

河南天璇半导体科技有限责任公司
2023年1-3月财务报表
审计报告



北京中名國成會計師事務所(特殊普通合夥)

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市東城區建國門大街18號辦三916單元

郵編：100005

電話：(010)53396165

目 录

一、审计报告

二、审计报告附注

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

中名国成审字【2023】第 0743 号

河南天璇半导体科技有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南天璇半导体科技有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 03 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-3 月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 03 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-3 月份的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年 1-3 月份报告中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年五月十八日

资产负债表

2023年03月31日

编制单位：河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	12,973,809.75	25,787,351.96
交易性金融资产	七、2	20,000,000.00	30,008,666.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七、3	202,360.91	317,172.91
其他应收款	七、4	648,771.14	560,850.91
存货	七、5	16,623,485.93	9,711,954.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	11,998,388.12	8,386,008.08
流动资产合计		62,446,815.85	74,772,005.41
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	七、7	498,826.75	
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	七、8	42,989,962.84	43,059,090.82
在建工程	七、9	26,633,605.83	25,078,169.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、10	15,248,762.95	15,978,628.75
无形资产	七、11	27,250,000.00	28,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12	13,002,919.64	7,131,085.05
其他非流动资产	七、13	29,766,749.38	19,465,964.30
非流动资产合计		155,390,827.39	138,712,937.96
资产总计		217,837,643.24	213,484,943.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表 (续)

2023年03月31日

编制单位: 河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
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			
应付账款	七、14	5,492,036.94	5,260,722.99
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	七、15	1,362,992.09	1,570,939.29
应交税费	七、16	38,460.49	81,771.76
其他应付款	七、17	5,232,332.97	333,982.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	1,561,479.31	2,717,853.83
其他流动负债			
流动负债合计		13,687,301.80	9,965,270.20
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	七、19	13,506,299.82	13,291,871.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、12	3,893,390.40	2,166.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,399,690.22	13,294,038.21
负债合计		31,086,992.02	23,259,308.41
所有者权益:			
股本	七、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、21	140,000,000.00	140,000,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	七、22	-13,249,348.78	-9,774,365.04
所有者权益合计		186,750,651.22	190,225,634.96
负债和所有者权益总计		217,837,643.24	213,484,943.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2023年1-3月份

编制单位：河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、23		239,055.06
减：营业成本	七、23		135,379.41
税金及附加	七、24	4,127.76	59,732.98
销售费用		-	3,226.93
管理费用	七、25	1,972,414.86	4,186,426.43
研发费用	七、26	3,457,547.94	11,668,017.12
财务费用	七、27	-110,800.93	-1,036,445.78
其中：利息费用		111,231.93	
利息收入		140,401.52	
加：其他收益	七、28	178,166.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、29	12,326.75	556,090.68
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）	七、30	-8,666.67	-30,729.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-11,445.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,360,499.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,141,462.66	-15,623,865.79
加：营业外收入	七、31	2,000.00	8,000.09
减：营业外支出		-	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,139,462.66	-15,645,865.70
减：所得税费用	七、32	-1,980,610.86	-7,128,918.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,158,851.80	-8,516,947.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,158,851.80	-8,516,947.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-3月份

编制单位：河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	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		294,632.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	315,463.37	6,460,764.74
经营活动现金流入小计	315,463.37	6,755,396.94
购买商品、接受劳务支付的现金	469,063.13	2,908,108.29
支付给职工以及为职工支付的现金	4,489,708.28	11,443,599.03
支付的各项税费	69,512.19	64,441.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,009,357.78	11,140,615.56
经营活动现金流出小计	9,037,641.38	25,556,764.67
经营活动产生的现金流量净额	-8,722,178.01	-18,801,367.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	145,440,000.00
取得投资收益收到的现金	149,672.90	556,090.68
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	50,149,672.90	145,996,090.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,641,037.10	69,051,833.46
投资支付的现金	40,600,000.00	140,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,241,037.10	209,501,833.46
投资活动产生的现金流量净额	-4,091,364.20	-63,505,742.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	100,000,000.00
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		385,000.00
筹资活动现金流出小计	-	385,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	99,615,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-12,813,542.21	17,307,889.49
加：期初现金及现金等价物余额	25,787,351.96	8,479,462.47
六、期末现金及现金等价物余额	12,973,809.75	25,787,351.96

