陕西源杰半导体科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23RECAT8HB

陕西源杰半导体科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-75

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZA10381 号

陕西源杰半导体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西源杰半导体科技股份有限公司（以下简称源杰科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源杰科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于源杰科技，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十八）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”（三十三）。 源杰科技 2022 年度的主营业务收入为人民币 281,644,096.78 元。 源杰科技的主营业务为光芯片的研发、设计、生产与销售，主要产品包括 2.5G、10G 和 25G 及更高速率激光器芯片系列产品等，目前主要应用于光纤接入、4G/5G 移动通信网络和数据中心等领域。合同中有明确质量异议期约定的，以取得验收通知单或异议期满确认收入，合同中未明确约定质量异议期的，向客户交付产品并经客户确认后确认收入。 由于收入是源杰科技的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对 针对与收入相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序： 1、了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制设计和运行有效性； 2、选取样本，检查公司与客户签订合同的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合同行业公司情况、公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向客户函证交易金额及应收账款的余额； 5、针对产品销售收入选取样本进行测试，将销售收入确认记录与货运单据、收货签收记录进行核对，并结合合同异议期，评估相关销售收入是否按照公司的收入确认政策予以确认； 6、选取样本对客户进行实地走访； 7、关注资产负债表日前后销售情况，是否存在销售退回，以评价收入是否记录在适当的会计期间。

四、 其他信息

源杰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源杰科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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，管理层负责评估源杰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督源杰科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对源杰科技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源杰科技不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（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：

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二三年四月二十五日

陕西源杰半导体科技股份有限公司
资产负债表
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,419,555,068.13	143,171,750.31
交易性金融资产	五、（二）	50,298,546.64	58,739,666.53
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,614,905.64	12,297,804.55
应收账款	五、（四）	146,445,918.56	94,112,029.35
应收款项融资	五、（五）	14,699,582.58	2,852,157.36
预付款项	五、（六）	1,600,105.52	2,725,941.63
其他应收款	五、（七）	194,521.74	123,364.23
存货	五、（八）	95,923,357.13	56,395,043.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	811,034.72	
其他流动资产	五、（十）	11,372,928.87	1,294,577.73
流动资产合计		1,748,515,969.53	371,712,335.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	396,845,571.46	141,031,383.87
在建工程	五、（十二）	122,552,716.45	143,974,066.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	2,785,223.69	4,187,986.40
无形资产	五、（十四）	14,543,611.35	13,314,447.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	1,090,033.76	3,683,320.54
递延所得税资产	五、（十六）		4,248,574.89
其他非流动资产	五、（十七）	9,350,642.68	54,697,822.83
非流动资产合计		547,167,799.39	365,137,602.31
资产总计		2,295,683,768.92	736,849,937.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

陕西源杰半导体科技股份有限公司
资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	11,222,372.91	39,542,752.90
应付账款	五、（十九）	126,256,455.38	35,863,441.95
预收款项			
合同负债	五、（二十）	7,577,320.54	3,481,304.75
应付职工薪酬	五、（二十一）	12,149,305.33	10,269,244.53
应交税费	五、（二十二）	4,324,516.29	9,636,566.03
其他应付款	五、（二十三）	442,509.72	412,322.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	829,216.56	1,105,619.96
其他流动负债	五、（二十五）	2,134,601.08	5,747,563.59
流动负债合计		164,936,297.81	106,058,816.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	1,888,087.21	2,716,987.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	6,297,813.42	7,191,462.76
递延收益	五、（二十八）	14,218,709.23	6,289,654.33
递延所得税负债	五、（十六）	5,870,944.61	110,949.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,275,554.47	16,309,054.74
负债合计		193,211,852.28	122,367,871.39
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	1,835,177,852.17	462,504,966.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	27,444,960.39	17,413,263.93
未分配利润	五、（三十二）	179,849,104.08	89,563,835.95
所有者权益合计		2,102,471,916.64	614,482,065.92
负债和所有者权益总计		2,295,683,768.92	736,849,937.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

陕西源杰半导体科技股份有限公司
利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十三）	282,905,278.42	232,106,859.21
减：营业成本	五、（三十三）	107,786,801.19	80,859,655.34
税金及附加	五、（三十四）	1,876,786.29	1,767,303.08
销售费用	五、（三十五）	11,409,980.12	10,149,170.66
管理费用	五、（三十六）	31,055,080.51	18,791,692.00
研发费用	五、（三十七）	27,091,788.86	18,493,932.46
财务费用	五、（三十八）	-503,088.49	-206,402.85
其中：利息费用		113,181.80	157,049.51
利息收入		603,550.51	418,033.70
加：其他收益	五、（三十九）	8,382,273.26	2,920,248.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	1,095,264.63	5,681,711.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	623,976.00	1,064,823.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-2,989,632.44	-2,640,571.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-1,109,089.95	-21,741.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-169,662.88	-159,486.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,021,058.56	109,096,492.45
加：营业外收入	五、（四十五）	44,271.55	9,845.92
减：营业外支出	五、（四十六）	34,593.54	3,101.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,030,736.57	109,103,236.89
减：所得税费用	五、（四十七）	9,713,771.98	13,815,469.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,316,964.59	95,287,767.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,316,964.59	95,287,767.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		100,316,964.59	95,287,767.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十八）	2.23	2.12
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十八）	2.23	2.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：ZHANG XIN GANG　主管会计工作负责人：陈振华　会计机构负责人：曹夏璐

