

成都路维光电有限公司
审计报告
天职业字[2024]31086号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	3
2023年度财务报表附注	9

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: 京243LL3HC17



成都路维光电有限公司：

一、审计意见

我们审计了成都路维光电有限公司（以下简称“成都路维”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023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，公允反映了成都路维2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于成都路维，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督成都路维的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都路维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都路维不能持续经营。

（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。

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。



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：





资产负债表（续）

编制单位：成都路维光电有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	20,020,166.66	10,010,694.44	六、（十四）
△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			
应付账款	204,984,346.88	62,164,665.13	六、（十五）
预收款项			
合同负债			
△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	2,273,179.13	2,501,995.58	六、（十六）
应交税费	119,352.66	2,818,300.34	六、（十七）
其他应付款	355,178,443.88	220,460,603.80	六、（十八）
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	31,008,631.55	86,366,962.96	六、（十九）
其他流动负债			
流动负债合计	613,584,120.76	384,323,222.25	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	202,661,250.00	159,650,000.00	六、（二十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	-	55,740.00	六、（二十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	62,955,880.83	72,755,422.62	六、（二十二）
递延所得税负债	17,591.40	17,729.59	六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	265,634,722.23	232,478,892.21	
负 债 合 计	879,218,842.99	616,802,114.46	
所有者权益			
实收资本	345,000,000.00	345,000,000.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-246,979,264.37	-242,181,778.61	六、（二十四）
股东权益合计	98,020,735.63	102,818,221.39	
负债及股东权益合计	977,239,578.62	719,620,335.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

ASR

林

杨





利润表

编制单位：成都路维光电有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	228,674,102.91	258,854,762.04	六、(二十五)
△利息收入	228,674,102.91	258,854,762.04	六、(二十五)
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	249,882,524.30	287,552,687.51	
△利息支出	202,258,562.88	227,640,114.54	六、(二十五)
△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	2,147,698.71	2,041,238.77	六、(二十六)
销售费用	7,219,838.87	7,212,831.16	
管理费用	12,091,561.05	13,984,214.97	
研发费用	8,320,559.40	11,383,052.44	
财务费用	17,844,303.39	25,291,235.63	六、(二十七)
其中：利息费用	17,767,226.69	25,105,863.68	六、(二十七)
利息收入	931,285.96	380,440.68	六、(二十七)
加：其他收益	18,662,670.57	13,516,236.97	六、(二十八)
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,335.15	-519,182.38	六、(二十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,377,619.47	-2,396,201.74	六、(三十)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-155,094.72	-	六、(三十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,095,800.16	-18,097,072.62	
加：营业外收入	309,232.47	82,513.10	六、(三十二)
减：营业外支出	4,267.87	266,862.38	六、(三十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,790,835.56	-18,281,421.90	
减：所得税费用	6,650.20	-2,343.88	六、(三十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,797,485.76	-18,279,078.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,797,485.76	-18,279,078.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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（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			
七、综合收益总额	-4,797,485.76	-18,279,078.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





现金流量表

编制单位：成都路维光电有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	229,962,026.27	261,163,824.47	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	669,006.83	90,747,352.08	
收到其他与经营活动有关的现金	15,176,849.29	10,814,214.67	
经营活动现金流入小计	245,807,882.39	362,725,391.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	181,893,543.03	180,214,497.80	
△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	19,028,249.96	19,086,242.07	
支付的各项税费	11,428,860.72	7,438,878.26	
支付其他与经营活动有关的现金	6,969,513.13	8,439,917.63	
经营活动现金流出小计	219,320,166.84	215,179,535.76	
经营活动产生的现金流量净额	26,487,715.55	147,545,855.46	六、(三十五)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,354,285.22	58,344,733.53	
投资支付的现金	-	-	
△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	123,947,250.00	-	
投资活动现金流出小计	182,301,535.22	58,344,733.53	
投资活动产生的现金流量净额	-182,301,535.22	-58,344,733.53	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	265,650,000.00	18,987,607.75	
收到其他与筹资活动有关的现金	145,000,000.00	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	410,650,000.00	218,987,607.75	
偿还债务支付的现金	267,932,500.00	203,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,631,804.46	21,432,224.57	
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	16,284,760.00	68,852,800.00	
筹资活动现金流出小计	293,849,064.46	293,485,024.57	
筹资活动产生的现金流量净额	116,800,935.54	-74,497,416.82	
四、汇率变动对现金的影响	-1,236,893.15	76,637.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-40,249,777.28	14,780,342.99	六、(三十五)
加：期初现金及现金等价物的余额	53,795,031.20	39,014,688.21	六、(三十五)
六、期末现金及现金等价物余额	13,545,253.92	53,795,031.20	六、(三十五)