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年1-3月份

编制单位：河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位：人民币元

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	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	60,000,000.00				140,000,000.00				-	-9,774,365.04	190,225,634.96
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00	-	-	-	-	-9,774,365.04	190,225,634.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,474,983.74	-3,474,983.74
（一）综合收益总额										-3,158,851.80	-3,158,851.80
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-316,131.94	-316,131.94
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										-316,131.94	-316,131.94
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00	-	-	-	-	-13,249,348.78	186,750,651.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年1-3月份

编制单位：河南天璇半导体科技有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	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	21,000,000.00				49,000,000.00					-1,257,417.72	68,742,582.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	21,000,000.00	-	-	-	49,000,000.00	-	-	-	-	-1,257,417.72	68,742,582.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,000.00	-	-	-	91,000,000.00	-	-	-	-	-8,516,947.32	121,483,052.68
（一）综合收益总额										-8,516,947.32	-8,516,947.32
（二）所有者投入和减少资本	39,000,000.00	-	-	-	91,000,000.00	-	-	-	-	-	130,000,000.00
1、所有者投入资本	39,000,000.00				91,000,000.00						130,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00	-	-	-	-	-9,774,365.04	190,225,634.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南天璇半导体科技有限责任公司

2023 年 1-3 月份财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河南天璇半导体科技有限责任公司于 2021 年 10 月 21 日在郑州市市场监督管理局自贸区服务中心登记注册, 法定代表人: 方海江; 公司注册资本 6,000.00 万元, 实缴资本 6,000.00 万元; 注册地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)龙湖中环路 with 龙源西四街交叉口启迪郑东科技城产促中心 2 楼 226 号; 统一社会信用代码: 91410100MA9KBM8A4L;

本公司营业期限: 2021-10-21 至无固定期限。

公司经营范围: 一般项目: 半导体器件专用设备销售; 新材料技术研发; 电子专用材料研发; 电子专用材料销售; 新材料技术推广服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 珠宝首饰批发; 珠宝首饰零售; 非金属矿物制品制造; 半导体器件专用设备制造(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)。

所属行业: 科技推广和应用服务业。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 03 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-3 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

坏账准备按照账龄组合认定法计提。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固

定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

9、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1)初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2)后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房

屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

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

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确

认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、利润分配方法

本公司本年实现的净利润按以下顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；

提取法定盈余公积金(10%)，盈余公积累计达到注册资本金 50%时不再提取；应付股东利润。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2023 年 1-3 月份无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按应税收入计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	具体税率情况
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、重要税收优惠

(1)研发费用加计扣除政策

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

七、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 03 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 03 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,400.00	4,200.00
银行存款	12,960,409.75	25,783,151.96
其他货币资金		
合计	12,973,809.75	25,787,351.96

注：期末不存在使用受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	30,008,666.67
其中：银行结构性存款	20,000,000.00	30,008,666.67
合计	20,000,000.00	30,008,666.67

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	199,555.61	98.61	317,172.91	100.00
1 至 2 年	2,805.30	1.39		
合计	202,360.91	100.00	317,172.91	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名明细

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
山东捷翔网络科技有限责任公司	否	54,980.00	27.17	1 年以内
河南志祥盟电子科技有限公司	否	47,200.00	23.32	1 年以内
德芯特种气体 (山东) 有限责任公司	否	30,420.00	15.03	1 年以内
河北星耀新材料科技有限公司	否	29,980.00	14.82	1 年以内
重庆承铉新材料技术有限公司	否	21,500.00	10.62	1 年以内
合计		184,080.00	90.96	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	660,217.08	100.00	11,445.94	100.00	648,771.14
其他组合					
合计	660,217.08	100.00	11,445.94	100.00	648,771.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

