展示设备有限公司	370,800.00	1 年以内	5.56
合计	**4,972,711.30**		**74.59**

续表 1

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网四川雅安电力（集团）股份有限公司名山区供电分公司	1,449,753.65	1 年以内	41.42
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	424,026.44	1 年以内	12.12
广西平果铝朗琨科技有限公司	317,659.12	1 年以内	9.08
中国铝业股份有限公司广西分公司	227,452.00	1 年以内	6.50
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	210,000.00	1 年以内	6.00
合计	**2,628,891.21**		**75.12**

续表 2

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网四川雅安电力（集团）股份有限公司名山区供电分公司	2,765,085.27	1 年以内	59.36
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	619,323.68	1 年以内	13.29
杭州智华杰科技有限公司	219,800.00	1 年以内	4.72
中海振兴（成都）物业发展有限公司	175,086.97	1 年以内	3.76
中国平安财产保险股份有限公司成都中心支公司	136,981.13	1 年以内	2.94
合计	**3,916,277.05**		**84.07**

续表 3

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川雅安电力（集团）股份有限公司名山区供电分公司	633,248.12	1 年以内	40.35
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	454,603.36	1 年以内	28.97
平果佳钰商贸有限公司	171,418.61	1 年以内	10.92
中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司	107,030.08	1 年以内	6.82
成都欣圣知识产权代理有限公司	81,980.00	1 年以内	5.22
合计	**1,448,280.17**		**92.28**

7. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	887,519.49	682,982.13	576,638.62	17,611,400.91
合计	**887,519.49**	**682,982.13**	**576,638.62**	**17,611,400.91**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	1,135,954.12	830,654.12	638,452.20	300,224.08
往来款			118,091.50	18,486,906.21
其他	93,383.03	102,918.78	35,183.88	87,152.88
小计	**1,229,337.15**	**933,572.90**	**791,727.58**	**18,874,283.17**
坏账准备	341,817.66	250,590.77	215,088.96	1,262,882.26
合计	**887,519.49**	**682,982.13**	**576,638.62**	**17,611,400.91**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	82,002.53		168,588.24	250,590.77
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--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	91,226.89			91,226.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	173,229.42		168,588.24	341,817.66

续表 1

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	46,500.72		168,588.24	215,088.96
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	35,501.81			35,501.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	82,002.53		168,588.24	250,590.77

续表 2

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,080,561.66		182,320.60	1,262,882.26
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,034,060.94		-13,732.36	-1,047,793.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	46,500.72		168,588.24	215,088.96

续表 3

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	691,045.82			691,045.82
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	389,515.84		182,320.60	571,836.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	1,080,561.66		182,320.60	1,262,882.26

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	493,883.03	369,918.78	398,264.36	15,914,346.48
1-2 年（含 2 年）	399,744.18	335,065.88	325,797.22	2,900,270.69
2-3 年（含 3 年）	117,121.70	169,922.24	8,000.00	
3 年以上	218,588.24	58,666.00	59,666.00	59,666.00
合计	**1,229,337.15**	**933,572.90**	**791,727.58**	**18,874,283.17**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	250,590.77	91,226.89				341,817.66
合计	**250,590.77**	**91,226.89**				**341,817.66**

续表 1

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	215,088.96	35,501.81				250,590.77
合计	**215,088.96**	**35,501.81**				**250,590.77**

续表 2

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,262,882.26	-1,047,793.30				215,088.96
合计	**1,262,882.26**	**-1,047,793.30**				**215,088.96**

续表 3

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	691,045.82	571,836.44				1,262,882.26
合计	**691,045.82**	**571,836.44**				**1,262,882.26**

其中报告期内不存在坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

（5）报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川海蓉投资有限公司	押金及保证金	288,000.00	1 年以内	23.43	14,400.00
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	207,244.18	1-2 年	16.86	20,724.42
中国铝业股份有限公司广西分公司	押金及保证金	180,000.00	2 年以内	14.64	16,500.00
上海辰金文化创意有限公司	押金及保证金	124,585.00	2-4 年	10.13	87,292.50
上海群川企业管理有限公司	押金及保证金	109,922.24	3-4 年	8.94	109,922.24
合计		**909,751.42**		**74.00**	**248,839.16**

续表 1

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	207,244.18	1-2 年	22.20	20,724.42
中国铝业股份有限公司广西分公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	16.07	7,500.00
上海辰金文化创意有限公司	押金及保证金	124,585.00	1-3 年	13.34	32,458.50
上海群川企业管理有限公司	押金及保证金	109,922.24	2-3 年	11.77	109,922.24
四川中豪誉祥商贸有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	10.71	5,000.00
合计		**691,751.42**		**74.09**	**175,605.16**

续表 2

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	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
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	216,138.78	1 年以内	27.30	10,806.94
上海辰金文化创意有限公司	押金及保证金	124,585.00	2 年以内	15.74	8,729.25

单位名称	款项性质	2021 年12 月31 日余额	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
上海群川投资发展有限公司	押金及保证金	109,922.24	1-2 年	13.88	109,922.24
雅安沃克林环保科技有限公司	往来款	95,891.50	1-2 年	12.11	9,589.15
上海臻琛实业有限公司	押金及保证金	58,666.00	3 年以上	7.41	58,666.00
合计		605,203.52		76.44	197,713.58

续表 3

单位名称	款项性质	2020 年12 月31 日余额	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
雅安沃克林环保科技有限公司	往来款	18,481,906.21	2 年以内	97.92	1,068,430.99
上海群川投资发展有限公司	押金及保证金	123,654.60	1 年以内	0.66	123,654.60
上海臻琛实业有限公司	押金及保证金	58,666.00	3 年以上	0.31	58,666.00
兰华瑶	押金及保证金	52,983.48	1 年以内	0.28	2,649.17
上海辰金文化创意有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.26	2,500.00
合计		18,767,210.29		99.43	1,255,900.76

8. 存货

（1）存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,590,635.75	269.51	7,590,366.24
库存商品	19,585,003.53	177,847.12	19,407,156.41
在产品及半成品	8,506,024.81	641,404.67	7,864,620.14
发出商品	5,268,738.38		5,268,738.38
委托加工物资	85,221.38		85,221.38
周转材料	4,575,398.36		4,575,398.36
合计	45,611,022.21	819,521.30	44,791,500.91

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,798,922.05	36,967.08	5,761,954.97

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,055,694.16	261,495.35	10,794,198.81
在产品及半成品	9,633,314.79	526,762.62	9,106,552.17
发出商品	3,942,405.41		3,942,405.41
委托加工物资	332,218.39		332,218.39
周转材料	4,460,394.73		4,460,394.73
合计	**35,222,949.53**	**825,225.05**	**34,397,724.48**

续表 2

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,693,242.16	1,437.50	5,691,804.66
库存商品	9,483,933.72	144,319.33	9,339,614.39
在产品及半成品	8,094,557.79	229,870.05	7,864,687.74
发出商品	5,568,748.68		5,568,748.68
委托加工物资	260,989.03		260,989.03
周转材料	2,684,862.81		2,684,862.81
合计	**31,786,334.19**	**375,626.88**	**31,410,707.31**

续表 3

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,088,447.50		3,088,447.50
库存商品	5,850,617.19	174,961.15	5,675,656.04
在产品及半成品	6,109,300.25	236,882.84	5,872,417.41
发出商品	2,078,714.98		2,078,714.98
委托加工物资			
周转材料	2,493,085.91		2,493,085.91
合计	**19,620,165.83**	**411,843.99**	**19,208,321.84**

本集团 2021 年 12 月 31 日存货余额较 2020 年 12 月 31 日增加 12,166,168.36 元，增加 62.01%，主要系随着 2021 年度经营规模扩大，存货相应增加所致。

（2）存货跌价准备

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	36,967.08	172.18		36,869.75		269.52
库存商品	261,495.35	157,905.93		241,554.17		177,847.11
在产品及半成品	526,762.62	536,383.30		421,741.24		641,404.68
合计	**825,225.05**	**694,461.41**		**700,165.15**		**819,521.31**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,437.50	36,967.08		1,437.50		36,967.08
库存商品	144,319.33	259,586.64		142,410.62		261,495.35
在产品及半成品	229,870.05	525,665.21		228,772.64		526,762.62
合计	**375,626.88**	**822,218.93**		**372,620.76**		**825,225.05**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		1,437.50				1,437.50
库存商品	174,961.15			30,641.82		144,319.33
在产品及半成品	236,882.84	220,153.40		227,166.19		229,870.05
合计	**411,843.99**	**221,590.90**		**257,808.01**		**375,626.88**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
库存商品	110,431.06	64,530.09				174,961.15
在产品及半成品	183,253.53	230,034.52		176,405.21		236,882.84
合计	**293,684.59**	**294,564.61**		**176,405.21**		**411,843.99**

9. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税	981,689.98	1,788,962.90		
IPO 申报费用	796,162.29	400,943.39		
预缴所得税		105,307.36		
其他	161,440.00			
合计	**1,939,292.27**	**2,295,213.65**		

本集团 2022 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2021 年 12 月 31 日增加 2,295,213.65 元，主要系长期资产投资增加，取得待抵扣增值税增加所致。

10. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
雅安农村商业银行股份有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
合计	**350,000.00**	**350,000.00**	**350,000.00**	**350,000.00**

（2）本年非交易性权益工具投资

项目	2023 年 1-6 月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
雅安农村商业银行股份有限公司	54,590.78					
合计	**54,590.78**					

续表 1

项目	2022 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
雅安农村商业银行股份有限公司	53,520.37					
合计	**53,520.37**					

续表 2

项目	2021 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收	其他综合收益转入留存收益的原因
雅安农村商业银行股份有限公司	66,900.47					

项目	2021 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	66,900.47					

续表 3

项目	2020 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收	其他综合收益转入留存收益的原因
雅安农村商业银行股份有限公司	133,800.93					
合计	133,800.93					

11. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	119,211,185.28	109,891,598.54	74,940,368.78	51,700,576.41
固定资产清理			29,215.97	
合计	119,211,185.28	109,891,598.54	74,969,584.75	51,700,576.41

11.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2023 年 1 月 1 日余额	29,259,938.12	115,528,412.37	4,554,899.12	2,383,262.62	931,644.36	152,658,156.59
2. 本期增加金额	159,014.63	14,631,356.47	1,190,559.40	145,784.04	20,902.66	16,147,617.20
（1）购置		1,379,634.55	1,190,559.40	99,076.08	20,902.66	2,690,172.69
（2）在建工程转入	159,014.63	13,251,721.92		46,707.96		13,457,444.51
3. 本期减少金额		62,222.00	6,716.81		5,221.24	74,160.05
其中：处置或报废		62,222.00	6,716.81		5,221.24	74,160.05
4.2023 年 6 月 30 日余额	29,418,952.75	130,097,546.84	5,738,741.71	2,529,046.66	947,325.78	168,731,613.74
二、累计折旧						
1.2023 年 1 月 1 日余额	8,037,962.19	31,750,131.38	1,774,082.31	830,129.80	374,252.37	42,766,558.05
2. 本期增加金额	634,406.08	5,279,308.96	483,034.67	310,633.27	87,303.67	6,794,686.65
其中：计提	634,406.08	5,279,308.96	483,034.67	310,633.27	87,303.67	6,794,686.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		35,546.95	1,754.75		3,514.54	40,816.24
其中：处置或报废		35,546.95	1,754.75		3,514.54	40,816.24
4. 2023 年 6 月 30 日余额	**8,672,368.27**	**36,993,893.39**	**2,255,362.23**	**1,140,763.07**	**458,041.50**	**49,520,428.46**
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	**20,746,584.48**	**93,103,653.45**	**3,483,379.48**	**1,388,283.59**	**489,284.28**	**119,211,185.28**
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	**21,221,975.93**	**83,778,280.99**	**2,780,816.81**	**1,553,132.82**	**557,391.99**	**109,891,598.54**

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**23,662,700.40**	**79,704,357.46**	**2,215,272.11**	**1,627,737.10**	**1,446,334.22**	**108,656,401.29**
2. 本年增加金额	5,597,237.72	37,464,591.19	2,351,510.26	1,091,878.92	83,055.13	46,588,273.22
（1）购置		10,622,775.35	2,351,510.26	522,645.86	83,055.13	13,579,986.60
（2）在建工程转入	5,597,237.72	26,841,815.84		569,233.06		33,008,286.62
3. 本年减少金额		1,640,536.28	11,883.25	336,353.40	597,744.99	2,586,517.92
（1）处置或报废		1,373,561.12	11,883.25	336,353.40	527,659.52	2,249,457.29
（2）其他		266,975.16			70,085.47	337,060.63
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**29,259,938.12**	**115,528,412.37**	**4,554,899.12**	**2,383,262.62**	**931,644.36**	**152,658,156.59**
二、累计折旧						
1. 2022 年 1 月 1 日余额	**6,875,368.02**	**24,233,568.38**	**1,281,895.29**	**639,466.33**	**685,734.49**	**33,716,032.51**
2. 本年增加金额	1,162,594.17	8,474,174.94	502,501.86	522,181.56	200,495.81	10,861,948.34
（1）计提	1,162,594.17	8,474,174.94	502,501.86	522,181.56	200,495.81	10,861,948.34
3. 本年减少金额		957,611.94	10,314.84	331,518.09	511,977.93	1,811,422.80
（1）处置或报废		752,310.91	10,314.84	331,518.09	445,396.73	1,539,540.57
（2）其他		205,301.03			66,581.20	271,882.23
4. 2022 年 12 月 31 日余额	**8,037,962.19**	**31,750,131.38**	**1,774,082.31**	**830,129.80**	**374,252.37**	**42,766,558.05**
三、减值准备						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	21,221,975.93	83,778,280.99	2,780,816.81	1,553,132.82	557,391.99	109,891,598.54
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	16,787,332.38	55,470,789.08	933,376.82	988,270.77	760,599.73	74,940,368.78