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





所有者权益变动表

编制单位：成都路维光电有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	实收资本		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	△一般风险准备	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	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-242,181,778.61	102,818,221.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-242,181,778.61	102,818,221.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-4,797,485.76	-4,797,485.76
（二）所有者投入和减少资本											-4,797,485.76	-4,797,485.76
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,979,264.37	98,020,735.63



法定代表人：A33A

主管会计工作负责人：H

会计机构负责人：H



所有者权益变动表 (续)

项目	2023年度						上期金额					
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-223,898,941.11	121,101,058.89
加：会计政策变更											-3,759.48	
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-223,902,700.59	121,097,299.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,279,078.02	-18,279,078.02
(一) 综合收益总额											-18,279,078.02	-18,279,078.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	345,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-242,181,778.61	102,818,221.39

编制单位：成都路维光电有限公司



法定代表人：A B N E
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

成都路维光电有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 成都路维光电有限公司

成立日期: 2017 年 6 月 6 日

住所: 成都高新区康强三路 1666 号

法定代表人: 杜武兵

注册资本: 人民币 34,500.00 万元

统一社会信用代码: 91510100MA6CR2PD7B

公司类型: 其他有限责任公司。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司的股权结构如下:

股东名称	金额 (万元)	股权比例 (%)
深圳市路维光电股份有限公司	17,595.00	51.00
成都高新投资集团有限公司	10,143.00	29.40
成都先进制造产业投资有限公司	6,762.00	19.60
<u>合计</u>	<u>34,500.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 公司注册地址、经营范围

本公司注册地址为: 成都高新区康强三路 1666 号。

本公司经营范围为: 生产光刻掩模板; 电子产品、计算机软硬件技术开发; 货物及技术进出口。(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)。

(三) 公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司为深圳市路维光电股份有限公司, 实际控制人为杜武兵。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二四年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

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。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《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,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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即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。

6. 金融资产转移

本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(九) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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)的应收票据,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票据,本公司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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 商业承兑汇票

应收票据组合 2: 银行承兑汇票

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

(十) 应收款项

本公司对于《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，本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过100万元（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据	
正常信用风险组合（账龄分析法）	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
正常信用风险组合（账龄分析法）	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提方式：

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年（含2年）	10.00%
2-3年（含3年）	30.00%
3-4年（含4年）	50.00%
4-5年（含5年）	80.00%
5年以上	100.00%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险
-------------	---------------------------

	特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司将应收票据按照承兑人类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，本公司认为其风险较低，不予计提坏账。对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十一）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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）的应收款项融资，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融资，本公司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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

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

（十二）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见本财务报表附注三、（八）金融工具之“5 金融资产减值”进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 周转材料

一般的周转材料通常于领用时一次摊销，但激光器由于其价值高、使用寿命长，气体类激光（使用期间一般为 6-12 个月）自领用时按照使用期间进行摊销，余额计入周转材料；固体类激光作为生产设备类固定资产核算。

(十四) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注三、（八）金融工具之“5. 金融资产减值”所述。

(十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差

额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10.00	35.00	2.57
机器设备	10.00	5.00-10.00	9.00-18.00
运输设备	10.00	5.00	18.00
电子设备及其他	10.00	5.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	使用寿命确认依据
土地使用权	按土地使用证上注明的产权时间	预计可使用年限
软件	5.00	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可

收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，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。增量借款利率，是指本公司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。

(二十六) 收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关

商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

(1) 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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品。

2. 公司收入确认的具体原则如下：

(1) 国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单将货物发出，客户收到货物后且对产品质量、数量、结

算金额核对无异议后确认收入。

(2) 出口销售

FOB 模式：公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单后确认销售收入。

DAP 模式：公司根据与客户的销售合同或订单，以货物报关出口，办理报关手续并取得报关单，在货物运送至目的地并经客户签收时确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产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，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于2022年11月29日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：GR202251006498，有效期为三年，税收优惠期为2022年至2024年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税”，2022年至2024年本公司适用15.00%企业所得税税率。

2. 根据财政部公告2020年第23号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。本公司适用上述政策，企业所得税适用15.00%税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

2022年11月30日财政部发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”）。本公司对解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所

得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起执行。

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日财务报表各项目的调整汇总如下：

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
递延所得税资产	-	16,313.99	16,313.99
递延所得税负债	-	17,729.59	17,729.59
未分配利润	-242,180,363.01	-242,181,778.61	-1,415.60
所得税费用	-	-2,343.88	-2,343.88

除上述事项外，本公司本报告期间未发生其他会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,827.15	8,827.15
银行存款	13,536,426.77	53,786,204.05
其他货币资金	123,947,250.00	-
<u>合计</u>	<u>137,492,503.92</u>	<u>53,795,031.20</u>