采用个别认定法计提坏账准备的应收款项					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	572,296.85	100.00	11,445.94	100.00	560,850.91
其他组合					
合计	572,296.85	100.00	11,445.94	100.00	560,850.91

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	660,217.08	100.00	11,445.94	572,296.85	100.00	11,445.94
合计	660,217.08	100.00	11,445.94	572,296.85	100.00	11,445.94

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名明细

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州启迪东龙科技发展有限公司	否	242,908.00	1 年以内	36.79
代扣医疗保险	否	38,113.78	1 年以内	5.77
河南泰德安全技术服务有限公司	否	30,000.00	1 年以内	4.54
河南希安睿安全技术服务有限公司	否	50,000.00	1 年以内	7.57
锐仕方达人才科技集团有限公司	否	34,700.00	1 年以内	5.26
合计		395,721.78		59.93

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,832.61		70,832.61
自制半成品及在产品	9,300,531.71	575,847.78	8,724,683.93
库存商品	7,827,969.39		7,827,969.39
合计	17,199,333.71	575,847.78	16,623,485.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,354,904.21		1,354,904.21
自制半成品及在产品	6,573,980.00	578,403.29	5,995,576.71
库存商品	3,143,569.95	782,095.99	2,361,473.96
合计	11,072,454.16	1,360,499.28	9,711,954.88

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品	578,403.29			2,555.51		575,847.78
库存商品	782,095.99			782,095.99		
合计	1,360,499.28			784,651.50		575,847.78

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

6、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	11,958,048.77	8,386,008.08
医疗保险负数重分类	40,339.35	
合计	11,998,388.12	8,386,008.08

7、长期股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资		600,000.00	101,173.25	498,826.75
减：长期股权投资减值准备				
合计		600,000.00	101,173.25	498,826.75

(1) 长期股权投资列示

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
河南璨然珠宝有限公司		600,000.00	101,173.25	498,826.75
合计		600,000.00	101,173.25	498,826.75

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,989,962.84	43,059,090.82
合计	42,989,962.84	43,059,090.82

(1) 固定资产原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值合计	45,993,558.61	1,816,792.93		47,810,351.54
其中：机器设备	45,541,667.60	1,816,792.93		47,358,460.53
办公设备及其他	451,891.01			451,891.01

(2) 累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧合计	2,934,467.79	1,885,920.91		4,820,388.70
其中：机器设备	2,930,729.22	1,863,852.04		4,794,581.26
办公设备及其他	3,738.57	22,068.87		25,807.44

(3) 固定资产净值

项目	期初余额	期末余额
固定资产净值合计	43,059,090.82	42,989,962.84
其中：机器设备	42,610,938.38	42,563,879.27
办公设备及其他	448,152.44	426,083.57

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,633,605.83	25,078,169.04
合计	26,633,605.83	25,078,169.04

(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
待安装设备	26,633,605.83	-	26,633,605.83	25,078,169.04	-	25,078,169.04
合计	26,633,605.83	-	26,633,605.83	25,078,169.04	-	25,078,169.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	

待安装设备	25,078,169.04	1,555,436.79	-	-	26,633,605.83
合计	25,078,169.04	1,555,436.79	-	-	26,633,605.83

(3) 本期计提在建工程减值准备

在建工程为待安装设备，不存在减值迹象。

10、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	16,294,760.69	16,294,760.69
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末金额	16,294,760.69	16,294,760.69
二、累计折旧		
1.年初金额	316,131.94	316,131.94
2.本期增加金额	729,865.80	729,865.80
(1) 计提	729,865.80	729,865.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末金额	1,045,997.74	1,045,997.74
三、减值准备		
1.年初金额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末金额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,248,762.95	15,248,762.95
2.期初账面价值	15,978,628.75	15,978,628.75