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 1 月 1 日余额	23,998,245.96	53,819,806.55	1,939,980.39	702,202.73	1,655,645.40	82,115,881.03
2. 本年增加金额	569,252.52	29,065,094.31	326,991.14	1,348,498.55	508,163.84	31,818,000.36
（1）购置	569,252.52	8,305,669.05	326,991.14	917,287.94	343,131.72	10,462,332.37
（2）在建工程转入		20,759,425.26		431,210.61	165,032.12	21,355,667.99
3. 本年减少金额	904,798.08	3,180,543.40	51,699.42	422,964.18	717,475.02	5,277,480.10
其中：处置或报废	904,798.08	3,180,543.40	51,699.42	422,964.18	717,475.02	5,277,480.10
4. 2021 年 12 月 31 日余额	23,662,700.40	79,704,357.46	2,215,272.11	1,627,737.10	1,446,334.22	108,656,401.29
二、累计折旧						
1. 2021 年 1 月 1 日余额	6,182,985.27	21,751,331.90	1,018,933.07	482,779.62	979,274.76	30,415,304.62
2. 本年增加金额	1,030,621.77	4,985,597.69	301,420.31	381,547.80	219,810.61	6,918,998.18
其中：计提	1,030,621.77	4,985,597.69	301,420.31	381,547.80	219,810.61	6,918,998.18
3. 本年减少金额	338,239.02	2,503,361.21	38,458.09	224,861.09	513,350.88	3,618,270.29
其中：处置或报废	338,239.02	2,503,361.21	38,458.09	224,861.09	513,350.88	3,618,270.29
4. 2021 年 12 月 31 日余额	6,875,368.02	24,233,568.38	1,281,895.29	639,466.33	685,734.49	33,716,032.51
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	16,787,332.38	55,470,789.08	933,376.82	988,270.77	760,599.73	74,940,368.78
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	17,815,260.69	32,068,474.65	921,047.32	219,423.11	676,370.64	51,700,576.41

续表 3

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日余额	22,303,511.26	48,629,887.98	1,130,130.16	678,641.31	1,449,455.25	74,191,625.96
2. 本年增加金额	1,694,734.70	7,254,840.47	812,530.23	303,958.27	702,619.47	10,768,683.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（1）购置	1,345,824.74	3,816,534.91	812,530.23	303,958.27	702,619.47	6,981,467.62
（2）在建工程转入	348,909.96	3,438,305.56				3,787,215.52
3.本年减少金额		2,064,921.90	2,680.00	280,396.85	496,429.32	2,844,428.07
其中：处置或报废		2,064,921.90	2,680.00	280,396.85	496,429.32	2,844,428.07
4.2020 年 12 月 31 日余额	**23,998,245.96**	**53,819,806.55**	**1,939,980.39**	**702,202.73**	**1,655,645.40**	**82,115,881.03**
二、累计折旧						
1.2020 年 1 月 1 日余额	**5,111,966.61**	**18,420,960.80**	**805,025.85**	**481,514.15**	**490,690.98**	**25,310,158.39**
2.本年增加金额	1,071,018.66	3,595,940.26	216,587.22	279,986.19	559,252.02	5,722,784.35
其中：计提	1,071,018.66	3,595,940.26	216,587.22	279,986.19	559,252.02	5,722,784.35
3.本年减少金额		265,569.16	2,680.00	278,720.72	70,668.24	617,638.12
其中：处置或报废		265,569.16	2,680.00	278,720.72	70,668.24	617,638.12
4.2020 年 12 月 31 日余额	**6,182,985.27**	**21,751,331.90**	**1,018,933.07**	**482,779.62**	**979,274.76**	**30,415,304.62**
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	**17,815,260.69**	**32,068,474.65**	**921,047.32**	**219,423.11**	**676,370.64**	**51,700,576.41**
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	**17,191,544.65**	**30,208,927.18**	**325,104.31**	**197,127.16**	**958,764.27**	**48,881,467.57**

（2）本集团 2023 年 6 月 30 日的固定资产不存在暂时闲置的情况。

（3）本集团 2023 年 6 月 30 日的固定资产不存在抵押、担保的情况。

（4）本集团 2023 年 6 月 30 日固定资产中，未办妥产权证书的固定资产

资产名称	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
成品库房	1,425,199.73	该物业存在瑕疵，无法办理相关权属证明
配电房	1,784,346.86	
半成品库房、原料库房等	1,588,057.36	
合计	**4,797,603.95**	

11.2 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产清理			29,215.97	
合计			**29,215.97**	

12.在建工程

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
在建工程	220,953,102.78	137,963,264.21	11,763,561.39	1,527,614.60
工程物资	8,628,401.76	1,826,973.19	1,801,643.82	2,296,392.87
合计	**229,581,504.54**	**139,790,237.40**	**13,565,205.21**	**3,824,007.47**

本集团2023年6月30日在建工程余额较2022年12月31日增加89,791,267.14元，增加64.23%，主要系新建电子导热新材料项目（一期）建设投入增加所致；

本集团2022年12月31日在建工程余额较2021年12月31日增加126,225,032.19元，增加930.51%，主要系新建电子导热新材料项目（一期）建设投入增加所致；

本集团2021年12月31日在建工程余额较2020年12月31日增加9,741,197.74元，增加254.74%，主要系公司本年度进行产线技改，相关技改工程余额增加所致。

12.1在建工程

（1）在建工程情况

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子导热新材料生产基地建设项目	193,299,875.34		193,299,875.34
外租厂房扩建项目	6,121,533.05		6,121,533.05
纳米阻燃粉体项目	5,790,220.89		5,790,220.89
球铝产能扩建第三阶段	3,322,054.57		3,322,054.57
烧球炉标准化项目建设	2,477,842.47		2,477,842.47
年产1000吨类球形氧化铝扩建项目	1,344,932.01		1,344,932.01
球形氮化硼扩产	566,366.43		566,366.43
电子电器用新型复合导热材料产品项目	765,505.88		765,505.88
年产50吨镍包石墨产线建设	728,678.76		728,678.76
芯片封装用球形氧化铝产品项目	474,577.93		474,577.93
高品质类球形亚微米氧化铝粉体研发	364,452.01		364,452.01
氮化硼生产线	282,942.71		282,942.71
其他零星项目	5,414,120.73		5,414,120.73
合计	**220,953,102.78**		**220,953,102.78**

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子导热新材料生产基地建设项目	110,108,474.49		110,108,474.49
纳米阻燃粉体项目	5,490,571.65		5,490,571.65
外租厂房扩建项目	4,601,816.89		4,601,816.89
年产 1000 吨类球形氧化铝扩建项目	2,758,400.40		2,758,400.40
球形氮化硼扩产	3,590,296.46		3,590,296.46
球铝产能扩建第三阶段	3,577,183.70		3,577,183.70
烧球炉标准化项目建设	1,783,801.17		1,783,801.17
氮化硼生产线	744,446.03		744,446.03
其他零星项目	5,308,273.42		5,308,273.42
合计	**137,963,264.21**		**137,963,264.21**

续表 2

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子导热新材料生产基地建设项目	997,013.14		997,013.14
氮化硼生产线	3,610,434.74		3,610,434.74
球炉生产线	3,676,740.08		3,676,740.08
新建办公楼	394,204.32		394,204.32
其他零星项目	3,085,169.11		3,085,169.11
合计	**11,763,561.39**		**11,763,561.39**

续表 3

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星项目	1,527,614.60		1,527,614.60
合计	**1,527,614.60**		**1,527,614.60**

（2）重要在建工程项目报告期内变动情况

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	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
			转入固定资产	其他减少							
电子导热新材料生产基地建设项目	110,108,474.49	83,191,400.85			193,299,875.34	70,376.37	27.47				自筹
纳米阻燃粉体项目	5,490,571.65	3,967,702.33	3,668,053.09		5,790,220.89	2,540.45	37.23				自筹
球铝产能扩建第三阶段	3,577,183.70	1,034,251.39	1,289,380.52		3,322,054.57	1,655.61	84.06				自筹
烧球炉标准化项目建设	1,783,801.17	787,835.14	93,793.84		2,477,842.47	351.80	73.10				自筹
年产 1000 吨类球形氧化铝扩建项目	2,758,400.40	375,558.15	1,789,026.54		1,344,932.01	851.00	70.58				自筹
球形氮化硼扩产	3,590,296.46	68,990.32	3,092,920.35		566,366.43	388.00	48.17				自筹
电子电器用新型复合导热材料产品项目	525,593.36	239,912.52			765,505.88	194.90	39.28				自筹
年产 50 吨镍包石墨产线建设	432,989.66	379,582.90	83,893.80		728,678.76	640.45	12.69				自筹
合计	**128,267,310.89**	**90,045,233.60**	**10,017,068.14**		**208,295,476.35**		—	—	—	—	—

续表 1

工程名称	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
电子导热新材料生产基地建设项目	997,013.14	109,111,461.35			110,108,474.49	70,376.37	15.65				自筹
纳米阻燃粉体项目		5,490,571.65			5,490,571.65	1,894.22	28.99				自筹
烧球炉标准化项目建设		1,783,801.17			1,783,801.17	351.80	50.70				自筹

工程名称	2022 年1月1日余额	本年增加	本年减少		2022 年12月31日余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
新建办公楼	394,204.32	2,968,351.07	3,362,555.39			431.00	78.02				自筹
氮化硼生产线	3,610,434.74	700,382.97	3,566,371.68		744,446.03						自筹
年产 1000 吨类球形氧化铝扩建项目		5,630,435.83	2,872,035.43		2,758,400.40	851.00	66.16				自筹
球形氮化硼扩产		3,634,544.25	44,247.79		3,590,296.46	388.00	93.67				自筹
球铝产能扩建第三阶段		12,882,926.31	9,305,742.61		3,577,183.70	1,655.61	77.81				自筹
合计	**5,001,652.20**	**142,202,474.60**	**19,150,952.90**		**128,053,173.90**		—	—	—	—	—

续表 2

工程名称	2021 年1月1日余额	本年增加	本年减少		2021 年12月31日余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
电子导热新材料生产基地建设项目		997,013.14			997,013.14	70,376.37	0.14				自筹
新建办公楼		394,204.32			394,204.32	431.00	9.15				自筹
氮化硼生产线		3,834,180.87	223,746.13		3,610,434.74						自筹
合计		**5,225,398.33**	**223,746.13**		**5,001,652.20**		—	—	—	—	—

12.2 工程物资

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	8,628,401.76		8,628,401.76	1,826,973.19		1,826,973.19
合计	8,628,401.76		8,628,401.76	1,826,973.19		1,826,973.19

续表

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,801,643.82		1,801,643.82	2,296,392.87		2,296,392.87
合计	1,801,643.82		1,801,643.82	2,296,392.87		2,296,392.87

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	11,941,738.37	65,156,560.44	77,098,298.81
2. 本期增加金额	4,808,797.16		4,808,797.16
其中：租入	4,808,797.16		4,808,797.16
3. 本期减少金额	1,820,874.18		1,820,874.18
其中：处置	1,290,580.01		1,290,580.01
变更	530,294.17		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	14,929,661.35	65,156,560.44	80,086,221.79
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	2,852,254.68	4,940,628.92	7,792,883.60
2. 本期增加金额	1,175,168.23	2,315,997.36	3,491,165.59
其中：计提	1,175,168.23	2,315,997.36	3,491,165.59
3. 本期减少金额	258,115.98		258,115.98
其中：处置	258,115.98		258,115.98
4. 2023 年 6 月 30 日余额	3,769,306.93	7,256,626.28	11,025,933.21
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	11,160,354.42	57,899,934.16	69,060,288.58
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	9,089,483.69	60,215,931.52	69,305,415.21

续表 1

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2022 年 1 月 1 日余额	8,221,061.72	45,183,528.40	53,404,590.12
2.本年增加金额	4,031,899.28	19,973,032.04	24,004,931.32
其中：租入	4,031,899.28		4,031,899.28
变更		19,973,032.04	19,973,032.04
3.本年减少金额	311,222.63		311,222.63
其中：处置	311,222.63		311,222.63
4.2022 年 12 月 31 日余额	11,941,738.37	65,156,560.44	77,098,298.81
二、累计折旧			
1.2022 年 1 月 1 日余额	1,377,658.53	3,475,656.03	4,853,314.56
2.本年增加金额	1,785,818.78	1,464,972.89	3,250,791.67
其中：计提	1,785,818.78	1,464,972.89	3,250,791.67
3.本年减少金额	311,222.63		311,222.63
其中：处置	311,222.63		311,222.63
4.2022 年 12 月 31 日余额	2,852,254.68	4,940,628.92	7,792,883.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	9,089,483.69	60,215,931.52	69,305,415.21
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	6,843,403.19	41,707,872.37	48,551,275.56