陕西源杰半导体科技股份有限公司
现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		177,338,728.34	172,017,354.49
收到的税费返还		2,864,741.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	16,959,150.22	7,106,448.44
经营活动现金流入小计		197,162,620.14	179,123,802.93
购买商品、接受劳务支付的现金		53,452,493.93	43,432,438.55
支付给职工以及为职工支付的现金		67,134,420.79	49,597,347.71
支付的各项税费		14,643,487.74	31,660,570.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	24,193,033.55	18,400,268.59
经营活动现金流出小计		159,423,436.01	143,090,625.65
经营活动产生的现金流量净额		37,739,184.13	36,033,177.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		159,000,000.00	765,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,160,360.52	8,006,928.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,935.00	10,033.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160,291,295.52	773,016,962.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,269,857.95	106,624,270.62
投资支付的现金		150,000,000.00	562,000,000.00
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	五、（四十九）	22,623,675.18	45,174,289.15
投资活动现金流出小计		281,893,533.13	713,798,559.77
投资活动产生的现金流量净额		-121,602,237.61	59,218,402.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,407,226,800.04	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,407,226,800.04	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	12,094,151.32	1,826,400.23
筹资活动现金流出小计		12,094,151.32	1,826,400.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,395,132,648.72	-1,826,400.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,363.16	
五、现金及现金等价物净增加额		1,311,286,958.40	93,425,179.30
加：期初现金及现金等价物余额		103,628,997.41	10,203,818.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,414,915,955.81	103,628,997.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：ZHANG XIN GANG　主管会计工作负责人：陈振华　会计机构负责人：曹雯璐

陕西源杰半导体科技股份有限公司
所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,000,000.00				462,504,966.04				17,413,263.93	89,563,835.95	614,482,065.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	45,000,000.00				462,504,966.04				17,413,263.93	89,563,835.95	614,482,065.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				1,372,672,886.13				10,031,696.46	90,285,268.13	1,487,989,850.72
（一）综合收益总额										100,316,964.59	100,316,964.59
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				1,372,672,886.13						1,387,672,886.13
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				1,363,677,327.54						1,378,677,327.54
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,995,558.59						8,995,558.59
4. 其他											
（三）利润分配									10,031,696.46	-10,031,696.46	
1. 提取盈余公积									10,031,696.46	-10,031,696.46	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				1,835,177,852.17				27,444,960.39	179,849,104.08	2,102,471,916.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西源杰半导体科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,000,000.00				458,413,047.96				7,884,487.23	3,804,845.60	515,102,380.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	45,000,000.00				458,413,047.96				7,884,487.23	3,804,845.60	515,102,380.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,091,918.08				9,528,776.70	85,758,990.35	99,379,685.13
（一）综合收益总额										95,287,767.05	95,287,767.05
（二）所有者投入和减少资本					4,091,918.08						4,091,918.08
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,091,918.08						4,091,918.08
4．其他											
（三）利润分配									9,528,776.70	-9,528,776.70	
1．提取盈余公积									9,528,776.70	-9,528,776.70	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00				462,504,966.04				17,413,263.93	89,563,835.95	614,482,065.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

陕西源杰半导体科技股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

公司概况

陕西源杰半导体科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2020 年 12 月 23 日由陕西源杰半导体技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91610000061917 47XU。2022 年 12 月在上海证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股，注册资本为 6,000.00 万元，注册地址为陕西省西咸新区沣西新城开元路以北、兴信路以西、纵九路以东。本公司主要经营活动为半导体材料和器件的研发、研制、生产、销售、技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司的实际控制人为 ZHANGXINGANG。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（七）金融工具”、“（九）固定资产”、“（十六）预计负债”、“（十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

具体方法如下：

应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据坏账准备的计提比例进行估计如下：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	商业承兑汇票
组合 2：特定款项组合	银行承兑汇票

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：特定款项组合	不确认坏账

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据预期信用损失比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	20.00
2－3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合中采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	20.00

账龄	应收账款预期信用损失比例(%)
2－3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

其他应收款

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	20.00
2－3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	25	5	3.80
机器设备	年限平均	10	5	9.50
运输设备	年限平均	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十) 在建工程

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

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法摊销		土地证上注明年限
软件	3	直线法摊销		预计可使用寿命

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程	年限平均法	2-5 年

(十四) 合同负债

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

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(十七) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 收入确认的具体会计政策

合同中有明确质量异议期的，以取得验收通知单或异议期满确认收入，合同中未明确约定质量异议期的，向客户交付产品并经客户确认后确认收入。

(十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，

取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

(二十三) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外，其他主要估计如下：附注五（十六）递延所得税资产的确认、附注五（二十七）预计负债的确认。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

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

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日〔无论发生在等待期内还是结束后〕，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

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

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、公司于 2021 年 12 月 10 日取得高新技术企业资格，证书编号 GR202161002995，有效期三年，故报告期内企业所得税减按 15%计征。

(三) 其他说明

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,996.67	20,979.62
银行存款	1,414,876,959.14	103,608,017.79
其他货币资金	4,639,112.32	39,542,752.90
合计	1,419,555,068.13	143,171,750.31
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,639,112.32	39,542,752.90
合计	4,639,112.32	39,542,752.90

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,298,546.64	58,739,666.53
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

项目	期末余额	上年年末余额
其他	50,298,546.64	58,739,666.53
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	50,298,546.64	58,739,666.53

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,614,905.64	12,297,804.55
合计	7,614,905.64	12,297,804.55

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,980,911.20
合计		1,980,911.20

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 应收票据坏账情况

按照账龄分析法计提坏账准备

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票						

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	8,254,711.20	639,805.56	7.75	12,945,057.42	647,252.87	5.00
合计	8,254,711.20	639,805.56	7.75	12,945,057.42	647,252.87	5.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	151,936,222.81	97,879,609.88
1 至 2 年	2,633,133.61	1,407,999.95
2 至 3 年		
3 年以上	2,629,264.74	2,629,264.74
小计	157,198,621.16	101,916,874.57
减：坏账准备	10,752,702.60	7,804,845.22
合计	146,445,918.56	94,112,029.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,434,264.74	1.55	2,434,264.74	100.00		2,434,264.74	2.39	2,434,264.74	100.00	
其中：										
个别计提	2,434,264.74		2,434,264.74			2,434,264.74		2,434,264.74		
按组合计提坏账准备	154,764,356.42	98.45	8,318,437.86	5.37	146,445,918.56	99,482,609.83	97.61	5,370,580.48	5.40	94,112,029.35
其中：										
一般信用风险组合	154,764,356.42		8,318,437.86		146,445,918.56	99,482,609.83		5,370,580.48		94,112,029.35
合计	157,198,621.16	100.00	10,752,702.60		146,445,918.56	101,916,874.57	100.00	7,804,845.22		94,112,029.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市拓普世纪电子有限公司	2,434,264.74	2,434,264.74	100.00	无法偿还
合计	2,434,264.74	2,434,264.74		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,936,222.81	7,596,811.14	5.00
1 至 2 年	2,633,133.61	526,626.72	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	195,000.00	195,000.00	100.00
合计	154,764,356.42	8,318,437.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别计提	2,434,264.74				2,434,264.74
一般信用风险组合	5,370,580.48	2,947,857.38			8,318,437.86
合计	7,804,845.22	2,947,857.38			10,752,702.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 99,792,093.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,384,574.74 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,699,582.58	2,852,157.36
应收账款		
合计	14,699,582.58	2,852,157.36