2. 期末其他货币资金为信用证保证金 123,947,250.00 元。

3. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况详见附注六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产所述。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	69,948,296.80	54,359,895.92

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	3,130,018.22	-
账面余额小计	73,078,315.02	54,359,895.92
减:坏账准备	2,333,912.58	2,344,373.86
账面价值合计	70,744,402.44	52,015,522.06

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,078,315.02	100.00	2,333,912.58	3.19	70,744,402.44
其中:1. 无风险信用组合	26,400,063.48	36.13	-	-	26,400,063.48
2. 正常信用风险组合(账龄分析法)	46,678,251.54	63.87	2,333,912.58	5.00	44,344,338.96
合计	73,078,315.02	100.00	2,333,912.58	3.19	70,744,402.44

接上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,359,895.92	100.00	2,344,373.86	4.31	52,015,522.06

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：1. 无风险信用组合	7,472,418.71	13.75	-	-	7,472,418.71
2. 正常信用风险组合 (账龄分析法)	46,887,477.21	86.25	2,344,373.86	5.00	44,543,103.35
合计	54,359,895.92	100.00	2,344,373.86	4.31	52,015,522.06

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按无风险信用组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		坏账计提比例 (%)	计提理由
	应收账款	坏账准备期末余额		
深圳市路维光电股份有限公司	15,410,503.94	-	-	关联方不计提坏账准备
成都路维光电科技有限公司	10,989,559.54	-	-	关联方不计提坏账准备
合计	26,400,063.48	=	=	

组合中，按正常信用风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备期末余额	坏账计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,678,251.54	2,333,912.58	5.00
合计	46,678,251.54	2,333,912.58	5.00

4. 报告期内无实际核销的应收账款

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	987,338.43	100.00	1,068,218.74	100.00
合计	987,338.43	100.00	1,068,218.74	100.00

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	915,356.54	1,048,131.93
<u>合计</u>	<u>915,356.54</u>	<u>1,048,131.93</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	153,172.17	1,004,309.47
1-2年(含2年)	747,358.34	22,521.60
2-3年(含3年)	21,321.60	7,019.04
3-4年(含4年)	7,019.04	22,000.00
4-5年(含5年)	22,000.00	77,517.80
5年以上	77,517.80	-
账面余额小计	<u>1,028,388.95</u>	<u>1,133,367.91</u>
减: 坏账准备	113,032.41	85,235.98
账面价值合计	<u>915,356.54</u>	<u>1,048,131.93</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	284,530.61	286,335.81
往来款及其他	743,858.34	847,032.10
<u>合计</u>	<u>1,028,388.95</u>	<u>1,133,367.91</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	85,235.98	-	-	85,235.98
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	27,796.43	-	-	27,796.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	113,032.41	-	-	113,032.41

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	85,235.98	27,796.43	-	-	113,032.41
合计	85,235.98	27,796.43	-	-	113,032.41

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,567,714.58	1,118,336.41	19,449,378.17	23,811,904.89	1,011,755.22	22,800,149.67
在产品	1,269,307.81	-	1,269,307.81	1,782,425.08	-	1,782,425.08
库存商品	7,235,892.67	2,298,185.91	4,937,706.76	8,439,949.48	948,466.48	7,491,483.00
发出商品	15,930,022.14	222,797.35	15,707,224.79	4,916,987.84	815,948.32	4,101,039.52
周转材料	1,462,776.94	-	1,462,776.94	83,184.56	-	83,184.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	<u>46,465,714.14</u>	<u>3,639,319.67</u>	<u>42,826,394.47</u>	<u>39,034,451.85</u>	<u>2,776,170.02</u>	<u>36,258,281.83</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	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	1,011,755.22	1,115,513.44	-	1,008,932.25	-	1,118,336.41
库存商品	948,466.48	1,349,719.43	-	-	-	2,298,185.91
发出商品	815,948.32	-87,613.40	-	505,537.57	-	222,797.35
合计	<u>2,776,170.02</u>	<u>2,377,619.47</u>	<u>-</u>	<u>1,514,469.82</u>	<u>-</u>	<u>3,639,319.67</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	23,455,224.32	-
合计	<u>23,455,224.32</u>	<u>-</u>