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日余额	7,671,115.82	45,183,528.40	52,854,644.22
2.本年增加金额	701,384.43		701,384.43
其中：租入	701,384.43		701,384.43

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
3. 本年减少金额	151,438.53		151,438.53
其中：变更	151,438.53		151,438.53
4. 2021 年 12 月 31 日余额	**8,221,061.72**	**45,183,528.40**	**53,404,590.12**
二、累计折旧			
1. 2021 年 1 月 1 日余额			
2. 本年增加金额	1,377,658.53	3,475,656.03	4,853,314.56
其中：计提	1,377,658.53	3,475,656.03	4,853,314.56
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	**1,377,658.53**	**3,475,656.03**	**4,853,314.56**
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**6,843,403.19**	**41,707,872.37**	**48,551,275.56**
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	**7,671,115.82**	**45,183,528.40**	**52,854,644.22**

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**15,740,983.17**	**1,326,934.39**	**17,067,917.56**
2. 本期增加金额		178,375.53	178,375.53
其中：购置		178,375.53	178,375.53
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日余额	**15,740,983.17**	**1,505,309.92**	**17,246,293.09**
二、累计摊销			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	**1,153,654.15**	**90,496.08**	**1,244,150.23**
2. 本期增加金额	134,242.96	75,265.46	209,508.42
其中：计提	134,242.96	75,265.46	209,508.42
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日余额	**1,287,897.11**	**165,761.54**	**1,453,658.65**
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	14,453,086.06	1,339,548.38	15,792,634.44
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	14,587,329.02	1,236,438.31	15,823,767.33

续表 1

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	3,138,375.18	478,272.38	3,616,647.56
2. 本年增加金额	12,602,607.99	1,171,557.86	13,774,165.85
其中：购置	12,602,607.99	1,171,557.86	13,774,165.85
3. 本年减少金额		322,895.85	322,895.85
其中：处置		322,895.85	322,895.85
4. 2022 年 12 月 31 日余额	15,740,983.17	1,326,934.39	17,067,917.56
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	899,667.51	104,349.32	1,004,016.83
2. 本年增加金额	253,986.64	105,849.56	359,836.20
其中：计提	253,986.64	105,849.56	359,836.20
3. 本年减少金额		119,702.80	119,702.80
其中：处置		119,702.80	119,702.80
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,153,654.15	90,496.08	1,244,150.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	14,587,329.02	1,236,438.31	15,823,767.33
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	2,238,707.67	373,923.06	2,612,630.73

续表 2

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日余额	3,138,375.18	400,386.25	3,538,761.43
2. 本年增加金额		77,886.13	77,886.13
其中：购置		77,886.13	77,886.13

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	3,138,375.18	478,272.38	3,616,647.56
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日余额	836,900.00	60,503.40	897,403.40
2. 本年增加金额	62,767.51	43,845.92	106,613.43
其中：计提	62,767.51	43,845.92	106,613.43
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	899,667.51	104,349.32	1,004,016.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,238,707.67	373,923.06	2,612,630.73
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	2,301,475.18	339,882.85	2,641,358.03

续表 3

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日余额	3,138,375.18	105,201.61	3,243,576.79
2. 本年增加金额		295,184.64	295,184.64
其中：购置		295,184.64	295,184.64
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,138,375.18	400,386.25	3,538,761.43
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日余额	773,043.53	39,126.05	812,169.58
2. 本年增加金额	63,856.47	21,377.35	85,233.82
其中：计提	63,856.47	21,377.35	85,233.82
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	836,900.00	60,503.40	897,403.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,301,475.18	339,882.85	2,641,358.03
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	2,365,331.65	66,075.56	2,431,407.21

（2）本集团 2023 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日余额
装修费	2,903,046.69		425,314.22		2,477,732.47
新建氧气站基础配套	590,274.79		153,419.35		436,855.44
厂区绿化费	185,818.86		38,445.30		147,373.56
软件服务费	55,999.99		15,999.99		40,000.00
合计	**3,735,140.33**		**633,178.86**		**3,101,961.47**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
装修费	3,418,778.48	319,967.59	835,699.38		2,903,046.69
新建氧气站基础配套	897,113.59		306,838.80		590,274.79
厂区绿化费	262,709.46		76,890.60		185,818.86
软件服务费	88,000.00		32,000.01		55,999.99
合计	**4,666,601.53**	**319,967.59**	**1,251,428.79**		**3,735,140.33**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
装修费	289,934.46	4,114,453.27	985,609.25		3,418,778.48
新建氧气站基础配套	934,480.43	227,722.77	265,089.61		897,113.59
厂区绿化费	339,600.06		76,890.60		262,709.46
软件服务费		96,000.00	8,000.00		88,000.00
合计	**1,564,014.95**	**4,438,176.04**	**1,335,589.46**		**4,666,601.53**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	61,127.49	349,056.60	120,249.63		289,934.46
新建氧气站基础配套	959,032.71	221,945.60	246,497.88		934,480.43

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
厂区绿化费		384,452.91	44,852.85		339,600.06
合计	1,020,160.20	955,455.11	411,600.36		1,564,014.95

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值	6,408,188.30	1,160,950.92	9,342,363.01	1,562,737.36
递延收益	7,586,050.00	1,137,907.50	6,838,250.00	1,025,737.50
股权激励	33,226,889.50	6,329,825.37	27,072,258.86	4,348,948.08
销售返利	953,796.75	147,923.67	3,329,283.23	499,392.48
未实现内部损益	722,799.42	180,699.85	145,407.40	21,811.11
可抵扣亏损	10,549,690.20	2,637,422.55	10,489,750.20	1,766,926.60
合计	59,447,414.17	11,594,729.86	57,217,312.70	9,225,553.13

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值	7,060,251.39	1,059,037.72	5,882,007.45	882,301.11
递延收益	627,250.00	94,087.50	705,000.00	105,750.00
股权激励	19,277,145.12	2,891,571.77	512,267.83	76,840.17
销售返利	3,801,861.08	570,279.16		
未实现内部损益	449,493.80	67,424.07		
可抵扣亏损	3,178,286.96	476,743.04	637,834.64	95,675.20
合计	34,394,288.35	5,159,143.26	7,737,109.92	1,160,566.48

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,113,830.86	167,074.63	1,203,310.44	186,491.26

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产年限折旧差异	74,897,502.42	11,239,910.96	66,071,475.06	9,910,721.26
合计	**76,011,333.28**	**11,406,985.59**	**67,274,785.50**	**10,097,212.52**

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	283,625.44	42,543.82	10,243.69	1,536.55
固定资产年限折旧差异	28,963,054.10	4,344,458.11	13,803,693.64	2,070,554.05
合计	**29,246,679.54**	**4,387,001.93**	**13,813,937.33**	**2,072,090.60**

17. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预付工程设备款	25,046,115.84	16,353,922.70	10,450,506.13	1,456,836.75
定期存单及利息	40,151,178.08			
合计	**65,197,293.92**	**16,353,922.70**	**10,450,506.13**	**1,456,836.75**

18. 短期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
质押借款				600,000.00
应付利息				6,800.00
合计				**606,800.00**

2020 年 12 月 31 日短期借款，系本公司与中国建设银行股份有限公司名山支行的票据质押借款 60 万元。

19. 应付票据

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付票据	5,893,821.00			
合计	**5,893,821.00**			

20. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
材料款及能源费	13,504,464.24	17,812,764.90	13,179,072.09	5,303,660.03
设备及工程款	54,323,037.91	49,024,377.15	3,046,868.76	2,330,322.06
其他款项	6,639,899.87	6,454,867.85	4,122,651.94	3,296,863.68
合计	**74,467,402.02**	**73,292,009.90**	**20,348,592.79**	**10,930,845.77**

（2）2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	805,228.37	407,348.89	902,275.47	142,587.67
合计	**805,228.37**	**407,348.89**	**902,275.47**	**142,587.67**

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	16,791,984.13	24,637,895.15	34,249,084.98	7,180,794.30
离职后福利-设定提存计划	115,342.28	2,010,222.15	2,020,225.67	105,338.76
辞退福利				
合计	**16,907,326.41**	**26,648,117.30**	**36,269,310.65**	**7,286,133.06**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,932,948.39	62,316,817.91	56,457,782.17	16,791,984.13
离职后福利-设定提存计划	22,104.85	3,964,451.29	3,871,213.86	115,342.28
辞退福利	35,942.00	715,604.55	751,546.55	
合计	**10,990,995.24**	**66,996,873.75**	**61,080,542.58**	**16,907,326.41**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	6,633,327.60	41,520,366.06	37,220,745.27	10,932,948.39
离职后福利-设定提存计划		1,855,083.22	1,832,978.37	22,104.85
辞退福利	33,000.00	561,308.30	558,366.30	35,942.00
合计	**6,666,327.60**	**43,936,757.58**	**39,612,089.94**	**10,990,995.24**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	4,431,130.09	28,205,714.79	26,003,517.28	6,633,327.60
离职后福利-设定提存计划		101,761.78	101,761.78	
辞退福利		286,072.78	253,072.78	33,000.00
合计	**4,431,130.09**	**28,593,549.35**	**26,358,351.84**	**6,666,327.60**

（2）短期薪酬

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,579,363.81	21,011,477.11	30,907,394.63	3,683,446.29
职工福利费		893,793.29	893,793.29	
社会保险费	225,128.89	1,428,294.98	1,430,731.57	222,692.30
其中：医疗与生育保险费	224,164.38	1,353,625.08	1,355,692.27	222,097.19
工伤保险费	964.51	74,669.90	75,039.30	595.11
住房公积金	63,186.26	556,153.07	600,269.00	19,070.33
工会经费和职工教育经费	2,924,305.17	748,176.70	416,896.49	3,255,585.38
合计	**16,791,984.13**	**24,637,895.15**	**34,249,084.98**	**7,180,794.30**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,777,401.61	53,930,402.92	49,128,440.72	13,579,363.81
职工福利费		2,777,294.81	2,777,294.81	
社会保险费	101,039.50	2,980,281.23	2,856,191.84	225,128.89
其中：医疗与生育保险费	101,039.50	2,807,009.75	2,683,884.87	224,164.38
工伤保险费		173,271.48	172,306.97	964.51
住房公积金	25,394.28	1,139,192.78	1,101,400.80	63,186.26

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工会经费和职工教育经费	2,029,113.00	1,489,646.17	594,454.00	2,924,305.17
合计	**10,932,948.39**	**62,316,817.91**	**56,457,782.17**	**16,791,984.13**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,607,819.28	36,041,699.26	32,872,116.93	8,777,401.61
职工福利费		1,248,011.47	1,248,011.47	
社会保险费	30,666.41	2,056,930.49	1,986,557.41	101,039.49
其中：医疗与生育保险费	30,666.41	1,976,610.23	1,906,237.15	101,039.49
工伤保险费		80,320.26	80,320.26	
住房公积金	11,990.11	587,444.17	574,040.00	25,394.28
工会经费和职工教育经费	982,851.80	1,586,280.67	540,019.46	2,029,113.01
合计	**6,633,327.60**	**41,520,366.06**	**37,220,745.27**	**10,932,948.39**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,013,778.84	25,495,293.76	23,901,253.32	5,607,819.28
职工福利费		554,678.38	554,678.38	
社会保险费	157,456.42	832,334.63	959,124.64	30,666.41
其中：医疗与生育保险费	157,456.42	828,359.61	955,149.62	30,666.41
工伤保险费		3,975.02	3,975.02	
住房公积金	8,339.00	201,926.66	198,275.55	11,990.11
工会经费和职工教育经费	251,555.83	1,121,481.36	390,185.39	982,851.80
合计	**4,431,130.09**	**28,205,714.79**	**26,003,517.28**	**6,633,327.60**

（3）设定提存计划

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
基本养老保险	111,622.02	1,945,053.58	1,954,756.02	101,919.58
失业保险费	3,720.26	65,168.57	65,469.65	3,419.18
合计	**115,342.28**	**2,010,222.15**	**2,020,225.67**	**105,338.76**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	21,315.93	3,835,837.34	3,745,531.25	111,622.02
失业保险费	788.92	128,613.95	125,682.61	3,720.26
合计	**22,104.85**	**3,964,451.29**	**3,871,213.86**	**115,342.28**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		1,788,794.09	1,767,478.16	21,315.93
失业保险费		66,289.13	65,500.21	788.92
合计		**1,855,083.22**	**1,832,978.37**	**22,104.85**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		98,492.69	98,492.69	
失业保险费		3,269.09	3,269.09	
合计		**101,761.78**	**101,761.78**	

23. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	1,073,990.48	5,691,095.00	3,226,826.49	4,449,408.84
城市维护建设税	35,991.09	423,000.60	232,798.83	264,785.10
教育费附加	32,941.42	210,022.75	123,683.78	172,342.08
地方教育附加	17,141.98	116,978.32	67,458.88	99,897.77
印花税	15,626.95	75,918.57	37,367.00	74,692.12
个人所得税	66,080.31	55,812.81	49,041.28	185,693.06
企业所得税	699,217.04	3,085,446.89	189,863.83	6,553,457.51
其他	31,705.68	29,581.13	1,532.69	28,264.38
合计	**1,972,694.95**	**9,687,856.07**	**3,928,572.78**	**11,828,540.86**

24. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,562,266.77	1,911,407.27	1,121,682.41	2,477,077.56
合计	**1,562,266.77**	**1,911,407.27**	**1,121,682.41**	**2,477,077.56**

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	1,425,000.00	1,675,150.00	767,000.00	
往来款			60,663.62	2,299,943.16
其他	137,266.77	236,257.27	294,018.79	177,134.40
合计	**1,562,266.77**	**1,911,407.27**	**1,121,682.41**	**2,477,077.56**

（2）2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款				9,969,929.04
一年内到期的租赁负债	5,774,792.93	8,628,291.70	5,916,504.55	
合计	**5,774,792.93**	**8,628,291.70**	**5,916,504.55**	**9,969,929.04**

26. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
已背书未到期的不符合终止确认条件的应收票据	4,588,029.95	6,312,445.80	4,869,561.92	5,300,779.70
待转销项税	31,131.30	49,669.43	97,557.42	18,287.02
合计	**4,619,161.25**	**6,362,115.23**	**4,967,119.34**	**5,319,066.72**

27. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	89,567,652.17	90,780,883.15	63,368,129.99	
减：未确认的融资费用	19,287,811.52	20,486,766.99	13,942,878.71	

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
重分类至一年内到期的非流动负债	5,774,792.93	8,628,291.70	5,916,504.55	
租赁负债净额	**64,505,047.72**	**61,665,824.46**	**43,508,746.73**	

28. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
政府补助	6,838,250.00	792,300.00	44,500.00	7,586,050.00
合计	**6,838,250.00**	**792,300.00**	**44,500.00**	**7,586,050.00**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
政府补助	627,250.00	6,300,000.00	89,000.00	6,838,250.00
合计	**627,250.00**	**6,300,000.00**	**89,000.00**	**6,838,250.00**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
政府补助	705,000.00		77,750.00	627,250.00
合计	**705,000.00**		**77,750.00**	**627,250.00**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
政府补助	629,000.00	150,000.00	74,000.00	705,000.00
合计	**629,000.00**	**150,000.00**	**74,000.00**	**705,000.00**

（2）政府补助项目

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
新增 1,200 吨球形氧化铝项目	407,000.00		37,000.00	370,000.00	与资产相关
合成片状氮化硼项目	131,250.00		7,500.00	123,750.00	与资产相关
2022 年第四批省级科技计划资金		600,000.00		600,000.00	与资产相关
产业扶持资金	3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
锂电产业对外经贸提质增效	2,800,000.00	192,300.00		2,992,300.00	与资产相关
合计	**6,838,250.00**	**792,300.00**	**44,500.00**	**7,586,050.00**	

续表 1

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
新增 1,200 吨球形氧化铝项目	481,000.00		74,000.00	407,000.00	与资产相关
合成片状氮化硼项目	146,250.00		15,000.00	131,250.00	与资产相关
产业扶持资金		3,500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
锂电产业对外经贸提质增效		2,800,000.00		2,800,000.00	与资产相关
合计	**627,250.00**	**6,300,000.00**	**89,000.00**	**6,838,250.00**	

续表 2

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
新增 1,200 吨球形氧化铝项目	555,000.00		74,000.00	481,000.00	与资产相关
合成片状氮化硼项目	150,000.00		3,750.00	146,250.00	与资产相关
合计	**705,000.00**		**77,750.00**	**627,250.00**	

续表 3

政府补助项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
新增 1,200 吨球形氧化铝项目	629,000.00		74,000.00	555,000.00	与资产相关
合成片状氮化硼项目		150,000.00		150,000.00	与资产相关
合计	**629,000.00**	**150,000.00**	**74,000.00**	**705,000.00**	

29. 股本

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动增减（+、－）					2023 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,389,018.00						35,389,018.00

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,687,048.00	3,701,970.00				3,701,970.00	35,389,018.00

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,305,643.00	7,381,405.00				7,381,405.00	31,687,048.00

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00	4,305,643.00				4,305,643.00	24,305,643.00

本公司各年股本变动情况，详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

30. 资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
股本溢价	442,621,716.55			442,621,716.55
其他资本公积	101,875,188.56	6,154,630.64		108,029,819.20
合计	**544,496,905.11**	**6,154,630.64**		**550,651,535.75**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	229,257,600.58	213,364,115.97		442,621,716.55
其他资本公积	86,013,748.60	15,861,439.96		101,875,188.56
合计	**315,271,349.18**	**229,225,555.93**		**544,496,905.11**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	36,494,430.51	192,763,170.07		229,257,600.58

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	65,082,285.71	20,931,462.89		86,013,748.60
合计	**101,576,716.22**	**213,694,632.96**		**315,271,349.18**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	1,015,827.51	35,478,603.00		36,494,430.51
其他资本公积		65,082,285.71		65,082,285.71
合计	**1,015,827.51**	**100,560,888.71**		**101,576,716.22**

（1）本集团各年股本溢价变动，系股东增资产生，详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

（2）本集团报告期内各期发生的其他资本公积中，股权激励形成分别为 512,267.83 元、18,764,877.29元、15,861,439.96元、6,154,630.64 元。

（3）2020 年度其他资本公积中，根据《关于雅安百图高新材料股份有限公司之投资协议》，郭庆和雅安百图科技研发中心（有限合伙）将其持有部分公司股份低价转让给吴昊形成 64,570,017.88 元。

（4）2021 年度其他资本公积中，根据《关于雅安百图高新材料股份有限公司之投资协议》，本集团收到原实际控制人郭庆承担的相关支出形成 1,166,585.60 元。

（5）2021 年度其他资本公积中，公司原实际控制人郭庆及历史董事聂菲因员工历史贡献，奖励员工形成 1,000,000.00 元。

31.盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	17,694,509.00			17,694,509.00
合计	**17,694,509.00**			**17,694,509.00**

续表 1

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	12,517,618.59	5,176,890.41		17,694,509.00
合计	**12,517,618.59**	**5,176,890.41**		**17,694,509.00**

续表 2

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5,990,679.35	6,526,939.24		12,517,618.59
合计	**5,990,679.35**	**6,526,939.24**		**12,517,618.59**

续表 3

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5,990,679.35			5,990,679.35
合计	**5,990,679.35**			**5,990,679.35**

32. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上年年末余额	**153,989,611.66**	**88,561,300.95**	**35,385,892.73**	**57,752,380.32**
本年年初余额	**153,989,611.66**	**88,561,300.95**	**35,385,892.73**	**57,752,380.32**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,299,461.52	80,605,201.12	59,702,347.46	-22,366,487.59
减：提取法定盈余公积		5,176,890.41	6,526,939.24	
应付普通股股利		10,000,000.00		
本年年末余额	**186,289,073.18**	**153,989,611.66**	**88,561,300.95**	**35,385,892.73**

本公司 2022 年度应付普通股股利 1,000 万元，系根据 2022 年 6 月 30 日召开的 2021 年年度股东大会会议决议，本公司向截至 2022 年 6 月 30 日在册的股东按其各自的实缴出资比例进行利润分配。

33. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,966,059.23	66,055,622.97	348,677,792.50	182,834,656.59
其他业务	897,032.19	992,400.81	945,145.28	507,938.64
合计	**127,863,091.42**	**67,048,023.78**	**349,622,937.78**	**183,342,595.23**

续表 1

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,626,161.55	127,292,923.69	171,574,555.03	89,830,714.23
其他业务	1,220,939.04	2,501,540.57	1,272,098.61	3,903,089.63
合计	**262,847,100.59**	**129,794,464.26**	**172,846,653.64**	**93,733,803.86**

34. 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	24,025.23	1,096,537.11	1,172,732.13	647,678.61
教育费附加	10,695.67	488,247.32	528,548.97	397,321.46
地方教育附加	7,130.44	325,498.21	352,365.94	279,877.92
房产税	77,963.97	163,768.37	167,737.00	123,259.46
城镇土地使用税	236,514.12	325,122.54	118,054.54	118,054.54
印花税	86,384.97	246,405.74	231,751.78	101,363.32
其他	6,206.70	7,839.21	11,560.75	18,340.00
合计	**448,921.10**	**2,653,418.50**	**2,582,751.11**	**1,685,895.31**

35. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,007,490.58	9,690,728.71	5,450,193.16	2,273,626.04
业务招待费	293,605.23	1,018,690.99	366,428.06	90,857.82
差旅费	677,082.60	820,584.88	496,735.71	174,504.34
样品费	141,015.05	663,475.46	274,952.72	170,714.65
股份支付费用	1,285,221.86	647,989.96	5,152,513.56	12,645.83
折旧及摊销	203,397.70	439,603.89	301,461.20	61,197.42
广告宣传费	46,907.66	272,240.87	241,917.28	15,021.27
其他	134,747.26	176,515.55	193,908.27	228,271.63
合计	**5,789,467.94**	**13,729,830.31**	**12,478,109.96**	**3,026,839.00**

本集团 2021 年度销售费用较 2020 年度增加 9,451,270.96 元，增加 312.25%，主要系 2021 年度经营销售规模扩大，销售人员增加，员工薪酬及股份支付费用相应增加所致。

36. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,305,417.16	18,663,962.14	11,671,167.23	8,711,703.05
股份支付费用	3,697,322.69	13,793,921.36	12,778,801.22	65,008,264.66
折旧摊销	1,828,789.65	2,690,081.58	2,356,858.30	1,586,220.45
办公费	801,344.32	2,467,555.08	777,798.82	366,889.94
中介机构服务费	840,411.36	2,450,042.76	2,577,601.96	1,454,255.58
维修费	356,700.46	1,223,522.46	68,484.13	98,638.83
差旅费	367,058.92	640,716.05	600,244.28	242,730.96
业务招待费	135,949.03	562,461.83	263,927.62	187,277.72
车辆使用费	59,699.32	157,809.84	119,114.59	197,046.30
其他	1,433,716.40	88,199.85	614,726.65	1,299,886.25
合计	**17,826,409.31**	**42,738,272.95**	**31,828,724.80**	**79,152,913.74**

本集团 2022 年度管理费用较 2021 年度增加 10,909,548.15 元，增加 34.28%，主要系 2022 年度管理人员增加及公司提高员工薪酬水平，职工薪酬相应增加等所致。

本集团 2021 年度管理费用较 2020 年度减少 47,324,188.94 元，减少 59.79%，主要系 2020 年郭庆和雅安百图科技研发中心（有限合伙）将其持有部分公司股份低价转让给吴昊形成股份支付费用所致。

37. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,810,573.06	11,470,299.33	7,694,379.33	2,541,683.65
折旧摊销	1,601,655.71	2,925,446.58	1,483,170.07	308,830.10
股份支付费用	992,393.52	1,058,287.67	467,455.56	24,904.32
材料费	652,659.00	992,562.61	1,771,491.52	538,632.93
咨询费	375,000.00	826,462.06	394,788.12	664,238.66
差旅费	345,226.90	619,350.80	188,638.35	34,999.92
能耗费	43,569.43	209,728.41	297,889.13	59,247.09
其他	484,944.24	587,755.72	624,546.93	726,138.15
合计	**9,306,021.86**	**18,689,893.18**	**12,922,359.01**	**4,898,674.82**

本集团 2022 年度研发费用较 2021 年度增加 5,767,534.17 元，增加 44.63%，主要系 2022 年度加大研发项目投入，研发人员增加，员工薪酬相应增加所致。

本集团 2021 年度研发费用较 2020 年度增加 8,023,684.19 元，增加 163.79%，主要系 2021 年度加大研发项目投入，研发人员增加，员工薪酬相应增加，以及氮化物项目研发材料投入增加等所致。

38.财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,526,512.13	3,432,824.42	2,107,724.91	1,800,597.86
减：利息收入	677,407.57	178,396.66	62,646.42	27,587.35
加：汇兑损益	-1,748,527.48	-4,770,124.92	1,131,163.30	1,704,151.30
其他	2,396.36	97,932.30	47,055.42	37,001.68
合计	**-897,026.56**	**-1,417,764.86**	**3,223,297.21**	**3,514,163.49**

本集团 2022 年度财务费用较 2021 年度减少 4,641,062.07 元，减少 143.98%，主要系 2022 年度受美元汇率波动影响，2022 年度本集团汇兑收益增加所致。

39.其他收益

（1）其他收益类别

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	424,500.00	933,420.75	762,831.98	608,293.60
个税返还	57,205.31	14,984.19	3,281.19	3,315.12
合计	**481,705.31**	**948,404.94**	**766,113.17**	**611,608.72**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	424,500.00	933,420.75	762,831.98	608,293.60
个税返还	57,205.31	14,984.19	3,281.19	3,315.12
合计	**481,705.31**	**948,404.94**	**766,113.17**	**611,608.72**

（2）政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局 2021 年 1 季度工业良好开局项目投资激励资金		10,000.00			雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关