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,852,157.36	61,424,797.80	49,577,372.58		14,699,582.58	
应收账款						
合计	2,852,157.36	61,424,797.80	49,577,372.58		14,699,582.58	

3、 应收款项融资减值准备

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	14,699,582.58			2,852,157.36		
合计	14,699,582.58			2,852,157.36		

4、 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,265,530.02		18,380,983.61	
合计	23,265,530.02		18,380,983.61	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,590,864.77	99.43	2,403,262.27	88.16
1 至 2 年	7,240.75	0.45	159,270.97	5.84
2 至 3 年	2,000.00	0.12	12,985.10	0.48
3 年以上			150,423.29	5.52
合计	1,600,105.52	100.00	2,725,941.63	100.00

2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 919,316.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例 57.45%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	194,521.74	123,364.23
合计	194,521.74	123,364.23

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,507.10	87,149.72
1 至 2 年	172,300.00	27,277.50
2 至 3 年	6,000.00	37,500.00
3 年以上	424,600.00	387,100.00
小计	659,407.10	539,027.22
减：坏账准备	464,885.36	415,662.99
合计	194,521.74	123,364.23

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	227,600.00	34.52	227,600.00	100.00		227,600.00	42.22	227,600.00	100.00	
其中：										
长账龄预付款	227,600.00		227,600.00			227,600.00		227,600.00		
按组合计提坏账准备	431,807.10	65.48	237,285.36	54.95	194,521.74	311,427.22	57.78	188,062.99	60.39	123,364.23
其中：										
一般信用风险组合	431,807.10		237,285.36		194,521.74	311,427.22		188,062.99		123,364.23
合计	659,407.10	100.00	464,885.36		194,521.74	539,027.22	100.00	415,662.99		123,364.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉奥格塞斯气体有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	长账龄预付款
合计	227,600.00	227,600.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,507.10	2,825.36	5.00
1 至 2 年	172,300.00	34,460.00	20.00
2 至 3 年	6,000.00	3,000.00	50.00
3 年以上	197,000.00	197,000.00	100.00
合计	431,807.10	237,285.36	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	188,062.99		227,600.00	415,662.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,222.37			49,222.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	237,285.36		227,600.00	464,885.36

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别计提	227,600.00				227,600.00
按信用组合计提	188,062.99	49,222.37			237,285.36
合计	415,662.99	49,222.37			464,885.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付货款	356,600.00	227,600.00
保证金押金	240,400.00	208,000.00
应收出口退税款	52,134.30	
备用金	10,272.80	103,427.22
合计	659,407.10	539,027.22

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉奥格塞斯气体有限公司	预付货款	227,600.00	3 年以上	34.52	227,600.00
深圳市麦斯智能科技有限公司	预付货款	129,000.00	1-2 年	19.56	25,800.00
阿克苏诺贝尔聚合物化学（宁波）有限公司	保证金押金	68,000.00	3 年以上	10.31	68,000.00
赛孚思（上海）化学材料有限公司	保证金押金	60,000.00	3 年以上	9.10	60,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	52,134.30	1 年以内	7.91	2,606.72
合计		536,734.30		81.40	384,006.72

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,280,040.36		6,280,040.36	4,612,501.70		4,612,501.70
在产品	53,282,295.22	867,352.33	52,414,942.89	35,914,676.22		35,914,676.22
库存商品	32,682,692.21	180,808.08	32,501,884.13	12,772,692.76		12,772,692.76
委托加工物资	2,474,352.75		2,474,352.75	1,232,022.47		1,232,022.47
发出商品	2,252,742.73	605.73	2,252,137.00	1,884,891.80	21,741.64	1,863,150.16
合计	96,972,123.27	1,048,766.14	95,923,357.13	56,416,784.95	21,741.64	56,395,043.31

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		867,352.33				867,352.33
库存商品		180,808.08				180,808.08
委托加工物资						
发出商品	21,741.64	60,929.54		82,065.45		605.73
合计	21,741.64	1,109,089.95		82,065.45		1,048,766.14

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期待摊费用	811,034.72	
合计	811,034.72	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	125,151.81	68,656.55
增值税留抵	10,174,308.94	127,564.31
待取得抵扣凭证增值税	461,401.97	356,356.87
所得税留抵	612,066.15	
IPO 中介机构费		742,000.00
合计	11,372,928.87	1,294,577.73

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	396,845,571.46	141,031,383.87
固定资产清理		
合计	396,845,571.46	141,031,383.87

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额		202,606,095.48	1,402,803.33	12,154,125.15	216,163,023.96
（2）本期增加金额	214,835,799.73	59,205,020.98		8,046,012.11	282,086,832.82
—购置		2,411,372.76		3,805,579.12	6,216,951.88
—在建工程转入	214,835,799.73	56,793,648.22		4,240,432.99	275,869,880.94
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		475,536.80		8,170.94	483,707.74
—处置或报废		475,536.80		8,170.94	483,707.74
（4）期末余额	214,835,799.73	261,335,579.66	1,402,803.33	20,191,966.32	497,766,149.04
2．累计折旧					
（1）上年年末余额		67,991,301.83	856,000.29	6,284,337.97	75,131,640.09
（2）本期增加金额	1,922,244.96	21,460,470.53	73,438.21	2,531,016.09	25,987,169.79
—计提	1,922,244.96	21,460,470.53	73,438.21	2,531,016.09	25,987,169.79
（3）本期减少金额		190,469.90		7,762.40	198,232.30
—处置或报废		190,469.90		7,762.40	198,232.30
（4）期末余额	1,922,244.96	89,261,302.46	929,438.50	8,807,591.66	100,920,577.58
3．减值准备					
（1）上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	212,913,554.77	172,074,277.20	473,364.83	11,384,374.66	396,845,571.46
（2）上年年末账面价值		134,614,793.65	546,803.04	5,869,787.18	141,031,383.87