11、无形资产

项目	期末余额	期初余额
无形资产原值	30,000,000.00	30,000,000.00
其中：知识产权	30,000,000.00	30,000,000.00
累计摊销	2,750,000.00	2,000,000.00
其中：知识产权	2,750,000.00	2,000,000.00
减值准备	-	-
其中：知识产权	-	-
无形资产净值	27,250,000.00	28,000,000.00
其中：知识产权	27,250,000.00	28,000,000.00
账面价值合计	27,250,000.00	28,000,000.00

12、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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	587,293.74	146,823.44	1,371,945.22	342,986.31
可抵扣亏损	11,553,075.04	2,888,268.76	27,091,409.06	6,772,852.26
经营租赁税会差异	39,871,309.78	9,967,827.44	60,985.92	15,246.48
合计	52,011,678.56	13,002,919.64	28,524,340.20	7,131,085.05

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	-	-	8,666.67	2,166.67
租赁负债	15,573,561.60	3,893,390.40	-	-
合计	15,573,561.60	3,893,390.40	8,666.67	2,166.67

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	15,949,825.38	7,528,811.62
预付设备款重分类	13,816,924.00	11,937,152.68

合计	29,766,749.38	19,465,964.30
----	---------------	---------------

14、应付款项

(1) 按账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,164,361.92	94.03	5,260,722.99	100.00
1 至 2 年	327,675.02	5.97		
合计	5,492,036.94	100.00	5,260,722.99	100.00

(2) 按应付对象归集的应付账款期末余额前五名明细

单位名称	金额	占应付款项总额的比例 (%)	账龄
武汉莱格晶钻科技有限公司	2,205,475.76	40.16	1 年以内
四川爱德中创建设工程有限公司	2,052,976.00	37.38	1 年以内
成都沃特塞恩电子技术有限公司	814,590.00	14.83	1 年以内
普敦实验室设备(上海)有限公司	202,500.00	3.69	1 至 2 年
河南浩霖消防工程有限公司	64,622.94	1.18	1 至 2 年
合计	5,340,164.70	97.24	

15、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	1,556,274.29	3,959,095.42	4,167,042.62	1,348,327.09
二、离职后福利-设定提存计划	14,665.00	288,816.65	288,816.65	14,665.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,570,939.29	4,247,912.07	4,455,859.27	1,362,992.09

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,559,011.66	3,491,975.96	3,821,270.55	1,229,717.07
2、职工福利费		61,586.96	26,337.20	35,249.76
3、社会保险费	8,886.63	240,129.50	208,223.87	40,792.26
其中：医疗保险费	8,433.72	231,942.33	200,036.70	40,339.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	452.91	8,187.17	8,187.17	452.91
生育保险				
4、住房公积金	-11,624.00	165,403.00	111,211.00	42,568.00
5、职工教育经费				
6、工会经费				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,556,274.29	3,959,095.42	4,167,042.62	1,348,327.09

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、基本养老保险	13,894.72	276,710.56	276,710.56	13,894.72
二、失业保险费	770.28	12,106.09	12,106.09	770.28
合计	14,665.00	288,816.65	288,816.65	14,665.00

16、应交税费

税项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	56,144.35	121,841.17	155,972.58	22,012.94
印花税	25,627.41	4,127.76	13,307.62	16,447.55
合计	81,771.76	125,968.93	169,280.20	38,460.49

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,232,332.97	333,982.33
合计	5,232,332.97	333,982.33

其他应付款情况

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,232,332.97	100.00	333,982.33	100.00
1 至 2 年				
合计	5,232,332.97	100.00	333,982.33	100.00

②按欠款方归集的其他应付款期末其余额占比较大主要单位

名称	是否关联方	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄
河南四方达超硬材料股份有限公司	是	2,975,280.91	56.86	一年以内
四川爱德中创建设工程有限公司	否	1,547,024.00	29.57	一年以内
合计		4,522,304.91	86.43	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,561,479.31	2,717,853.83
合计	1,561,479.31	2,717,853.83

19、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,296,733.65	18,226,229.15
减：未确认的融资费用	1,228,954.52	2,216,503.78
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,561,479.31	2,717,853.83
合计	13,506,299.82	13,291,871.54