项目	2023 年1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局2022 年全市规模以上制造业企业春节期间加班激励		26,100.00			雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局2022 年一季度骨干企业满产增产激励资金		12,300.00			雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局工业良好开局春节加班激励资金		5,200.00			雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局2021 年一季度骨干企业稳产满产激励资金		40,000.00			雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局2022 年第一批省级工业发展应急资金		50,000.00			雅安市财政局、雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安市名山区就业创业促进中心就业补助发放		90,439.02			雅安市人力资源和社会保障局、雅安市名山区就业创业促进中心	与收益相关
雅安经济技术开发区财政金融局2021 年省级外经贸发展专项资金		140,600.00			雅安市财政局、雅安市商务局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
新增1,200 吨球形氧化铝项目	37,000.00	74,000.00	74,000.00	74,000.00	雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会	与资产相关
合成片状氮化硼项目	7,500.00	15,000.00	3,750.00		雅安市科学技术局、四川雅安经济开发区财政局	与资产相关
2022 年市级科技计划项目经费		150,000.00			雅安市科学技术局、雅安经济技术开发区金融局	与收益相关
2022 年市级工程技术研究中心项目一次性奖励		100,000.00			雅安市科学技术局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
2022 年全市上半年重点项目激励资金		100,000.00			雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济开发区财政局拨付慰问金				5,000.00	四川雅安经济开发区财政局	与收益相关
吸纳贫困劳动力就业奖补金				3,000.00	雅安市名山区就业创业促进中心	与收益相关
2020 年四川省中小企业发展专项资金项目				350,000.00	雅安市财政局、雅安市经济和信息化局、四川雅安经济开发区财政局	与收益相关
缩短高纯球形氧化铝粉物流周期项目				22,500.00	雅安市商务局、四川雅安经济开发区财政局	与收益相关
降低企业用电成本政策兑现资金补助				15,000.00	雅安市经济和信息化局、四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关

项目	2023 年1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2020 年激励工业项目加快上马奖励补助资金				30,000.00	四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
2020 年第二批省级科技计划项目资金（研发投入补助）				49,000.00	雅安市财政局、雅安市科学技术局、四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
2020 年省级工业发展资金（工业稳步开局资金）复工清产				4,036.00	雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会、四川雅安经济开发区财政局	与收益相关
省级外经贸发展专项资金			186,000.00		四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
2018 重点产业园区基础设施项目			250,000.00		四川省发展改革委员会、四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济开发区财政金融局拨付激励金			10,000.00		四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
雅安经济开发区财政金融局拨付 2019 年工业经济良好开局补助			11,040.00		四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
2021 年度省级中小企业发展专项资金			207,000.00		雅安市经济和信息化局、雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
就业发放款			15,241.98		雅安市名山区就业创业促进中心	与收益相关
2020 年工业发展应急资金			5,800.00		四川雅安经济开发区财政金融局	与收益相关
中小企业发展专项资金	330,000.00				雅安经济技术开发区财政金融局、雅安市财政局、经济和信息化局	与收益相关
纳税先进及发展实绩突出企业激励奖金	50,000.00				雅安经济技术开发区财政金融局	与收益相关
六税两费退税		95,215.84			国家税务总局上海市浦东新区税务局	与收益相关
稳岗补贴		24,565.89		55,757.60	雅安市名山区就业创业促进中心	与收益相关
合计	**424,500.00**	**933,420.75**	**762,831.98**	**608,293.60**		

40. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	2,691,205.75	2,380,652.33	1,086,286.44	
外汇期权损益	-76,731.15	-1,189,696.00	47,465.16	
债务重组收益		209,734.52		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资股金分红	54,590.78	53,520.37	66,900.47	133,800.93
合计	**2,669,065.38**	**1,454,211.22**	**1,200,652.07**	**133,800.93**

41. 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
交易性金融资产公允价值变动	1,015,508.71	1,227,289.21	283,625.44	10,243.69
合计	**1,015,508.71**	**1,227,289.21**	**283,625.44**	**10,243.69**

42. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	2,149,470.02	-1,439,503.46	-2,054,645.70	-1,482,504.08
应收票据坏账损失	870,227.82	-516,662.17	-207,608.70	-176,924.68
其他应收款坏账损失	-91,226.89	-35,501.81	1,047,793.30	-571,836.44
合计	**2,928,470.95**	**-1,991,667.44**	**-1,214,461.10**	**-2,231,265.20**

43. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-694,461.41	-822,218.94	-221,590.90	-294,564.61
合计	**-694,461.41**	**-822,218.94**	**-221,590.90**	**-294,564.61**

44. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	76,965.94	976,617.68		-51,522.70
其中：固定资产处置收益		-11,681.41		-51,522.70
使用权资产处置收益	76,965.94	988,299.09		
合计	**76,965.94**	**976,617.68**		**-51,522.70**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	76,965.94	976,617.68		-51,522.70

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：固定资产处置收益		-11,681.41		-51,522.70
使用权资产处置收益	76,965.94	988,299.09		
合计	**76,965.94**	**976,617.68**		**-51,522.70**

45. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废处置利得	22,473.45	23,000.00		
赔偿收入		8,850.00	274,744.96	
罚金收入	9,728.57	21,643.00	3,000.00	8,600.00
其他*	48,697.07	283,877.18	23.11	662.82
合计	**80,899.09**	**337,370.18**	**277,768.07**	**9,262.82**

*本集团 2022 年度营业外收入中的其他，主要系废品收入。

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废处置利得	22,473.45	23,000.00		
赔偿收入		8,850.00	274,744.96	
罚金收入	9,728.57	21,643.00	3,000.00	8,600.00
其他	48,697.07	283,877.18	23.11	662.82
合计	**80,899.09**	**337,370.18**	**277,768.07**	**9,262.82**

46. 营业外支出

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损失	33,343.81	836,882.55	1,604,664.38	42,128.89
其中：固定资产报废处置损失	33,343.81	836,882.55	1,604,664.38	42,128.89
滞纳金	103.31	102,988.87	692,701.59	9.75
捐赠支出		100,000.00		50,000.00
其他	22,783.62	146,751.27	57,386.51	13,026.92
合计	**56,230.74**	**1,186,622.69**	**2,354,752.48**	**105,165.56**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	33,343.81	836,882.55	1,604,664.38	42,128.89
其中:固定资产报废处置损失	33,343.81	836,882.55	1,604,664.38	42,128.89
滞纳金	103.31	102,988.87	692,701.59	9.75
捐赠支出		100,000.00		50,000.00
其他	22,783.62	146,751.27	57,386.51	13,026.92
合计	**56,230.74**	**1,186,622.69**	**2,354,752.48**	**105,165.56**

47.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	3,603,139.36	8,581,074.79	10,736,066.49	6,857,769.82
递延所得税费用	-1,059,403.66	1,643,800.72	-1,683,665.44	425,479.28
合计	**2,543,735.70**	**10,224,875.51**	**9,052,401.05**	**7,283,249.10**

（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
本年利润总额	34,843,197.22	90,830,076.63
按法定税率（15%）计算的所得税费用	5,226,479.58	13,624,511.49
子公司适用不同税率的影响	-191,502.85	-648,919.90
非应税收入的影响	-8,188.62	-8,028.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,022.46	-616,609.62
研发费用加计扣除的影响	-1,049,904.35	-2,098,828.92
残疾人工资加计扣除	-8,873.40	-27,249.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化	-1,514,297.12	
所得税费用	**2,543,735.70**	**10,224,875.51**

续表

项目	2021 年度	2020 年度
本年利润总额	68,754,748.51	-15,083,238.49

项目	2021 年度	2020 年度
按法定税率（15%）计算的所得税费用	10,313,212.28	-2,262,485.77
子公司适用不同税率的影响		
非应税收入的影响	-10,035.07	2,429.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,277.68	9,995,669.52
研发费用加计扣除的影响	-1,523,737.08	-424,950.67
残疾人工资加计扣除	-31,316.76	-27,413.84
所得税费用	**9,052,401.05**	**7,283,249.10**

48.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,172,300.00	7,144,420.75	685,081.98	684,293.60
押金及保证金		200,000.00	358,024.63	40,686.62
代垫款	114,945.20	114,919.24	276,258.57	
暂退税款		2,927,841.32		
其他	673,845.70	352,483.96	378,752.10	164,578.68
合计	**1,961,090.90**	**10,739,665.27**	**1,698,117.28**	**889,558.90**

2） 支付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
付现管理费用	2,693,824.50	7,411,284.69	7,217,989.95	3,094,603.80
付现销售费用	576,537.37	1,988,429.26	1,402,814.34	957,301.73
付现研发费用	450,134.27	1,496,010.57	1,546,977.04	2,073,071.98
押金及保证金	7,109,820.53	200,000.00	473,717.97	184,909.60
其他	34,387.33	138,856.77	34,183.32	27,358.87
合计	**10,864,704.00**	**11,234,581.29**	**10,675,682.62**	**6,337,245.98**

3） 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工程保证金	410,000.00	8,950,000.00	880,000.00	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到股东投入款			1,166,585.60	
“期汇宝”保证金		35,109,430.60		
合计	**410,000.00**	**44,059,430.60**	**2,046,585.60**	

4） 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工程保证金	680,000.00	8,200,000.00		
“期汇宝”保证金			35,109,430.60	
合计	**680,000.00**	**8,200,000.00**	**35,109,430.60**	

5） 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
往来款			17,381,442.38	13,045,006.04
票据贴现筹资		5,803,674.27		1,037,329.90
合计		**5,803,674.27**	**17,381,442.38**	**14,082,335.94**

6） 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
租金	3,755,366.47	7,098,396.19	6,512,936.72	
IPO 申报费用	417,116.73	425,000.00		
往来款		60,663.62	2,239,279.54	15,085,008.00
票据保证金		156,422.13		
合计	**4,172,483.20**	**7,740,481.94**	**8,752,216.26**	**15,085,008.00**

7） 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,299,461.52	80,605,201.12
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	-2,928,470.95	1,991,667.44
资产减值损失（收益以“-”填列）	694,461.41	822,218.94
固定资产折旧	6,794,686.65	10,861,948.34
使用权资产折旧	3,491,165.59	3,250,791.67

项目	2023年1-6月	2022年度
无形资产摊销	209,508.42	359,836.20
长期待摊费用摊销	633,178.86	1,251,428.79
固定资产及使用权资产报废损失(收益以“－”号填列)	10,870.36	-162,735.13
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,015,508.71	-1,227,289.21
财务费用（收益以“-”填列）	-222,015.35	-1,337,300.50
投资损失（收益以“-”填列）	-2,669,065.38	-1,454,211.22
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,369,176.73	-4,066,409.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,309,773.07	5,710,210.59
存货的减少（增加以“-”填列）	-10,388,072.69	-3,436,615.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	41,997,089.55	-50,250,866.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-31,055,379.21	14,502,242.17
其他	7,086,548.86	22,072,439.96
经营活动产生的现金流量净额	43,879,055.27	79,492,557.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,287,007.51	58,722,138.47
减：现金的年初余额	58,722,138.47	18,458,507.01
现金及现金等价物净增加额	-21,435,130.96	40,263,631.46

续表

项目	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,702,347.46	-22,366,487.59
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	1,214,461.10	2,231,265.20
资产减值损失（收益以“-”填列）	221,590.90	294,564.61
固定资产折旧	6,918,998.18	5,722,784.35
使用权资产折旧	4,853,314.56	
无形资产摊销	106,613.43	85,233.82
长期待摊费用摊销	1,335,589.46	411,600.36
固定资产及使用权资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,604,664.38	93,651.59
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-283,625.44	-10,243.69

项目	2021 年度	2020 年度
财务费用（收益以“-”填列）	3,238,888.21	3,504,749.16
投资损失（收益以“-”填列）	-1,200,652.07	-133,800.93
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,998,576.78	-114,169.70
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,314,911.33	539,648.99
存货的减少（增加以“-”填列）	-12,166,168.36	1,504,544.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-53,332,508.06	-33,251,899.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,428,028.93	10,229,999.85
其他	18,687,127.29	65,158,285.71
经营活动产生的现金流量净额	24,788,946.66	33,899,726.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,458,508.55	32,643,212.44
减：现金的年初余额	32,643,212.46	3,454,009.49
现金及现金等价物净增加额	-14,184,703.91	29,189,202.95

（2）现金和现金等价物

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金	37,287,007.51	58,722,138.47	18,458,508.55	32,643,212.44
其中：库存现金	1,707.50	1,707.50	3,189.92	16,695.62
可随时用于支付的银行存款	37,285,300.01	58,720,430.97	18,455,318.63	32,626,516.82
年末现金和现金等价物余额	**37,287,007.51**	**58,722,138.47**	**18,458,508.55**	**32,643,212.44**

49.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	7,268,191.69	票据保证金、期汇保证金
应收款项融资	1,767,750.00	应收款项融资质押
合计	**9,035,941.69**	

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	156,422.13	票据保证金

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计	156,422.13	

续表 2

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	35,109,430.60	中信银行“期汇宝”业务保证金
合计	35,109,430.60	

50.外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			18,329,392.61
其中：美元	2,423,980.13	7.2258	17,515,195.62
欧元	103,362.53	7.8771	814,196.99
应收账款			15,677,796.52
其中：美元	2,167,027.97	7.2258	15,658,510.71
欧元	2,448.34	7.8771	19,285.82

续表 1

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			30,932,349.52
其中：美元	4,329,520.23	6.9646	30,153,376.59
欧元	104,941.86	7.4229	778,972.93
应收账款			23,399,857.48
其中：美元	3,359,373.23	6.9646	23,396,690.80
欧元	426.61	7.4229	3,166.68