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	199,339,507.81	厂房预竣工，未办理决算
合计	199,339,507.81	

6、 抵押情况

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	122,552,716.45	143,974,066.15
工程物资		
合计	122,552,716.45	143,974,066.15

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目	6,980,306.02		6,980,306.02	6,281,287.91		6,281,287.91
10G、25G光芯片产线建设项目	99,698,726.42		99,698,726.42	102,649,868.49		102,649,868.49
50G 光芯片产业化建设项目	20,925.29		20,925.29	21,452,270.96		21,452,270.96
其他项目	15,852,758.72		15,852,758.72	13,590,638.79		13,590,638.79
合计	122,552,716.45		122,552,716.45	143,974,066.15		143,974,066.15

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
研发中心建设项目	143,137,004.00	6,281,287.91	2,488,292.62	1,789,274.51		6,980,306.02	6.13				自筹及IPO募集资金
10G、25G光芯片产线建设项目	590,753,660.00	102,649,868.49	221,156,568.57	224,107,710.64		99,698,726.42	54.81				自筹及IPO募集资金
50G光芯片产业化建设项目	129,356,335.00	21,452,270.96	18,203,280.71	39,634,626.38		20,925.29	30.66				自筹及IPO募集资金
合计		130,383,427.36	241,848,141.90	265,531,611.53		106,699,957.73					

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	5,836,961.49	5,836,961.49
（2）本期增加金额	264,954.46	264,954.46
—新增租赁	264,954.46	264,954.46
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	6,101,915.95	6,101,915.95
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	1,648,975.09	1,648,975.09
（2）本期增加金额	1,667,717.17	1,667,717.17
—计提	1,667,717.17	1,667,717.17
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	3,316,692.26	3,316,692.26
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	2,785,223.69	2,785,223.69
（2）上年年末账面价值	4,187,986.40	4,187,986.40

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	12,714,416.85	1,790,400.36	14,504,817.21
（2）本期增加金额		2,567,211.55	2,567,211.55
—购置		2,567,211.55	2,567,211.55
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	12,714,416.85	4,357,611.91	17,072,028.76
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	695,340.80	495,028.78	1,190,369.58
（2）本期增加金额	254,371.92	1,083,675.91	1,338,047.83
—计提	254,371.92	1,083,675.91	1,338,047.83
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	949,712.72	1,578,704.69	2,528,417.41
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	11,764,704.13	2,778,907.22	14,543,611.35
（2）上年年末账面价值	12,019,076.05	1,295,371.58	13,314,447.63

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4、 抵押情况

无。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	3,683,320.54	106,142.53	1,888,394.59	811,034.72	1,090,033.76
合计	3,683,320.54	106,142.53	1,888,394.59	811,034.72	1,090,033.76

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,048,766.14	157,314.92	21,741.64	3,261.25
信用减值准备	11,857,393.52	1,778,609.03	8,867,761.08	1,330,164.16
预提费用	1,666,182.78	249,927.42	1,861,294.75	279,194.21
递延收益	14,218,709.23	2,132,806.39	6,289,654.33	943,448.15
预计负债	6,297,813.42	944,672.01	7,191,462.76	1,078,719.41
股权激励	13,087,476.67	1,963,121.50	4,091,918.08	613,787.71
可抵扣亏损	38,966,394.71	5,844,959.20		
合计	87,142,736.47	13,071,410.47	28,323,832.64	4,248,574.89

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
新购置的设备、器具一次性税前扣除	124,983,820.53	18,747,573.08		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,298,546.64	194,782.00	739,666.53	110,949.98
合计	126,282,367.17	18,942,355.08	739,666.53	110,949.98

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	13,071,410.47	
递延所得税负债	13,071,410.47	5,870,944.61

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	9,350,642.68		9,350,642.68	54,697,822.83		54,697,822.83
合计	9,350,642.68		9,350,642.68	54,697,822.83		54,697,822.83

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,222,372.91	39,542,752.90
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	11,222,372.91	39,542,752.90

本期末已到期未支付的应付票据总额：无。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付款项	126,256,455.38	35,863,441.95
合计	126,256,455.38	35,863,441.95

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同款项	7,577,320.54	3,481,304.75
合计	7,577,320.54	3,481,304.75

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,173,702.52	62,378,393.62	60,531,059.86	12,021,036.28
离职后福利-设定提存计划	95,542.01	6,621,523.92	6,588,796.88	128,269.05
合计	10,269,244.53	68,999,917.54	67,119,856.74	12,149,305.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,207,528.76	56,166,053.40	54,007,910.16	9,365,672.00
（2）职工福利费		615,658.35	615,658.35	
（3）社会保险费	127,639.50	3,444,267.98	3,559,965.49	11,941.99
其中：医疗保险费	122,836.18	3,149,317.25	3,260,542.56	11,610.87
工伤保险费	4,803.32	173,401.62	177,873.82	331.12
生育保险费		121,549.11	121,549.11	
（4）住房公积金		1,496,336.00	1,496,336.00	
（5）工会经费和职工教育经费	2,838,534.26	656,077.89	851,189.86	2,643,422.29
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	10,173,702.52	62,378,393.62	60,531,059.86	12,021,036.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,838.25	6,343,321.15	6,309,746.39	119,413.01
失业保险费	9,703.76	278,202.77	279,050.49	8,856.04
企业年金缴费				
合计	95,542.01	6,621,523.92	6,588,796.88	128,269.05

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,129,726.34	1,267,407.38
企业所得税		7,796,056.48
个人所得税	201,788.58	216,352.63
城市维护建设税	219,080.86	88,718.51
房产税	500,056.12	
教育费附加	157,428.44	63,370.37
其他	116,435.95	204,660.66
合计	4,324,516.29	9,636,566.03