(七) 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>214,941,640.04</u>	<u>532,254,096.47</u>	<u>1,708,571.35</u>	<u>1,400,351.31</u>	<u>750,304,659.17</u>
2. 本期增加金额	-	<u>2,208,234.57</u>	-	<u>3,011,832.67</u>	<u>5,220,067.24</u>
(1) 购置	-	<u>491,945.24</u>	-	<u>3,011,832.67</u>	<u>3,503,777.91</u>
(2) 在建工程转入	-	<u>1,716,289.33</u>	-	-	<u>1,716,289.33</u>
3. 本期减少金额	-	<u>435,862.07</u>	-	<u>6,135.00</u>	<u>441,997.07</u>
(1) 处置或报废	-	<u>435,862.07</u>	-	<u>6,135.00</u>	<u>441,997.07</u>
4. 期末余额	<u>214,941,640.04</u>	<u>534,026,468.97</u>	<u>1,708,571.35</u>	<u>4,406,048.98</u>	<u>755,082,729.34</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>17,473,429.81</u>	<u>175,513,217.79</u>	<u>1,311,658.19</u>	<u>759,504.33</u>	<u>195,057,810.12</u>
2. 本期增加金额	<u>5,569,901.16</u>	<u>48,196,925.31</u>	<u>190,198.77</u>	<u>762,088.65</u>	<u>54,719,113.89</u>
(1) 计提	<u>5,569,901.16</u>	<u>48,196,925.31</u>	<u>190,198.77</u>	<u>762,088.65</u>	<u>54,719,113.89</u>
3. 本期减少金额	-	<u>189,600.00</u>	-	<u>1,867.13</u>	<u>191,467.13</u>
(1) 处置或报废	-	<u>189,600.00</u>	-	<u>1,867.13</u>	<u>191,467.13</u>
4. 期末余额	<u>23,043,330.97</u>	<u>223,520,543.10</u>	<u>1,501,856.96</u>	<u>1,519,725.85</u>	<u>249,585,456.88</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>191,898,309.07</u>	<u>310,505,925.87</u>	<u>206,714.39</u>	<u>2,886,323.13</u>	<u>505,497,272.46</u>
2. 期初账面价值	<u>197,468,210.23</u>	<u>356,740,878.68</u>	<u>396,913.16</u>	<u>640,846.98</u>	<u>555,246,849.05</u>

2. 期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	176,080,366.80	-
<u>合计</u>	<u>176,080,366.80</u>	<u>=</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都路维 G6 高 PPI 柔性 AMOLED 用掩膜版项目	176,080,366.80	-	176,080,366.80	-	-	-
<u>合计</u>	<u>176,080,366.80</u>	<u>=</u>	<u>176,080,366.80</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
成都路维 G6 高 PPI 柔性 AMOLED 用掩膜版项目	180,000,000.00	-	176,080,366.80	-	-	176,080,366.80

续上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
97.82	待安装调试	-	-	-	自有资金

(3) 本期不存在在建工程减值情况，未计提在建工程减值准备。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	310,033.56	310,033.56
2. 本期增加金额	209,664.00	209,664.00
3. 本期减少金额	310,033.55	310,033.55
4. 期末余额	209,664.01	209,664.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	191,836.32	191,836.32
2. 本期增加金额	191,511.20	191,511.20
3. 本期减少金额	290,959.51	290,959.51
4. 期末余额	92,388.01	92,388.01
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	117,276.00	117,276.00
2. 期初账面价值	118,197.24	118,197.24

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,021,375.00	-	-	7,021,375.00
其中：土地使用权	6,902,487.92	-	-	6,902,487.92
软件	118,887.08	-	-	118,887.08
二、累计摊销额合计	544,951.39	162,160.32	-	707,111.71
其中：土地使用权	486,374.52	142,316.76	-	628,691.28
软件	58,576.87	19,843.56	-	78,420.43

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备金额合计	=	=	=	=
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	6,476,423.61	=	=	6,314,263.29
其中：土地使用权	6,416,113.40	-	-	6,273,796.64
软件	60,310.21	-	-	40,466.65

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修及修缮工程	13,577,366.20	774,291.67	2,001,813.92	-	12,349,843.95
<u>合计</u>	<u>13,577,366.20</u>	<u>774,291.67</u>	<u>2,001,813.92</u>	=	<u>12,349,843.95</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	9,525.60	16,313.99
<u>合计</u>	<u>9,525.60</u>	<u>16,313.99</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	17,591.40	17,729.59
<u>合计</u>	<u>17,591.40</u>	<u>17,729.59</u>

(十三) 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备款	449,810.40	-
<u>合计</u>	<u>449,810.40</u>	=

(十四) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	-
保证借款	-	10,000,000.00
未到付息期的应计利息	20,166.66	10,694.44
<u>合计</u>	<u>20,020,166.66</u>	<u>10,010,694.44</u>

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	170,395,013.86	37,839,912.96
1-2年(含2年)	10,426,529.52	12,095,490.38
2-3年(含3年)	12,093,961.70	12,158,589.40
3年以上	12,068,841.80	70,672.39
合计	204,984,346.88	62,164,665.13