续表 2

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			989,264.78
其中：美元	72,977.95	6.3757	465,285.52
欧元	72,576.32	7.2197	523,979.26
应收账款			13,275,642.97

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其中：美元	2,082,225.16	6.3757	13,275,642.97

续表 3

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			14,123,916.54
其中：美元	2,126,189.91	6.5249	13,873,176.54
欧元	31,244.86	8.0250	250,740.00
应收账款			11,340,808.90
其中：美元	1,727,001.92	6.5249	11,268,514.85
欧元	9,008.60	8.0250	72,294.05

51.政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月新增项目	列报项目	计入 2023 年 1-6 月损益的金额
详见本附注六、28	792,300.00	递延收益	44,500.00
详见本附注六、39	380,000.00	其他收益	380,000.00
合计	**1,172,300.00**		**424,500.00**

续表 1

补助项目	2022 年度新增项目	列报项目	计入 2022 年度损益的金额
详见本附注六、28	6,300,000.00	递延收益	89,000.00
详见本附注六、39	844,420.75	其他收益	844,420.75
合计	**7,144,420.75**		**933,420.75**

续表 2

补助项目	2021 年度新增项目	列报项目	计入 2021 年度损益的金额
详见本附注六、28		递延收益	77,750.00
详见本附注六、39	685,081.98	其他收益	685,081.98
合计	**685,081.98**		**762,831.98**

续表 3

补助项目	2020年度新增项目	列报项目	计入2020年度损益的金额
详见本附注六、28	150,000.00	递延收益	74,000.00
详见本附注六、39	534,293.60	其他收益	534,293.60
合计	**684,293.60**		**608,293.60**

七、合并范围变化

其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	持股比例	注册资本（万元）	取得方式	设立时间
1	成都百图	100.00%	1,500.00	新设投资	2022年6月16日

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海百图	上海市	上海市	新能源材料行业	100		同一控制下企业合并
成都百图	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	100		新设投资

九、与金额工具相关的风险

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

1.各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元等有关。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日折人民币余额	2022年12月31日折人民币余额	2021年12月31日折人民币余额	2020年12月31日折人民币余额
货币资金-美元	18,329,392.61	30,153,376.59	465,285.52	13,873,176.54
应收账款-美元	15,677,796.52	23,396,690.80	13,275,642.97	11,268,514.85

2）利率风险

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

3）价格风险

本集团以市场价格销售球形氧化铝、亚微米氧化铝、氮化硼、氮化铝等产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团在进行销售合同审批时专门对客户信用进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为8,000万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币8,000万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	**449,117,437.57**				**449,117,437.57**
货币资金	44,555,199.20				44,555,199.20
交易性金融资产	244,782,538.19				244,782,538.19
应收票据	4,719,628.45				4,719,628.45
应收账款	92,695,630.05				92,695,630.05
应收款项融资	20,975,744.11				20,975,744.11
其他应收款	887,519.49				887,519.49
其他权益工具投资	350,000.00				350,000.00
其他非流动资产	40,151,178.08				40,151,178.08
金融负债	**90,680,218.77**	**9,430,404.84**	**24,715,518.35**	**46,665,000.00**	**171,491,141.96**
应付票据	5,893,821.00				5,893,821.00
应付账款	74,467,402.02				74,467,402.02
其他应付款	1,562,266.77				1,562,266.77
一年内到期的非流动负债	8,756,728.98				8,756,728.98
租赁负债		9,430,404.84	24,715,518.35	46,665,000.00	80,810,923.19

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,700,359.46	1,700,359.46	2,309,118.80	2,309,118.80
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,700,359.46	-1,700,359.46	-2,309,118.80	-2,309,118.80

续表

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	606,258.58	606,258.58	1,082,250.83	1,082,250.83
所有外币	对人民币贬值5%	-606,258.58	-606,258.58	-1,082,250.83	-1,082,250.83

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		244,782,538.19		**244,782,538.19**
应收款项融资			20,975,744.11	**20,975,744.11**
其他权益工具投资			350,000.00	**350,000.00**
其他非流动资产			40,151,178.08	**40,151,178.08**

续表1

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		311,125,782.36		**311,125,782.36**
应收款项融资			15,103,430.34	**15,103,430.34**
其他权益工具投资			350,000.00	**350,000.00**

续表2

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		165,852,373.06		**165,852,373.06**
应收款项融资			8,317,346.02	**8,317,346.02**
其他权益工具投资			350,000.00	**350,000.00**

续表 3

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		3,580,243.69		**3,580,243.69**
应收款项融资			1,058,511.81	**1,058,511.81**
其他权益工具投资			350,000.00	**350,000.00**

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

公司的控股股东及最终控制方为自然人吴昊。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
郭庆	公司股东
周文	公司股东
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	郭庆实际控制的企业，已于 2022 年 3 月 29 日注销
杨晓伟	曾系公司董事，于 2020 年 9 月 3 日离任
郭海濛	曾系公司董事，于 2020 年 9 月 3 日离任
聂菲	曾系公司董事，于 2021 年 6 月 30 日离任
赵显亮	公司历史高管

其他关联方名称	与本公司关系
谭蕾	公司高管
岳雷	公司董事
胡锦	公司高管
孙智琼	公司监事
郑和	公司监事
孙式江	公司监事
许军	公司高管
向川	公司董事
李越冬	公司董事
唐斌	公司董事
乔爱英	曾系公司董事，于 2021 年 6 月 30 日离任
成涛	曾系公司董事，于 2020 年 9 月 3 日离任
许期见	曾系公司财务负责人，已于 2020 年 11 月 1 日离任
黎沙泥	曾系公司副总经理，已于 2020 年 11 月 25 日离任公司副总经理，并于 2023 年 8 月 24 日自公司离职
郭凯	曾系公司监事，于 2020 年 9 月 3 日离任
王文川	曾系公司监事，于 2020 年 9 月 3 日离任
欧阳剑鸿	曾系公司监事，已于 2022 年 6 月 30 日辞去监事职务
雅安沃克林环保科技有限公司	郭庆实际控制并担任法定代表人、执行董事的企业
雅安雅沃科技研发中心（有限合伙）	郭庆实际控制并担任执行事务合伙人的企业
雅安雅沃氢能科技开发中心（有限合伙）	郭庆实际控制并担任执行事务合伙人的企业
雅安雅瓷氢化新能源科技发展有限公司	郭庆实际控制并担任执行董事、法定代表人的企业
北京鸿润物业管理有限公司	郭庆担任董事的企业
国环鸿润投资有限公司	郭庆担任董事的企业
北京市华尔滋润投资担保有限公司	郭庆担任执行董事的企业
雅安雅瓷氢化新能源科技发展有限公司	郭庆曾担任执行董事、法定代表人并实施重大影响的企业
成都无雨无晴新能源科技中心（有限合伙）	郭庆实际控制并担任执行事务合伙人的企业
成都沃克林环保科技有限公司	郭庆实际控制其唯一股东雅安沃克林环保科技有限公司并担任经理的企业

其他关联方名称	与本公司关系
上海雅沃环保科技有限公司	郭庆实际控制其唯一股东雅安沃克林环保科技有限公司的企业
北京中房宏信投资有限公司	郭庆控制并担任董事的企业，已吊销未注销
北京鸿润富达投资有限公司	郭庆担任董事长的企业，已吊销未注销
北京百图新材料科技投资管理有限公司	郭庆担任董事的企业，已吊销未注销
北京市德裕京华贸易有限公司	郭庆担任董事的企业，已吊销未注销
北京宏信时代影视文化传播有限公司	郭庆担任董事的企业，已吊销未注销
上海普利特复合材料股份有限公司	周文担任董事长、总经理，吴昊担任副董事长的企业
上海翼鹏企业发展有限公司	周文控制并担任执行董事的企业
上海翼鹏投资有限公司	周文控制并担任执行董事、经理的企业
上海睿镀企业发展中心（有限合伙）	周文担控制并任执行事务合伙人的企业
浙江普利特新材料有限公司	周文控制并担任执行董事的企业
上海普利特新材料有限公司	周文控制并担任执行董事、总经理的企业
上海普利特半导体材料有限公司	周文控制并担任董事长的企业
广东普利特材料科技有限公司	周文控制并担任董事长的企业
湖南中泰特种装备有限责任公司	周文担任副董事长的企业
浙江燕华供应链管理有限公司	周文控制并担任董事长的企业
上海普利特伴泰材料科技有限公司	周文控制并担任执行董事的企业
苏州理硕科技有限公司	周文子女担任董事的企业
锐腾制造（苏州）有限公司	周文子女担任董事的企业
锐腾新材料制造（苏州）有限公司（注）	锐腾制造（苏州）有限公司的全资子公司
湖南泰力安能源有限公司	周文控制并担任董事的企业
江苏海四达电源有限公司	周文控制并担任董事长、吴昊担任董事的企业
重庆普利特新材料有限公司	周文实际控制其唯一股东上海普利特复合材料股份有限公司的企业
上海普利特材料科技有限公司	周文实际控制其唯一股东上海普利特复合材料股份有限公司的企业
浙江普利特供应链管理有限公司	周文实际控制其唯一股东浙江普利特新材料有限公司的企业
上海普利特化工新材料有限公司	周文实际控制其控股股东上海普利特复合材料股份有限公司的企业
临澧泰平山庄有限公司	周文实际控制其唯一股东湖南泰力安能源有限公司的企业
江苏海四达动力科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业

其他关联方名称	与本公司关系
江苏海四达储能科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
南通隆力电子科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
南通力驰能源科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
江苏省新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
启东明辉机械加工有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
启东明悦电源配件有限公司	周文实际控制其控股股东启东明辉机械加工有限公司的企业
天津普利特新材料有限公司	周文实际控制其唯一股东上海普利特复合材料股份有限公司的企业
邯郸龙瑞建筑装饰工程有限公司	孙式江弟弟实际控制并担任法定代表人、执行董事的企业
湖南海四达新能源科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司并担任执行董事的企业
广东海四达新能源科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司并担任执行董事的企业
湖北檀磊建筑工程有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
启东浩能新能源科技有限公司	周文实际控制其唯一股东江苏海四达电源有限公司的企业
东莞市信为兴电子有限公司	吴昊担任董事的企业
平潭博识信息咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制并担任董事的企业
苏州恒熙创业投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
浏阳恒信睿远投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭博识信息咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
深圳市瑞腾丰投资咨询有限公司	吴昊配偶实际控制的企业，已吊销未注销
平潭睿启投资有限责任公司	吴昊胞姐实际控制并担任执行董事的企业
四川大友科技发展有限责任公司	谭蕾父亲担任执行董事的企业，已吊销未注销
成都年华计算机有限责任公司	谭蕾父亲实际控制的企业，已吊销未注销
平潭瀚达信息咨询合伙企业（有限合伙）	岳雷实际控制并担任执行事务合伙人并的企业
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	岳雷担任董事的企业
大秦数字能源技术股份有限公司	岳雷担任董事的企业
重庆红岩联线文化发展管理中心	岳雷母亲担任负责人的事业单位
重庆国际投资咨询集团有限公司	岳雷父亲担任副总经理的企业
成都蜀采商务咨询中心	向川控制并担任董事长和总经理的企业

其他关联方名称	与本公司关系
武汉图灵阳光机电工程有限公司	孙智琼父亲担任经理的企业
武汉凡谷电子技术股份有限公司	吴昊曾担任董事的企业，已于 2022 年 11 月辞去董事职务
苏州晶湛半导体有限公司	吴昊曾担任董事的企业，已于 2022 年 11 月辞去董事职务
武汉敏芯半导体股份有限公司	吴昊曾担任董事的企业，已于 2023 年 1 月辞去董事职务
北京鸿润物业管理有限公司	郭庆曾担任董事的企业，已于 2023 年 7 月 28 日辞去董事职务
东莞市信为兴电子有限公司	吴昊曾担任董事的企业，已于 2023 年 2 月 27 日辞去董事职务
深圳市星苑科技有限公司	公司原监事欧阳剑鸿曾担任董事的企业，已于 2022 年 6 月辞去董事职务
深圳市薄云智慧投资管理企业（有限合伙）	曾任监事欧阳剑鸿实际控制并担任执行事务合伙人的企业
深圳市薄云信息技术有限责任公司	曾任原监事欧阳剑鸿实际控制并担任法定代表人和总经理的企业
深圳市简睿咨询管理企业（有限合伙）	曾任监事欧阳剑鸿实际控制并担任执行事务合伙人的企业
深圳市前海锐意资本管理有限公司	吴昊曾担任董事的企业，已于 2021 年 11 月离任
张家界赋融科技服务合伙企业（有限合伙）	吴昊曾实际控制的企业，已于 2020 年 6 月 23 日注销
平潭华业价值投资合伙企业（有限合伙）	吴昊曾实际控制的企业，已于 2023 年 1 月 10 日注销
平潭华业战略投资合伙企业（有限合伙）	吴昊曾实际控制的企业，已于 2023 年 1 月 28 日注销
安义同辰投资合伙企业（有限合伙）	吴昊胞姐实际控制并担任执行事务合伙人的企业，已于 2023 年 2 月 7 日注销
宿迁市振兴化工有限公司	周文曾担任董事的企业，已于 2021 年 8 月离任
上海超碳石墨烯产业技术有限公司	周文曾担任副董事长的企业，已于 2020 年 11 月离任
上海高观达材料科技有限公司	周文曾担任董事长的企业，已于 2021 年 12 月离任
道吉（北京）动物医院管理有限公司	曾任董事郭海濛控制并担任执行董事及经理的企业
北京火星邻居道吉动物医院有限公司	曾任董事郭海濛控制并担任执行董事的企业
北京道吉百子湾动物医院有限责任公司	曾任董事郭海濛控制并担任执行董事及经理的企业
道吉（北京）动物医疗中心（有限合伙）	曾任董事郭海濛实际控制的企业
北京道吉动物医院有限公司	曾任董事郭海濛实际控制的企业
北京鸿润房地产开发有限公司	曾任董事成涛、股东郭庆配偶，担任董事的企业，已吊销未注销
启创洁清（山东）环境工程技术有限公司	股东郭庆曾持股 33.60%的企业，已于 2022 年 8 月 9 日注销
红鹅信息科技有限公司	曾任董事成涛担任董事、副总裁的企业