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	442,509.72	412,322.94
合计	442,509.72	412,322.94

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	442,509.72	412,322.94
合计	442,509.72	412,322.94

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	829,216.56	1,105,619.96
合计	829,216.56	1,105,619.96

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	153,689.88	32,506.17
未终止确认票据	1,980,911.20	5,715,057.42
合计	2,134,601.08	5,747,563.59

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,848,944.54	4,065,012.66
未确认融资费用	-131,640.77	-242,405.03
合计	2,717,303.77	3,822,607.63
减：1 年内到期的租赁负债	829,216.56	1,105,619.96
合计	1,888,087.21	2,716,987.67

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,191,462.76	2,228,403.66	3,122,053.00	6,297,813.42	质保
合计	7,191,462.76	2,228,403.66	3,122,053.00	6,297,813.42	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,289,654.33	8,563,386.00	634,331.10	14,218,709.23	
合计	6,289,654.33	8,563,386.00	634,331.10	14,218,709.23	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年中小企业技术改造专项奖励资金	1,602,030.20		238,781.88		1,363,248.32	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年中小企业技术改造专项奖励资金	1,157,834.80		146,598.24		1,011,236.56	与资产相关
2017 年外经贸发展专项资金	345,667.26		69,757.58		275,909.68	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金	693,251.90		111,818.52		581,433.38	与资产相关
2021 年沣西新城招商引资优惠政策土地优惠资金	2,490,870.17		52,716.84		2,438,153.33	与资产相关
陕西省“两链”融合重点专项项目资金		3,700,000.00			3,700,000.00	与资产相关
光子产业链专项资金项目		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
2021 年外经贸发展专项资金		331,059.00	13,552.84		317,506.16	与资产相关
2022 年外经贸发展专项资金		32,327.00	1,105.20		31,221.80	与资产相关
合计	6,289,654.33	8,563,386.00	634,331.10		14,218,709.23	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	60,000,000.00

说明：经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所核准，公司本期向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，新增股本 15,000,000.00 元。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	415,913,609.11	1,363,677,327.54		1,779,590,936.65
其他资本公积	46,591,356.93	8,995,558.59		55,586,915.52
合计	462,504,966.04	1,372,672,886.13		1,835,177,852.17

说明 1：经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所核准，公司本期向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，募集资金总额 1,509,900,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）131,222,672.46 元，实际募集资金净额为 1,378,677,327.54 元，其中增加股本 15,000,000.00 元，增加资本公积-资本溢价（股本溢价）1,363,677,327.54 元。

说明 2：本期资本公积-其他资本公积增加 8,995,558.59 元，系确认股份支付相关费用形成，详见附注九、股份支付。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,413,263.93	17,413,263.93	10,031,696.46		27,444,960.39
合计	17,413,263.93	17,413,263.93	10,031,696.46		27,444,960.39

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	89,563,835.95	3,804,845.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	89,563,835.95	3,804,845.60
加：本期净利润	100,316,964.59	95,287,767.05
减：提取法定盈余公积	10,031,696.46	9,528,776.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	179,849,104.08	89,563,835.95

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,644,096.78	107,302,727.60	232,106,859.21	80,859,655.34
其他业务	1,261,181.64	484,073.59		
合计	282,905,278.42	107,786,801.19	232,106,859.21	80,859,655.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
激光器芯片系列产品	281,644,096.78	232,106,859.21
其他	1,261,181.64	
合计	282,905,278.42	232,106,859.21

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	500,636.32	702,579.61
房产税	500,056.12	
教育费附加	357,597.38	501,842.56
印花税	221,426.86	292,651.17
水利基金	187,522.83	156,514.31
土地使用税	101,273.04	101,273.03
环保税	5,393.74	9,641.00
车船税	2,880.00	2,801.40
合计	1,876,786.29	1,767,303.08

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,640,813.46	5,200,844.06
质保	2,228,403.66	2,356,113.93
业务招待费	1,145,315.20	641,617.75
广告宣传费	604,128.04	586,086.39
差旅费	449,201.65	588,220.62
样品费	145,563.28	474,448.65
折旧与摊销	21,407.48	48,393.50
劳务费		64,471.68
其他	175,147.35	188,974.08
合计	11,409,980.12	10,149,170.66

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,255,943.72	9,344,658.94
股份支付	8,995,558.59	4,091,918.08
折旧与摊销	3,169,948.76	1,331,390.31
招待费	1,399,798.18	1,185,505.48
差旅费	730,164.56	730,099.12
办公费	1,300,500.91	755,744.23

项目	本期金额	上期金额
咨询服务费	2,780,697.74	903,190.55
残疾人基金	436,022.52	147,198.24
水电费	336,346.92	166,304.09
其他	1,650,098.61	135,682.96
合计	31,055,080.51	18,791,692.00

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	13,034,346.15	7,752,513.44
职工薪酬	11,264,478.22	8,097,628.93
折旧与摊销	725,994.59	557,581.51
研发测试费	738,135.25	1,774,314.23
其他	1,328,834.65	311,894.35
合计	27,091,788.86	18,493,932.46

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	113,181.80	157,049.51
其中：租赁负债利息费用	113,181.80	157,049.51
减：利息收入	603,550.51	418,033.70
汇兑损益	-56,740.03	
手续费	44,020.25	54,581.34
合计	-503,088.49	-206,402.85