20、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）	13,950,000.00			13,950,000.00	23.25
汪建华	9,000,000.00			9,000,000.00	15.00
共青城星达投资合伙企业（有限合伙）	8,325,000.00			8,325,000.00	13.88
河南晶研智造科技有限公司	450,000.00			450,000.00	0.75
河南四方达超硬材料股份有限公司	27,675,000.00			27,675,000.00	46.12
晏小平	600,000.00			600,000.00	1.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	140,000,000.00			140,000,000.00

合 计	140,000,000.00			140,000,000.00
-----	----------------	--	--	----------------

22、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-9,774,365.04	-1,257,417.72
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	-9,774,365.04	-1,257,417.72
加：本年度的净利润	-3,158,851.80	-8,516,947.32
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-316,131.94	
年末未分配利润	-13,249,348.78	-9,774,365.04

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	239,055.06	135,379.41
合计	-	-	239,055.06	135,379.41

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	4,127.76	59,732.98
合计	4,127.76	59,732.98

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,972,414.86	4,186,426.43
合计	1,972,414.86	4,186,426.43

(1) 本期费用项目明细：

项目	本期金额	上期金额
办公费	32,993.57	548,906.13
差旅费	14,396.03	94,102.31
低值易耗品	12,559.16	118,209.31
工程费	99,805.83	-
管理人员职工薪酬	1,094,259.92	2,705,824.07
技术服务费	2,654.87	-
交通费	3,082.50	4,179.30
修理费	51,172.67	91,935.84
业务招待费	24,432.93	44,793.42
运输费	1,406.75	18,924.52
招聘费	26,320.75	-
折旧费	744,551.52	16,311.51
咨询费	10,480.98	495,318.54
租赁费	11,000.00	-
其他	-156,702.62	47,921.48
合计	1,972,414.86	4,186,426.43

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,876,525.88	6,074,332.96
物料消耗	509,799.89	2,305,497.92
折旧费和摊销费	1,046,730.56	3,078,255.41
其他	24,491.61	209,930.83
合计	3,457,547.94	11,668,017.12

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	111,231.93	81,631.34
减：利息收入	140,401.52	1,124,172.66
手续费	-81,631.34	6,095.54
合计	-110,800.93	-1,036,445.78

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	178,166.89	-
合计	178,166.89	-

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
保本浮动收益银行结构性存款利息收入		556,090.68
权益法下长投确认的投资收益	12,326.75	
合计	12,326.75	556,090.68

30、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	-8,666.67	-30,729.22
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	-8,666.67	-30,729.22
合计	-8,666.67	-30,729.22

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约赔偿收入	2,000.00	-
其他	-	8,000.09
合计	2,000.00	8,000.09

32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,980,610.86	-7,128,918.38
合计	-1,980,610.86	-7,128,918.38

33、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	-3,158,851.80	-8,516,947.32
加：资产减值准备		1,360,499.28
信用减值损失		11,445.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,885,920.91	2,934,467.79
使用权资产折旧	729,865.80	316,131.94
无形资产摊销	750,000.00	2,000,000.00
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,666.67	30,729.22
财务费用（收益以“-”号填列）	111,231.93	81,631.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,326.75	-556,090.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,871,834.59	-7,131,085.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,891,223.73	2,166.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,911,531.05	-11,006,613.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,124,883.49	208,862.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,980,340.63	1,463,433.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,722,178.01	-18,801,367.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	12,973,809.75	25,787,351.96
减：现金的年初余额	25,787,351.96	8,479,462.47

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,813,542.21	17,307,889.49
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,973,809.75	25,787,351.96
其中：库存现金	13,400.00	4,200.00
可随时用于支付的银行存款	12,960,409.75	25,783,151.96
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、年末现金及现金等价物余额	12,973,809.75	25,787,351.96
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		

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 03 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 03 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 03 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

河南天璇半导体科技有限责任公司

2023 年 05 月 18 日