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,501,995.58	17,716,901.20	17,945,717.65	2,273,179.13
二、离职后福利中 设定提存计划负债	-	993,723.32	993,723.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,501,995.58	18,710,624.52	18,939,440.97	2,273,179.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,440,865.36	14,650,264.75	14,879,896.81	2,211,233.30
二、职工福利费	-	1,968,217.42	1,968,217.42	-
三、社会保险费	-	512,386.82	512,386.82	-
其中：医疗保险费	-	488,350.36	488,350.36	-
工伤保险费	-	24,036.46	24,036.46	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	338,080.00	338,080.00	-
五、工会经费和职工教育经费	61,130.22	247,952.21	247,136.60	61,945.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,501,995.58	17,716,901.20	17,945,717.65	2,273,179.13

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	958,087.68	958,087.68	-
二、失业保险费	-	35,635.64	35,635.64	-
三、其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	=	<u>993,723.32</u>	<u>993,723.32</u>	=

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	2,689,438.19
代扣代缴个人所得税	22,791.84	111,600.83
印花税	83,339.03	16,466.91
环境保护税	13,221.79	794.41
合计	<u>119,352.66</u>	<u>2,818,300.34</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	355,178,443.88	220,460,603.80
合计	<u>355,178,443.88</u>	<u>220,460,603.80</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用	634,298.17	4,256,782.86
往来款及其他	354,544,145.71	216,203,820.94
合计	<u>355,178,443.88</u>	<u>220,460,603.80</u>

(十九) 一年内到期的非流动负债

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,945,127.55	86,313,943.06
一年内到期的租赁负债	63,504.00	53,019.90
合计	<u>31,008,631.55</u>	<u>86,366,962.96</u>

2. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	4,000,000.00
抵押+保证借款	30,706,250.00	82,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
未到付息期的应计利息	238,877.55	313,943.06
<u>合计</u>	<u>30,945,127.55</u>	<u>86,313,943.06</u>

3. 一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	63,504.00	53,019.90
<u>合计</u>	<u>63,504.00</u>	<u>53,019.90</u>

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	158,400,000.00
抵押+保证借款	202,661,250.00	1,250,000.00
<u>合计</u>	<u>202,661,250.00</u>	<u>159,650,000.00</u>

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	55,740.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>55,740.00</u>

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,355,422.62	3,000,000.00	11,399,541.79	62,955,880.83	与资产相关
政府补助	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-	与收益相关
<u>合计</u>	<u>72,755,422.62</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>12,799,541.79</u>	<u>62,955,880.83</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
2019年度高新区产业扶持 及奖励资金	31,599,327.24	-	5,069,799.72	-	26,529,527.52	与资产 相关
高世代光掩膜版产线建设 项目补贴	23,750,000.00	-	3,750,000.00	-	20,000,000.00	与资产 相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年外经贸专项资金进口贴息项目	8,185,766.08	-	1,291,148.40	-	6,894,617.68	与资产相关
2021年新建(改造)三层及以上厂房补助	-	3,000,000.00	55,582.87	-	2,944,417.13	与资产相关
2019年四川省新兴产业及高端成长型产业培育资金项目补贴	3,533,929.30	-	556,210.80	-	2,977,718.50	与资产相关
2020年省工业发展资金项目补贴	4,286,400.00	-	676,800.00	-	3,609,600.00	与资产相关
四川省科技厅-高精度G8.5灰阶掩膜版研发补贴	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-	-	与收益相关
合计	72,755,422.62	3,000,000.00	12,799,541.79	-	62,955,880.83	

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市路维光电股份有限公司	175,950,000.00	-	-	175,950,000.00
成都高新投资集团有限公司	101,430,000.00	-	-	101,430,000.00
成都先进制造产业投资有限公司	67,620,000.00	-	-	67,620,000.00
合计	345,000,000.00	-	-	345,000,000.00

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	-242,181,778.61	-223,898,941.11
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-3,759.48
调整后期初未分配利润	-242,181,778.61	-223,902,700.59
加: 本期净利润	-4,797,485.76	-18,279,078.02
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付股东股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-246,979,264.37	-242,181,778.61

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,355,155.63	192,724,226.17	252,841,584.64	222,338,328.63
其他业务	10,318,947.28	9,534,336.71	6,013,177.40	5,301,785.91
合计	228,674,102.91	202,258,562.88	258,854,762.04	227,640,114.54

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,700,262.04	1,700,262.06
土地使用税	219,999.78	219,999.78
车船使用税	1,638.30	1,470.00
印花税	173,342.58	116,355.19
环境保护税	52,456.01	3,151.74
合计	2,147,698.71	2,041,238.77