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,336,347.83	2,919,196.99
代扣个人所得税手续费	45,925.43	1,051.31
合计	8,382,273.26	2,920,248.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金	69,757.58	69,988.94	与资产相关
2019 年中小企业技术改造专项奖励资金	238,781.88	238,781.88	与资产相关
2020 年外经贸发展专项资金	111,818.52	109,503.23	与资产相关
2020 年中小企业技术改造专项奖励资金	146,598.24	122,165.20	与资产相关
2021 年沣西新城招商引资优惠政策土地优惠资金	52,716.84	26,358.42	与资产相关
2021 年外经贸发展专项资金	13,552.84		与资产相关
2022 年外经贸发展专项资金	1,105.20		与资产相关
咸阳市职工失业保险基金稳岗返还		14,915.82	与收益相关
咸阳市技工学校指导中心职业技能补贴	-1,260.00	167,580.00	与收益相关
2021 年春节期间强化疫情防控就地过年奖励资金		3,000.00	与收益相关
西安市科学技术局 2020 年度外国专家项目		280,000.00	与收益相关
2020 年上半年调结构稳增长促发展政策奖补资金		100,000.00	与收益相关
2021 年支持 5G 产业发展专题奖补资金		500,000.00	与收益相关
2021 年先进制造业支持政策资金		500,000.00	与收益相关
引进海外高层次人才智力项目		200,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		16,903.50	与收益相关
企业研发投入奖补项目		270,000.00	与收益相关
2020 年度制造业单项冠军奖补资金		300,000.00	与收益相关
西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励款	947,600.00		与收益相关
2021 年奖补政策奖补资金	1,168,545.00		与收益相关
2021 年工业产业奖补政策奖补资金	2,170,155.00		与收益相关
稳经济保增长产业政策奖励资金	100,000.00		与收益相关
2022 年复工复产政策奖补资金	50,000.00		与收益相关
中共西安市委组织部英才计划首期资助费	400,000.00		与收益相关
2022 年新区“支持重点项目建设扩大有效投资”政策	100,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西咸新区稳经济保增长若干政策措施用电补贴	300,000.00		与收益相关
2022 年西安稳岗补贴政策失业保险稳岗返还	122,077.58		与收益相关
第五批企业一次性用工补助退票重拨	6,000.00		与收益相关
重新通过认定高企奖励	50,000.00		与收益相关
西咸新区稳经济保增长若干政策措施一次性稳就业政策补贴	153,500.00		与收益相关
2022 年稳经济保增长若干政策新区兑现资金	1,000,000.00		与收益相关
咸阳高新区复工复产八条措施税收补贴	12,587.76		与收益相关
稳岗补助	132,811.39		与收益相关
规上企业研发投入奖补	270,000.00		与收益相关
市级引进海外高层次人才智力项目	200,000.00		与收益相关
2022 年省级“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00		与收益相关
2021 年非能中小企业超产超销奖励项目	270,000.00		与收益相关
秦创原“专精特新”免申即享政策兑现奖补	100,000.00		与收益相关
2019 年科技小巨人培育计划	-100,000.00		与收益相关
合计	8,336,347.83	2,919,196.99	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,095,264.63	5,681,711.52
合计	1,095,264.63	5,681,711.52

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	623,976.00	1,064,823.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	623,976.00	1,064,823.26

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-7,447.31	647,252.87
应收账款坏账损失	2,947,857.38	1,947,416.33
其他应收款坏账损失	49,222.37	45,902.13
合计	2,989,632.44	2,640,571.33

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,109,089.95	21,741.64
合计	1,109,089.95	21,741.64

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-169,662.88	-159,486.18	-169,662.88
合计	-169,662.88	-159,486.18	-169,662.88

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,271.55	9,845.92	44,271.55
合计	44,271.55	9,845.92	44,271.55

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	408.54		408.54
其他	34,185.00	3,101.48	34,185.00
合计	34,593.54	3,101.48	34,593.54

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-294,797.54	15,673,119.81
递延所得税费用	10,008,569.52	-1,857,649.97
合计	9,713,771.98	13,815,469.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	110,030,736.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,504,610.49
调整以前期间所得税的影响	-294,797.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,686.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-3,675,134.11
第四季度购置设备加计扣除的影响	-2,998,132.88
残疾人工资加计扣除的影响	-8,460.00
所得税费用	9,713,771.98

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	100,316,964.59	95,287,767.05
当期发行在外普通股的加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益	2.23	2.12
其中：持续经营基本每股收益	2.23	2.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	100,316,964.59	95,287,767.05
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,000,000.00	45,000,000.00
稀释每股收益	2.23	2.12
其中：持续经营稀释每股收益	2.23	2.12
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,311,328.16	6,205,338.22
利息收入	603,550.51	418,033.70
营业外收入	44,271.55	9,845.92
暂支款收回		175,146.30
收回票据保证金		298,084.30
合计	16,959,150.22	7,106,448.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用及暂支款	15,268,480.83	8,032,907.93
支付票据保证金	8,924,552.72	10,367,360.66
合计	24,193,033.55	18,400,268.59

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	22,623,675.18	45,174,289.15
合计	22,623,675.18	45,174,289.15

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付	1,543,282.58	1,826,400.23
IPO 费用	10,550,868.74	
合计	12,094,151.32	1,826,400.23

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,316,964.59	95,287,767.05
加：信用减值损失	2,989,632.44	2,640,571.33
资产减值准备	1,109,089.95	21,741.64
固定资产折旧	25,987,169.79	20,214,116.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,667,717.17	1,648,975.09
无形资产摊销	1,338,047.83	246,205.70
长期待摊费用摊销	1,888,394.59	2,097,727.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	169,662.88	159,486.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	408.54	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-623,976.00	-1,064,823.26
财务费用（收益以“－”号填列）	113,181.80	157,049.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,095,264.63	-5,681,711.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,822,835.58	-1,668,590.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,831,405.10	-189,059.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,637,403.77	-23,809,004.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-127,756,321.54	-82,387,860.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,285,115.54	27,488,955.32
其他	8,978,195.43	871,632.25
经营活动产生的现金流量净额	37,739,184.13	36,033,177.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,414,915,955.81	103,628,997.41
减：现金的期初余额	103,628,997.41	10,203,818.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,311,286,958.40	93,425,179.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,414,915,955.81	103,628,997.41
其中：库存现金	38,996.67	20,979.62
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,414,876,959.14	103,608,017.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,414,915,955.81	103,628,997.41

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,639,112.32	票据保证金
应收票据	1,980,911.20	已背书未到期
合计	6,620,023.52	

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			451,360.47
其中：美元	64,807.81	6.96	451,360.47