其他关联方名称	与本公司关系
黄山红鹅运营管理有限公司	曾任董事成涛担任法定代表人、总经理的企业
永州红鹅汽车服务有限公司	曾任董事成涛担任法定代表人、执行董事的企业
新房文旅科技（北京）有限公司	曾任董事成涛担任董事的企业
北京沃克林环保科技有限公司	曾任监事郭凯实际控制的企业
北京京仪环保科技有限公司	曾任监事郭凯担任董事的企业
平潭恒辰信息咨询有限责任公司	吴昊控制并担任法定代表人、执行董事
欧阳剑鸿	曾系发行人监事，已于 2022 年 6 月 30 日辞去监事职务
深圳市星苑科技有限公司	曾任监事欧阳剑鸿曾担任董事的企业，已于 2022 年 6 月辞去董事职务
深圳市薄云智慧投资管理企业（有限合伙）	曾任监事欧阳剑鸿实际控制并担任执行事务合伙人的企业
深圳市薄云信息技术有限责任公司	曾任监事欧阳剑鸿实际控制并担任法定代表人和总经理的企业
深圳市简睿咨询管理企业（有限合伙）	曾任监事欧阳剑鸿实际控制并担任执行事务合伙人的企业
深圳市瑞腾丰投资咨询有限公司	吴昊配偶曾实际控制并担任执行董事、总经理的企业，已完成注销
江苏海四达新能源有限公司	周文曾实际控制的企业，已于 2020 年 12 月注销
浏阳恒信睿阳投资合伙企业（有限合伙）	吴昊曾实际控制的企业，已于 2023 年 9 月 14 日注销
丹杜瑞数据科技（北京）有限公司	吴昊曾实际控制的企业
北京唐冠翱翔信息科技有限公司	吴昊曾实际控制的企业，已于 2023 年 10 月 13 日注销
无锡英帕斯信息咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊曾实际控制的企业
平潭华业聚焦投资合伙企业（有限合伙）	吴昊控制并担任其执行事务合伙人
平潭华业新兴投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
海南恒信成业投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭华业领航股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其全部合伙人
平潭华业信通投资有限责任公司	吴昊控制并担任经理
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司	吴昊控制并担任执行董事、总经理、法定代表人
海南恒晔投资有限公司	吴昊控制并担任执行董事、总经理、法定代表人
海南聚焦一号咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊控制并担任其执行事务合伙人
海南恒信未来私募基金管理合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其全部合伙人
苏州恒成产业投资有限责任公司	吴昊实际控制其第一大股东

其他关联方名称	与本公司关系
平潭恒睿四号信息咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭恒睿三号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭恒睿八号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
苏州华业致远三号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭恒睿六号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
无锡恒睿二号创业投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
珠海横琴林荫校友股权投资基金合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
平潭恒睿七号股权投资合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
无锡英帕斯信息咨询合伙企业（有限合伙）	吴昊实际控制其执行事务合伙人
丹杜瑞数据科技（北京）有限公司	吴昊实际控制其两大股东海南恒信成业投资合伙企业（有限合伙）和无锡英帕斯信息咨询合伙企业（有限合伙）
北京唐冠翱翔信息科技有限公司	吴昊实际控制其母公司丹杜瑞数据科技（北京）有限公司

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（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
雅安沃克林环保科技有限公司	采购商品		375,991.16	197,991.16	97,345.14
合计			**375,991.16**	**197,991.16**	**97,345.14**

（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
雅安沃克林环保科技有限公司	销售商品	980,354.03	909,380.58	806,505.23	1,223,164.54
锐腾新材料制造（苏州）有限公司	销售商品	808,095.57	1,199,823.00		
合计		**1,788,449.60**	**2,109,203.58**	**806,505.23**	**1,223,164.54**

2、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郭庆	本公司	30,000,000.00	2018-1-3	2021-1-2	是
雅安百图科技研发中心（有限合伙）					
吴昊	本公司	30,000,000.00	2022-11-17	2023-11-16	否

3、关联资金拆借

关联方名称	年度	本期流出	本期流入
雅安沃克林环保科技有限公司	2020 年度	12,246,035.04	3,152,128.04
雅安沃克林环保科技有限公司	2021 年度		17,518,545.22
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	2020 年度	350,000.00	
雅安百图科技研发中心（有限合伙）	2021 年度	220,000.00	
郭庆	2020 年度	2,225,000.00	8,392,878.00
郭庆	2021 年度	2,019,279.54	
郭庆	2022 年度	60,663.62	
聂菲	2020 年度	900,000.00	900,000.00

4、关联方代垫费用

（1）为关联方代垫费用

关联方名称	年度	本期发生	本期归还	费用性质
雅安沃克林环保科技有限公司	2020 年度	977,119.61		代垫工资及食堂费等
雅安沃克林环保科技有限公司	2021 年度	254,866.36	1,136,094.47	代垫工资及食堂费等
雅安沃克林环保科技有限公司	2022 年度		95,891.50	代垫工资及食堂费等
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	2020 年度	5,000.00		代垫工商变更等服务费
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	2021 年度	14,200.00		代垫工商变更等服务费
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	2022 年度	10,000.00	29,200.00	代垫工商变更等服务费
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	2021 年度	3,000.00		代垫工商变更等服务费
平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	2022 年度		3,000.00	代垫工商变更等服务费

（2）关联方为本公司代垫

关联方名称	年度	本期发生	本期归还	费用性质
成都沃克林环保科技有限公司	2020 年度	15,087.38		员工社保费
成都沃克林环保科技有限公司	2021 年度		19,926.77	员工社保费

5、关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
雅安沃克林环保科技有限公司	出售固定资产		
雅安沃克林环保科技有限公司	采购固定资产		92,920.35
雅安沃克林环保科技有限公司	出售无形资产		
雅安沃克林环保科技有限公司	采购无形资产（注）		

续表 1

关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
雅安沃克林环保科技有限公司	出售固定资产		1,911,899.42
雅安沃克林环保科技有限公司	采购固定资产	1,086,725.67	619,469.06
雅安沃克林环保科技有限公司	出售无形资产		10,000.00
雅安沃克林环保科技有限公司	采购无形资产（注）		

注：2020 年 8 月 1 日，本公司从雅安沃克林环保科技有限公司无偿受让一种氧化铝粉体分级粗选装置（专利号 ZL201721570472.6）、一种防扬尘粉体加料装置（专利号 ZL201721570491.9）、一种真空单轴练泥机（专利号 ZL201721570946.7）、陶瓷板喷膜机（专利号 ZL201721571494.4）和一种立式湿法球磨机（专利号 ZL201721571561.2）等 5 项专利。

6、关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月（万元）	2022年度（万元）	2021年度（万元）	2020年度（万元）
薪酬合计	144.69	472.24	408.42	391.95

注：以上关键管理人员薪酬不包含股份支付。

7、其他

2017 年 3 月 14 日，郭庆委托中国农业银行股份有限公司雅安名山支行贷款 500.00 万元给本公司，借款期限 3 年，借款利率 10.05%，公司已于 2020 年 3 月 9 日归还该借款。

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	雅安沃克林环保科技有限公司	1,190,800.00	59,540.00	667,600.00	33,380.00
应收账款	锐腾新材料制造（苏州）有限公司	472,858.41	23,642.92	468,100.00	23,405.00
合计		**1,663,658.41**	**83,182.92**	**1,135,700.00**	**56,785.00**

续表

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	雅安沃克林环保科技有限公司	39,027.74	2,902.77	3,608,025.03	180,401.25
应收账款	锐腾新材料制造（苏州）有限公司				
其他应收款	平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	19,200.00	1,210.00	5,000.00	250.00
其他应收款	平潭弘业信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,000.00	150.00		
其他应收款	雅安沃克林环保科技有限公司	95,891.50	9,589.15	18,481,906.21	1,068,430.99
合计		**157,119.24**	**13,851.92**	**22,094,931.24**	**1,249,082.24**

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付账款	雅安沃克林环保科技有限公司		100,000.00		804,017.70
其他应付款	成都沃克林环保科技有限公司				19,926.77
其他应付款	郭庆			60,663.62	2,079,943.16
其他应付款	雅安百图科技研发中心（有限合伙）				220,000.00
合计			**100,000.00**	**60,663.62**	**3,123,887.63**

十二、股份支付

1. 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（份数）		1,624,412.60	1,821,995.00	11,546,084.00
公司本期行权的各项权益工具总额（份数）		223,453.60	1,490,052.00	10,557,726.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期失效的各项权益工具总额（份数）				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	取得的激励股份自授予日起五年或至公司实现在 A 股首次公开发行并上市之日起二年孰晚方可行权			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

（1）上表不包括被激励对象离职时，公司将前期已授予的股份收回重新授予其他被激励对象；

（2）2020 年度本期授予和本期行权的各项权益工具总额中，包含郭庆和雅安百图科技研发中心（有限合伙）低价转让给吴昊的 10,557,726 股；

（3）2022 年度本期授予和本期行权的各项权益工具总额中，包含平潭瀚达信息咨询合伙企业(有限合伙)低价转让给岳雷的 223,454 股。

2. 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	参考外部投资者投资本公司的价格	参考外部投资者投资本公司的价格	参考外部投资者投资本公司的价格	参考外部投资者投资本公司的价格
对可行权权益工具数量的确定依据	本集团管理层最佳估计	本集团管理层最佳估计	本集团管理层最佳估计	本集团管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	105,863,233.60	99,708,602.96	83,847,163.00	65,082,285.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,154,630.64	15,861,439.96	18,764,877.29	65,082,285.71

（1）2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额中，不包含公司原实际控制人郭庆及历史董事聂菲因员工历史贡献，奖励员工形成的 1,000,000.00 元。

（2）本集团资产负债表日对可行权权益工具数量，根据本集团管理层的最佳估计作出。

十三、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2023 年 7 月 8 日，公司与广西立之亿新材料有限公司（以下简称广西立之亿）、广西天之策科技有限公司（以下简称广西天之策）、韦家谋、吴胜文签订《关于广西立之亿新材料有限公司之投资协议》约定，公司以现金 594.00 万元购买广西天之策持有广西立之亿 16.5%的股权。在前述股权转让完成后，公司将以 1,400.00 万元对广西立之亿进行增资，取得 28%的股权，增资款超出认购注册资本部分计入广西立之亿的资本公积。截至本财务报告出具日，公司已购买完成广西立之亿 16.5%的股权及相关工商变更，增资部分款项已全部支付正在办理工商变更。

截至本财务报告报出日，本集团除以上需要说明的重要资产负债表日后事项，无其他重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团报告期内不存在多种经营，无报告分部。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大并单独计提					
按组合计提坏账准备	106,200,184.01	100.00	3,518,486.39	3.31	102,681,697.62
其中：账龄组合	69,430,550.29	65.38	3,518,486.39	5.07	65,912,063.90
合并范围内应收款项	36,769,633.72	34.62			36,769,633.72
合计	**106,200,184.01**	**100.00**	**3,518,486.39**		**102,681,697.62**

续表 1

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大并单独计提					
按组合计提坏账准备	152,619,245.65	100.00	5,055,173.06	3.31	147,564,072.59
其中：账龄组合	100,964,517.26	66.15	5,055,173.06	5.01	95,909,344.20
合并范围内应收款项	51,654,728.39	33.85			51,654,728.39
合计	**152,619,245.65**	**100.00**	**5,055,173.06**		**147,564,072.59**

续表 2

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,489.00	0.01	9,489.00	100.00	
其中：单项金额不重大并单独计提	9,489.00	0.01	9,489.00	100.00	
按组合计提坏账准备	118,020,785.43	99.99	4,698,447.05	3.98	113,322,338.38
其中：账龄组合	93,779,766.83	79.45	4,698,447.05	5.01	89,081,319.78
合并范围内应收款项	24,241,018.60	20.54			24,241,018.60
合计	**118,030,274.43**	**100.00**	**4,707,936.05**		**113,322,338.38**

续表 3

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大并单独计提					
按组合计提坏账准备	78,720,399.10	100.00	3,181,791.35	4.05	75,538,607.75
其中：账龄组合	63,464,756.22	80.62	3,181,791.35	5.01	60,282,964.87
合并范围内应收款项	15,255,642.88	19.38			15,255,642.88
合计	**78,720,399.10**	**100.00**	**3,181,791.35**		**75,538,607.75**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CMKINC.	6,790.12	6,790.12	100.00	预计无法收回
EPORTCO.,LTD	2,698.88	2,698.88	100.00	预计无法收回
合计	**9,489.00**	**9,489.00**		