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,767,226.69	25,105,863.68
减：利息收入	931,285.96	380,440.68
汇兑损益	-72,448.48	-2,924,979.25
手续费及其他	1,080,811.14	3,490,791.88
合计	17,844,303.39	25,291,235.63

(二十八) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,456,965.49	13,516,236.97
增值税加计抵减	2,205,705.08	-
合计	18,662,670.57	13,516,236.97

注：政府补助情况详见本财务报表附注七、政府补助之说明。

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-17,335.15	-519,182.38
<u>合计</u>	<u>-17,335.15</u>	<u>-519,182.38</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-2,377,619.47	-2,396,201.74
<u>合计</u>	<u>-2,377,619.47</u>	<u>-2,396,201.74</u>

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益（损失以“-”号填列）	-155,094.72	-
<u>合计</u>	<u>-155,094.72</u>	<u>-</u>

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
海关退税	241,020.74	82,513.10
退还金融服务费	68,211.73	-
<u>合计</u>	<u>309,232.47</u>	<u>82,513.10</u>

注：各报告期营业外收入均列入非经常性损益。

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	4,267.87	-
其他	-	266,862.38
<u>合计</u>	<u>4,267.87</u>	<u>266,862.38</u>

注：各报告期营业外支出均列入非经常性损益。

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	6,650.20	-2,343.88
<u>合计</u>	<u>6,650.20</u>	<u>-2,343.88</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,797,485.76	-18,279,078.02
加：资产减值准备	2,377,619.47	2,396,201.74
信用减值损失	17,335.15	519,182.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,719,113.89	54,304,443.69
使用权资产折旧	191,511.20	215,163.88
无形资产摊销	162,160.32	157,713.78
长期待摊费用摊销	2,001,813.92	1,980,122.89
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)	155,094.72	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,267.87	854.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,411,971.77	28,844,852.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,788.39	5,630.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-138.19	-7,974.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,945,732.11	15,725,506.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,437,594.55	82,102,789.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,620,989.46	-20,419,553.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,487,715.55	147,545,855.46
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,545,253.92	53,795,031.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	53,795,031.20	39,014,688.21
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	-40,249,777.28	14,780,342.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,545,253.92	53,795,031.20
其中：库存现金	8,827.15	8,827.15
可随时用于支付的银行存款	13,536,426.77	53,786,204.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	13,545,253.92	53,795,031.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

(三十六) 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
房屋建筑物	191,898,309.07	贷款抵押
机器设备	175,624,897.37	贷款抵押
无形资产	6,273,796.64	贷款抵押
货币资金	123,947,250.00	信用证保证金
合计	497,744,253.08	

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	71,355,422.62	3,000,000.00	-	11,399,541.79	-	62,955,880.83	与资产相关
递延收益	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	与收益相关
合计	72,755,422.62	3,000,000.00	-	12,799,541.79	-	62,955,880.83	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
成都市经济和信息化局 2022 年市级新材料首次市场化应用补助项目	其他收益	2,500,000.00	-
开发区科技创新局科技项目专项资金	其他收益	500,000.00	-
成都经济和信息化局成都光电产业高质量发展项目 2022 年	其他收益	287,200.00	-
成都高新技术产业开发区发展改革局降低企业用能成本补贴	其他收益	183,496.24	-
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局社保补贴	其他收益	105,369.22	-
成都高新技术产业开发区科技创新局领先园区政策兑现	其他收益	32,000.00	-
成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局生育津贴	其他收益	14,598.47	11,451.30
2022 年度中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓市场	其他收益	12,000.00	-
成都高新区国家税务局个税手续费返还	其他收益	11,759.77	21,174.90
社会保障局高新扩大用工补贴	其他收益	8,000.00	-
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局岗位补贴	其他收益	2,000.00	116,503.89
社会保障局就业补贴	其他收益	1,000.00	3,000.00
成都市经济和信息化局 2021 年新材料首次市场化应用补助项目	其他收益	-	1,463,100.00
成都高新技术产业开发区科技创新局 G11TFT 光掩膜版补贴	其他收益	-	500,000.00
成都高新社会保障局以工代训补贴	其他收益	-	99,800.00
2019 年度高新区产业扶持及奖励资金 (固定资产投资补贴)	递延收益、其他收益	5,069,799.72	5,027,047.68
高世代光掩膜版产线建设项目补贴	递延收益、其他收益	3,750,000.00	3,750,000.00
四川省科技厅-高精度 G8.5 灰阶掩膜版研发补贴	递延收益、其他收益	1,400,000.00	-