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年中小企业技术改造专项奖励资金	2,000,000.00	递延收益	238,781.88	69,988.94	其他收益
2020 年中小企业技术改造专项奖励资金	1,280,000.00	递延收益	146,598.24	238,781.88	其他收益
2017 年外经贸发展专项资金	567,298.00	递延收益	69,757.58	109,503.23	其他收益
2020 年外经贸发展专项资金	823,764.00	递延收益	111,818.52	122,165.20	其他收益
2021 年沣西新城招商引资优惠政策土地优惠资金	2,517,228.59	递延收益	52,716.84	26,358.42	其他收益
2021 年外经贸发展专项资金	331,059.00	递延收益	13,552.84		其他收益
2022 年外经贸发展专项资金	32,327.00	递延收益	1,105.20		其他收益
合计	7,551,676.59		634,331.10	566,797.67	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
咸阳市职工失业保险基金稳岗返还	14,915.82		14,915.82	其他收益
咸阳市技工学校指导中心职业技能补贴	166,320.00	-1,260.00	167,580.00	其他收益
2021 年春节期间强化疫情防控就地过年奖励资金	3,000.00		3,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
西安市科学技术局 2020 年度外国专家项目	280,000.00		280,000.00	其他收益
2020 年上半年调结构稳增长促发展政策奖补资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021 年支持 5G 产业发展专题奖补资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
2021 年先进制造业支持政策资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
引进海外高层次人才智力项目	200,000.00		200,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	16,903.50		16,903.50	其他收益
企业研发投入奖补项目	270,000.00		270,000.00	其他收益
2020 年度制造业单项冠军奖补资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励款	947,600.00	947,600.00		其他收益
2021 年奖补政策奖补资金	1,168,545.00	1,168,545.00		其他收益
2021 年工业产业奖补政策奖补资金	2,170,155.00	2,170,155.00		其他收益
稳经济保增长产业政策奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022 年复工复产政策奖补资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
中共西安市委组织部英才计划首期资助费	400,000.00	400,000.00		其他收益
2022 年新区“支持重点项目建设扩大有效投资”政策	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
西咸新区稳经济保增长若干政策措施用电补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
2022 年西安稳岗补贴政策失业保险稳岗返还	122,077.58	122,077.58		其他收益
第五批企业一次性用工补助退票重拨	6,000.00	6,000.00		其他收益
重新通过认定高企奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
西咸新区稳经济保增长若干政策措施一次性稳就业政策补贴	153,500.00	153,500.00		其他收益
2022 年稳经济保增长若干政策新区兑现资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
咸阳高新区复工复产八条措施税收补贴	12,587.76	12,587.76		其他收益
稳岗补助	132,811.39	132,811.39		其他收益
规上企业研发投入奖补	270,000.00	270,000.00		其他收益
市级引进海外高层次人才智力项目	200,000.00	200,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年省级“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2021 年非能中小企业超产超销奖励项目	270,000.00	270,000.00		其他收益
秦创原“专精特新”免申即享政策兑现奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
2019 年科技小巨人培育计划	-100,000.00	-100,000.00		其他收益
合计	10,054,416.05	7,702,016.73	2,352,399.32	

3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
2019 年科技小巨人培育计划	100,000.00	培育企业条件不符
咸阳市技工学校指导中心职业技能补贴	1,260.00	部分参训人员未达标
合计	101,260.00	

(五十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	113,181.80	157,049.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,171.42	160,992.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,553,454.00	1,825,500.38
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还

债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据	11,222,372.91			11,222,372.91
应付账款	126,256,455.38			126,256,455.38
其他应付款	442,509.72			442,509.72
一年内到期的非流动负债	907,397.37			907,397.37
租赁负债		1,941,547.17		1,941,547.17
合计	138,828,735.38	1,941,547.17		140,770,282.55

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据	39,542,752.90			39,542,752.90
应付账款	35,863,441.95			35,863,441.95
其他应付款	412,322.94			412,322.94
一年内到期的非流动负债	1,105,619.96			1,105,619.96
租赁负债		2,716,987.67		2,716,987.67
合计	76,924,137.75	2,716,987.67		79,641,125.42

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	64,807.81		64,807.81			
合计	64,807.81		64,807.81			

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 5%	2,754.33	
下降 5%	-2,754.33	

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在由于投资活动面临的市场价格风险。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		50,298,546.64		50,298,546.64

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,298,546.64		50,298,546.64
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		50,298,546.64		50,298,546.64
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资		14,699,582.58		14,699,582.58
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		64,998,129.22		64,998,129.22
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

（1）交易性金融资产为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

（2）应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是 ZHANG XINGANG 先生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ZHANG XINGANG	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
秦燕生	直接持股 5%以上股东
秦卫星	直接持股 5%以上股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波创泽云投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
杭州汉京西成股权投资合伙企业（有限合伙）	原为持股 5%以上的股东（保留 12 个月）
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	原为持股 5%以上的股东（保留 12 个月）
苏州旭创科技有限公司	间接持股 5%以上的股东
中际旭创股份有限公司	间接持股 5%以上的股东
林哲莹	通过控制宁波创泽云持股 5%以上
北京中关村瞪羚投资基金管理有限公司	原通过控制瞪羚金石持股 5%以上（保留 12 个月）
张欣颖	董事
王永惠	董事
杨斌	董事
潘彦廷	董事、副总经理
邓元明	独立董事
王鲁平	独立董事
李志强	独立董事
林艳艳	监事
袁博	监事
耿雪	监事
陈文君	副总经理
程硕	董事会秘书
陈振华	财务总监
咸阳华汉光电密封制品有限公司	秦卫星、秦燕生共同控制的企业，秦卫星担任执行董事、总经理，秦燕生担任监事
顺丰控股股份有限公司	林哲莹担任副董事长、董事
博创科技股份有限公司[注]	副总经理陈文君曾任职公司（保留 12 个月）
成都迪谱光电科技有限公司[注]	博创科技股份有限公司全资子公司
成都蓉博通信技术有限公司[注]	博创科技股份有限公司全资子公司

注：公司副总经理陈文君任职前在博创科技股份有限公司担任副总经理，成都迪谱光电科技有限公司、成都蓉博通信技术有限公司为博创科技股份有限公司全资子公司，公司将陈文君入职当月前后 12 个月（即 2020 年 5 月至 2022 年 4 月）内，与博创科技股份有限公司、成都迪谱光电科技有限公司、成都蓉博通信技术有限公司之间的交易事项作为关联交易披露。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安顺丰速运有限公司	快递运输	238,124.89	195,493.89
成都蓉博通信技术有限公司	材料采购	2,920.36	