2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	68,971,372.80	3,448,568.64	5.00
1-2 年	399,177.49	39,917.75	10.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	**69,430,550.29**	**3,518,486.39**	

续表 1

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	100,825,573.37	5,041,278.67	5.00
1-2 年	138,943.89	13,894.39	10.00
合计	**100,964,517.26**	**5,055,173.06**	

续表 2

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	93,666,718.31	4,683,335.92	5.00
1-2 年	107,282.84	10,728.28	10.00
2-3 年	2,765.68	1,382.84	50.00
3 年以上	3,000.01	3,000.01	100.00
合计	**93,779,766.84**	**4,698,447.05**	

续表 3

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,317,685.64	3,165,884.28	5.00
1-2 年	144,070.57	14,407.06	10.00
2-3 年	3,000.01	1,500.01	50.00
合计	**63,464,756.22**	**3,181,791.35**	

3）按关联方组合计提应收账款坏账准备

名称	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海百图	12,493,011.19		
成都百图	24,276,622.53		
合计	**36,769,633.72**		

续表 1

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海百图	22,124,824.32		
成都百图	29,529,904.07		
合计	**51,654,728.39**		

续表 2

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海百图	24,241,018.60		
合计	**24,241,018.60**		

续表 3

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上海百图	15,255,642.88		
合计	**15,255,642.88**		

（2）应收账款余额按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	105,741,006.52	152,480,301.76	117,907,736.90	78,573,328.52
1-2 年	399,177.49	138,943.89	114,072.96	144,070.57
2-3 年	60,000.00		5,464.56	3,000.01
3 年以上			3,000.01	
合计	**106,200,184.01**	**152,619,245.65**	**118,030,274.43**	**78,720,399.10**

（3）报告期内应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,055,173.06	-1,536,686.67				3,518,486.39
合计	**5,055,173.06**	**-1,536,686.67**				**3,518,486.39**

续表 1

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,489.00			9,489.00		
按组合计提坏账准备	4,698,447.05	387,532.99		30,806.98		5,055,173.06
合计	**4,707,936.05**	**387,532.99**		**40,295.98**		**5,055,173.06**

续表 2

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		9,489.00				9,489.00
按组合计提坏账准备	3,181,791.35	1,516,655.70				4,698,447.05
合计	**3,181,791.35**	**1,526,144.70**				**4,707,936.05**

续表 3

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,182,055.74	999,540.61				3,181,791.35
合计	**2,182,055.74**	**999,540.61**				**3,181,791.35**

其中报告期内不存在坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

（4）本公司 2022 年度核销无法收回的应收账款 40,295.98 元；2023 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度不存在实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	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
成都百图	24,276,622.53	1 年以内	22.86	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	23,092,614.04	1 年以内	21.74	1,154,630.70
LAIRD Technologies	14,753,564.83	1 年以内	13.89	737,678.24
上海百图	12,493,011.19	1 年以内	11.76	
LG Chem Ltd.	6,394,740.60	1 年以内	6.02	319,737.03
合计	**81,010,553.19**		**76.27**	**2,212,045.97**

续表 1

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	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	37,835,758.76	1 年以内	24.79	1,891,787.94
成都百图	29,529,904.07	1 年以内	19.35	
上海百图	22,124,824.32	1 年以内	14.50	
LAIRD Technologies	20,060,921.06	1 年以内	13.14	1,003,046.05
LG Chem Ltd.	11,890,898.42	1 年以内	7.79	594,544.92
合计	**121,442,306.63**	—	**79.57**	**3,489,378.91**

续表 2

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	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
上海百图	24,241,018.60	1 年以内	20.54	
广东金戈新材料股份有限公司	20,318,215.82	1 年以内	17.22	1,015,910.79
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	19,332,667.30	1 年以内	16.38	966,633.37
LAIRD Technologies	17,851,749.63	1 年以内、1-2 年	15.13	893,534.33
派克汉尼汾	6,123,652.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.19	306,900.77
合计	**87,867,303.64**	—	**74.46**	**3,182,979.26**

续表 3

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	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
上海百图	15,255,642.88	1 年以内	19.38	
LAIRD Technologies	14,082,904.79	1 年以内	17.89	704,145.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,347,019.59	1 年以内	10.60	417,350.98
广东金戈新材料股份有限公司	7,802,315.85	1 年以内	9.91	390,115.79
深圳市傲川科技有限公司	6,376,600.00	1 年以内	8.1	318,830.00
合计	**51,868,383.11**	—	**65.88**	**1,830,442.01**

2. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,397,843.81	8,084,453.38	4,695,651.70	17,905,132.19
合计	**4,397,843.81**	**8,084,453.38**	**4,695,651.70**	**17,905,132.19**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
关联方往来款	3,871,140.02	7,571,080.78	4,164,559.62	18,782,789.47
押金及保证金	508,244.18	490,944.18	302,742.26	67,703.48
其他	67,220.03	60,918.78	262,994.45	60,695.68

款项性质	2023 年 6 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
小计	4,446,604.23	8,122,943.74	4,730,296.33	18,911,188.63
减：坏账准备	48,760.42	38,490.36	34,644.63	1,006,056.44
合计	4,397,843.81	8,084,453.38	4,695,651.70	17,905,132.19

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	38,490.36			38,490.36
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	10,270.06			10,270.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	48,760.42			48,760.42

续表 1

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	34,644.63			34,644.63
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	3,845.73			3,845.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	38,490.36			38,490.36

续表 2

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,006,056.44			1,006,056.44
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-971,411.81			-971,411.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	34,644.63			34,644.63

续表 3

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	570,661.68			570,661.68
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	435,394.76			435,394.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**1,006,056.44**			**1,006,056.44**

（3）其他应收款余额按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	2,866,662.16	3,858,531.44	3,073,273.07	16,227,100.14
1-2 年（含 2 年）	1,579,942.07	2,772,264.02	1,648,023.26	2,683,088.49
2-3 年（含 3 年）		1,492,148.28	8,000.00	
3 年以上			1,000.00	1,000.00
合计	**4,446,604.23**	**8,122,943.74**	**4,730,296.33**	**18,911,188.63**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	38,490.36	10,270.06				48,760.42
合计	**38,490.36**	**10,270.06**				**48,760.42**

续表 1

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	34,644.63	3,845.73				38,490.36
合计	**34,644.63**	**3,845.73**				**38,490.36**

续表 2

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,006,056.44	-971,411.81				34,644.63
合计	**1,006,056.44**	**-971,411.81**				**34,644.63**

续表 3

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	570,661.68	435,394.76				1,006,056.44
合计	**570,661.68**	**435,394.76**				**1,006,056.44**

其中报告期内不存在坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

（5）报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海百图	关联方往来款	2,747,448.90	2 年以内	61.79	
成都百图	关联方往来款	1,123,691.12	1 年以内	25.27	
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	207,244.18	1-2 年	4.66	20,724.42
中国铝业股份有限公司广西分公司	押金及保证金	180,000.00	2 年以内	4.05	16,500.00
四川中豪誉祥商贸有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	2.25	5,000.00
合计		**4,358,384.20**		**98.02**	**42,224.42**

续表 1

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
上海百图	关联方往来款	4,983,757.89	3 年以内	61.35	
成都百图	关联方往来款	2,587,322.89	1 年以内	31.85	
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	207,244.18	1-2 年	2.55	20,724.42

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
中国铝业股份有限公司广西分公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	1.85	7,500.00
四川中豪誉祥商贸有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	1.23	5,000.00
合计		**8,028,324.96**		**98.83**	**33,224.42**

续表 2

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	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
上海百图	关联方往来款	4,046,468.12	2 年以内	85.54	
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金及保证金	216,138.78	1 年以内	4.57	10,806.94
雅安沃克林环保科技有限公司	关联方往来款	95,891.50	1-2 年	2.03	9,589.15
兰华瑶	押金及保证金	52,983.48	1-2 年	1.12	5,298.35
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	关联方往来款	19,200.00	2 年以内	0.41	1,210.00
合计		**4,430,681.88**		**93.67**	**26,904.44**

续表 3

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	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
雅安沃克林环保科技有限公司	关联方往来款	17,285,641.19	2 年以内	91.40	998,036.48
上海百图	关联方往来款	1,492,148.28	1 年以内	7.89	
兰华瑶	押金及保证金	52,983.48	1 年以内	0.28	2,649.17
成都艾瑞克气体有限公司	押金及保证金	8,000.00	1-2 年	0.04	800.00
平潭恒泰信息咨询合伙企业（有限合伙）	关联方往来款	5,000.00	1 年以内	0.03	250.00
合计		**18,843,772.95**		**99.64**	**1,001,735.65**

3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海百图	12,267,021.61		12,267,021.61	10,517,725.65		10,517,725.65
成都百图	20,690,897.87		20,690,897.87	17,881,092.45		17,881,092.45

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	32,957,919.48		32,957,919.48	28,398,818.10		28,398,818.10

续表 1

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海百图	7,483,351.80		7,483,351.80	2,512,645.83		2,512,645.83
成都百图						
合计	7,483,351.80		7,483,351.80	2,512,645.83		2,512,645.83

（1）对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百图	10,517,725.65	1,749,295.96		12,267,021.61		
成都百图	17,881,092.45	2,809,805.42		20,690,897.87		
合计	28,398,818.10	4,559,101.38		32,957,919.48		

续表 1

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海百图	7,483,351.80	3,034,373.85		10,517,725.65		
成都百图		17,881,092.45		17,881,092.45		
合计	7,483,351.80	20,915,466.30		28,398,818.10		

续表 2

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海百图	2,512,645.83	4,970,705.97		7,483,351.80		
合计	2,512,645.83	4,970,705.97		7,483,351.80		

续表 3

被投资单位	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海百图	2,500,000.00	12,645.83		2,512,645.83		
合计	2,500,000.00	12,645.83		2,512,645.83		

4. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,263,502.64	65,599,378.42	326,120,772.11	181,184,905.12
其他业务	772,430.39	735,758.54	945,145.28	507,938.64
合计	**114,035,933.03**	**66,335,136.96**	**327,065,917.39**	**181,692,843.76**

续表

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,694,338.29	129,118,541.35	164,880,267.67	89,502,970.56
其他业务	1,220,939.04	2,501,540.57	1,272,098.61	3,903,089.63
合计	**252,915,277.33**	**131,620,081.92**	**166,152,366.28**	**93,406,060.19**

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	2,661,167.26	2,317,245.01	1,086,286.44	
外汇期权损益	-76,731.15	-1,129,255.37	47,465.16	
债务重组收益		209,734.52		
其他权益工具投资股金分红	54,590.78	53,520.37	66,900.47	133,800.93
合计	**2,639,026.89**	**1,451,244.53**	**1,200,652.07**	**133,800.93**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 9 月 4 日经本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
非流动资产处置损益	66,095.58	162,735.13
计入当期损益的政府补助	424,500.00	933,420.75

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
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	3,684,574.09	2,681,500.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,538.71	-35,369.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,205.31	-10,196,457.30
小计	**4,267,913.69**	**-6,454,170.95**
所得税影响额	650,482.59	-658,781.58
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**3,617,431.10**	**-5,795,389.37**

续表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-1,604,664.38	-93,651.59
计入当期损益的政府补助	762,831.98	608,293.60
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	1,484,277.51	144,044.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-472,320.03	-53,773.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,727,425.09	-64,969,673.38
小计	**-16,557,300.01**	**-64,364,760.60**
所得税影响额	-77,894.30	91,232.72
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-16,479,405.71**	**-64,455,993.32**

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的	2023 年 1-6 月	3.99%	0.91	0.91

报告期利润	报告期	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
净利润	2022年度	15.88%	2.51	2.51
	2021年度	23.96%	2.30	2.30
	2020年度	-21.74%	-1.08	-1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	3.55%	0.81	0.81
	2022年度	16.93%	2.69	2.69
	2021年度	29.60%	2.94	2.94
	2020年度	31.15%	2.03	2.03

（本页无正文，为《雅安百图高新材料股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日财务报表附注》之签章页）。

雅安百图高新材料股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年九月四日

3-2-1-152

营业执照

(副 本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2023 年 09 月 04 日

仅供项目报告使用
他用无效

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：0014624

会计师事务所

执业证书

3-2-1-153

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

仅限于出具报告使用
他用无效

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 24 日
/y /m /d



姓名 Full name 廖继平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-4-16

工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity card No. 510622760416573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:廖继平

证书编号:510100023043

证书编号: No. of Certificate 510100023043

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2002 年 10 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017合格专用章

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

2020 年 12 月 31 日
/y /m /d

3-2-1-154

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 冷联刚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-04-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

身份证号码 Identity card No. 510722198404221751

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）登记专用章 5101096019420

姓名:冷联刚

证书编号:110101365282

证书编号 No. of Certificate: 110101365282

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2016 年/y 10 月/m 1日/d

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查 2018.3.31 合格专用章（四川）

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

中国注册会计师任职资格检查 2019.4.28 合格专用章（四川）

中国注册会计师任职资格检查 2017年6月2日 合格专用章（四川）

年/y 月/m 日/d

5