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
2020 年外经贸专项资金进口贴息项目	递延收益、其他 收益	1,291,148.40	1,291,148.40
2020 年省工业发展资金项目补贴	递延收益、其他 收益	676,800.00	676,800.00
2019 年四川省新兴产业及高端成长型产业培育资金项目补贴	递延收益、其他 收益	556,210.80	556,210.80
成都市经济和信息化局 2021 年新建（改造）三层及以上厂房补贴	递延收益、其他 收益	55,582.87	-
2022 年度外经贸发展专项资金财政贴息	财务费用	373,200.00	-
中国银行 2022 年四季度对普惠小微贷款实施阶段性减息	财务费用	6,350.04	-
进出口贸易融资贴息资金	财务费用	-	369,400.00
合计		16,836,515.53	13,885,636.97

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市路维光电股份有限公司	深圳	生产	19,333.372 万元	51.00	51.00

（三）本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
杜武兵	法人代表
冷秀兰	法人代表杜武兵的配偶
成都路维光电科技有限公司	同受同一公司控制
香港路维实业有限公司	同受同一公司控制
成都高新投资集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东

关联方名称	关联方与本公司关系
成都先进制造产业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
成都高投世纪物业服务有限公司	股东成都高新投资集团有限公司持有 100%股权的公司

(四) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位名称	性质	本期发生额	上期发生额
香港路维实业有限公司	采购商品	72,530,643.61	109,697,212.43
深圳市路维光电股份有限公司	采购商品及接受劳务	6,865,400.89	7,420,610.38
成都路维光电科技有限公司	采购商品	44,864,029.31	12,927,983.84
成都高新投资集团有限公司	房屋租赁	194,760.00	140,400.00
<u>合计</u>		<u>124,454,833.81</u>	<u>130,186,206.65</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位名称	性质	本期发生额	上期发生额
深圳市路维光电股份有限公司	销售商品	11,585,363.89	5,803,086.77
成都路维光电科技有限公司	销售商品	34,087,909.35	31,528,797.17
成都路维光电科技有限公司	房屋租赁	5,677,356.68	6,013,177.40
<u>合计</u>		<u>51,350,629.92</u>	<u>43,345,061.34</u>

(3) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杜武兵、冷秀兰、深圳市路维光电股份有限公司	本公司	14,700.00	2018-9-28	2026-9-25	是	
杜武兵、冷秀兰、深圳市路维光电股份有限公司	本公司	9,800.00	2018-9-28	2026-9-25	是	
杜武兵、冷秀兰、深圳市路维光电股份有限公司	本公司	50,000.00	2018-11-22	2026-9-25	是	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	1,000.00	2022-6-22	2026-6-21	是	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	12,528.15	2023-6-21	2028-6-20	否	
<u>合计</u>		<u>88,028.15</u>				

(4) 关联方资金拆借

出借方	借款方	借款金额(万元)	起始日	到期日	备注
深圳市路维光电股份有	本公司	1,500.00	2022-3-1	2024-2-29	

出借方	借款方	借款金额 (万元)	起始日	到期日	备注
限公司					
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	2,500.00	2022-3-22	2024-3-21	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	1,000.00	2022-4-23	2024-4-22	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	914.41	2022-11-1	2024-10-31	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	15,000.00	2022-12-1	2024-11-30	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	1,000.00	2023-3-4	2025-3-3	
深圳市路维光电股份有限公司	本公司	12,000.00	2023-11-21	2025-11-20	
	合计	<u>33,914.41</u>			

(五) 关联方往来

(1) 本公司应收关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
1. 应收账款	<u>26,400,063.48</u>	<u>7,472,418.71</u>
深圳市路维光电股份有限公司	15,410,503.94	3,130,018.22
成都路维光电科技有限公司	10,989,559.54	4,342,400.49
2. 其他应收款	<u>800,766.78</u>	<u>902,890.54</u>
成都路维光电科技有限公司	743,858.34	847,032.10
成都高新投资集团有限公司	32,790.00	31,740.00
成都高投世纪物业服务有限公司	24,118.44	24,118.44

(2) 本公司应付关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
1. 应付账款	<u>78,877,117.90</u>	<u>61,388,095.59</u>
香港路维实业有限公司	11,386,343.57	24,584,895.77
深圳市路维光电股份有限公司	41,767,846.87	34,497,523.17
成都路维光电科技有限公司	25,722,927.46	2,305,676.65
2. 其他应付款	<u>354,600,235.24</u>	<u>215,963,820.94</u>
深圳市路维光电股份有限公司	354,600,235.24	215,963,820.94