注：西安顺丰速运有限公司及其咸阳分公司为顺丰控股有限公司的全资控股公司。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州旭创科技有限公司	出售商品	37,200.00	-234,227.17
苏州旭创科技有限公司	提供劳务	265,486.72	
成都旭创科技有限公司	出售商品	2,221,860.61	1,807,969.99
成都迪谱光电科技有限公司	出售商品		5,639,859.75
成都蓉博通信技术有限公司	出售商品	6,245,781.30	7,505,241.61

注 1：成都蓉博通信技术有限公司本期关联交易对应期间为 2022 年 1-4 月；
注 2：成都旭创科技有限公司受苏州旭创科技有限公司控制。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不含税）	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不含税）	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
咸阳华汉光电密封制品有限公司	房屋建筑物（前厂房）			394,863.86	53,307.63				386,990.08	65,418.22	2,069,365.35
咸阳华汉光电密封制品有限公司	房屋建筑物（后厂房）			469,556.26	55,249.53				446,368.30	70,796.04	2,285,226.49

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,632,158.00	4,139,076.00

4、 向其他关联人员支付薪酬

本期公司向其他关联人员支付的薪酬为 45.50 万元、上期向其他关联人员支付的薪酬为 49.59 万元，其他关联人员主要为在公司任职的关键管理人员亲属。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都蓉博通信技术有限公司			5,256,033.10	262,801.66
	成都旭创科技有限公司	432,838.13	21,641.91	348,334.20	17,416.71
	苏州旭创科技有限公司	35,256.00	1,762.80		
其他应收款					
	耿雪	2,200.00	110.00		

注：自 2022 年 5 月起，成都蓉博通信技术有限公司不再视同为公司的关联方，本报告期末成都蓉博通信技术有限公司期末应收账款账面余额为 2,085,733.59。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	西安顺丰速运有限公司	27,435.85	21,417.25
合同负债			
	苏州旭创科技有限公司		238,870.42
其他流动负债			
	苏州旭创科技有限公司		31,053.16
其他应付款			
	陈文君	20,000.00	

(五) 关联方承诺

截至 2022 年 12 月 31 日公司无需披露的重大关联方承诺事项。

(六) 其他关联方事项

苏州旭创科技有限公司 2020 年向公司采购芯片，由于产品质量问题向公司提出索赔，公司于 2020 年度计提预计负债 1,545,000.00 元，于 2021 年度计提预计负债 255,000.00 元，已于 2022 年结清。

(七) 参照关联交易事项

成都储翰科技股份有限公司

2020 年 4 月，中际旭创通过现金方式收购储翰科技 67.19%的股权，因此储翰科技与公司关联方苏州旭创同受中际旭创控制。故将 2020 年至报告期末公司与储翰科技的交易参照关联交易披露。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都储翰科技股份有限公司	出售商品	9,067,176.18	19,584,829.88

（2）应收应付项目

关联方	关联交易内容	期末账面余额	上年年末账面余额
成都储翰科技股份有限公司	应收账款	1,397,924.85	3,398,944.84

（3）其他事项

成都储翰科技股份有限公司 2021 年向公司采购芯片，由于产品质量问题向公司提出索赔，公司于 2021 年度计提预计负债 590,000.00 元，已于 2022 年结清。

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无

项目	情况
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司员工持股计划行权价格为 51.11 元/股，本员工持股计划的限售期为“在公司上市后通过本计划行权认购的公司股票，自行权日起 3 年内不得减持”，业绩考核年度为 2021 年度、2022 年度及 2023 年度，分年度进行业绩考核。根据各考核年度的考核结果，将持有人所持员工持股计划权益，分三个批次归属至各持有人，各批次归属比例分别为 40%、30%和 30%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按期权基准日时点评估值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在职激励对象对应的权益工具数量及公司业绩预测
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,586,915.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,995,558.59

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十八次会议决议，公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润及资本公积转增股本。本次利润分配及资本公积转增股本方案如下：

1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税）。截至 2023 年 4 月 10 日，公司总股本 60,599,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 39,389,350.00 元（含税）。本年度公司拟派发现金红利占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 39.26%。

2、公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2023 年 4 月 10 日，公司总股本 60,599,000 股，以此计算合计转增 24,239,600 股，转增后公司总股本将增加至 84,838,600 股。

(三) 销售退回

公司资产负债表日后无需披露的重大销售退回事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-170,071.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,336,347.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,719,240.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,086.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,925.43	
小计	9,941,529.02	
所得税影响额	-1,491,229.35	
合计	8,450,299.67	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
代扣个人所得税手续费	45,925.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	14.99	2.23	2.23
扣除非经常性损益后的净利润	13.73	2.04	2.04

陕西源杰半导体科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

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

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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》。

仅供出境使用 他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

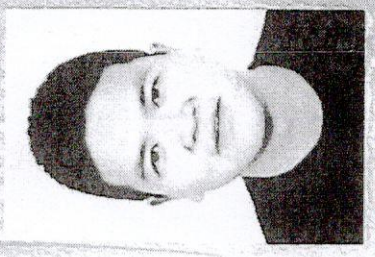
姓名 Full name 陈黎

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-04-21

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310105197704211212



310000850003

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002 年/y 07 月/m 15 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈黎的年检二维码

年/y 月/m 日/d

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

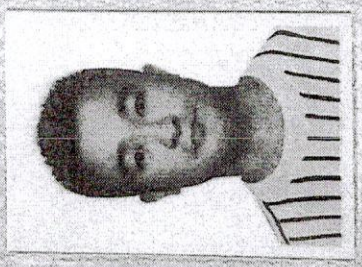
姓名 Full name 吕俊

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-11-22

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 320483199011226039



证书编号：No. of Certificate 310000061795

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2018 年/y 2 月/m 9 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吕俊的年检二维码

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Work unit

身份证号码 Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：310000063283

No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022 年 02 月 28 日

Date of Issuance y m d

年 月 日

y m d