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

报告期内本公司无需说明的其他重要事项。

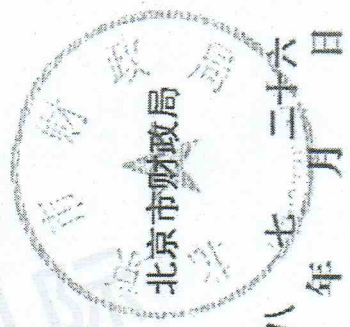
成都路维光电有限公司

二〇二四年四月二十四日

证书序号: 0000175

说明

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



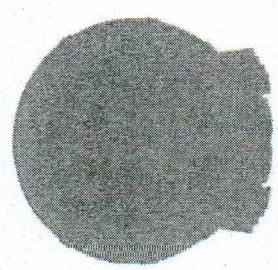
发证机关:

二〇一一年

七月

二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010150

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号(III)

批准执业日期: 2011年11月14日



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

皇嘉会计师
事务所
CPAs

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

2008年 10月 27日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
有限公司 深圳 10 所
事务所
CPAs

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

2008年 10月 27日
年 月 日

扶交亮

男

1977-08-04

深圳皇嘉会计师事务所

430421770804067

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working 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:
No. of Certificate 440300251137

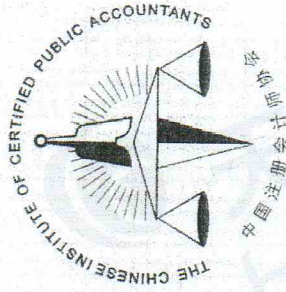
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006年 11月 13日



扶交亮
440300251137
深圳市注册会计师协会





姓名 陈栋梁
 Full name 陈栋梁
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1993-09-24
 Date of birth 1993-09-24
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 360735199309243037
 Identity card No. 360735199309243037



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:
 No. of Certificate 110101500183

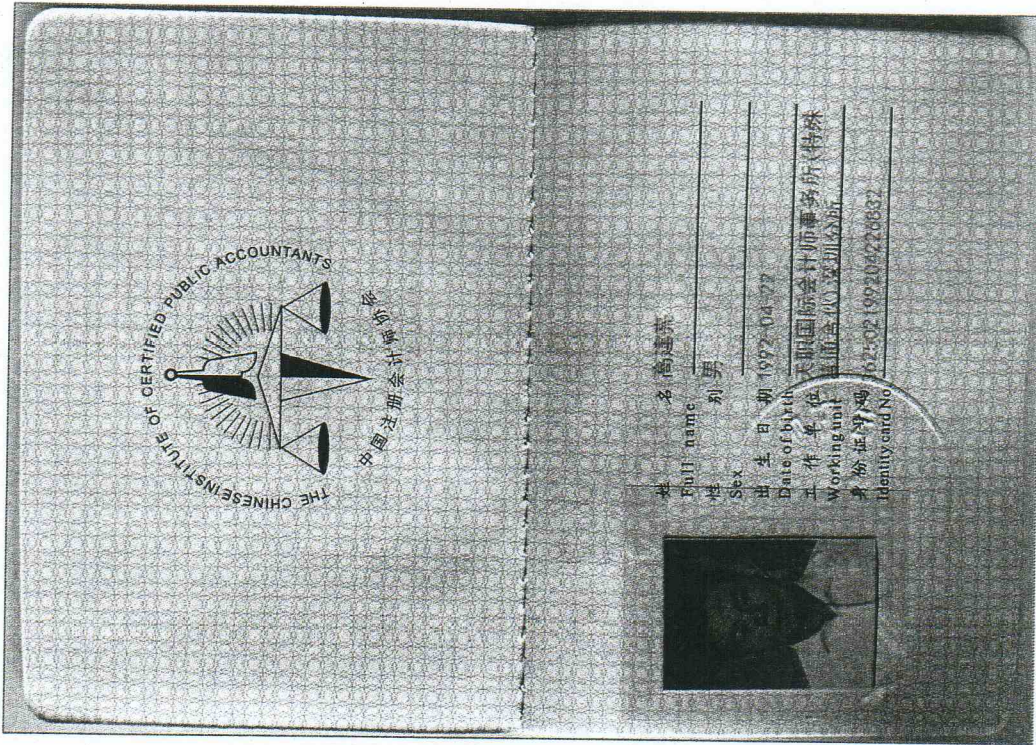
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 04 月 11 日



陈栋梁
 110101500183
 深圳市注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 高建亮
 Full name: Gao Jianliang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1992-04-27
 Date of birth: 1992-04-27
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch
 身份证号码: 1625021992042726837
 Identity card No: 1625021992042726837



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: 110101500970
 No. of Certificate: 110101500970

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2024年12月24日
 Date of Issuance: 2024/12/24

高建亮
 110101500970
 深圳市注册会计师协会
 年 月 日
 /y /m /d