

# 成都天箭科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、资产负债表

编制单位：成都天箭科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	392,382,380.25	295,957,556.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,169,240.00	141,043,329.20
应收账款	495,214,355.00	484,140,660.00
应收款项融资		
预付款项	224,821.76	95,931.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,449,338.20	37,676,028.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	122,059,862.15	87,522,150.81
合同资产	508,460.00	508,460.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,824,025.93	465,591.97
流动资产合计	1,091,832,483.29	1,047,409,707.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	9,773,898.51	9,773,898.51
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	210,087,813.87	212,965,236.76
在建工程	7,360,213.94	6,557,420.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,115,595.23	46,808,177.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,553,976.96	14,363,885.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	286,891,498.51	290,468,618.66
资产总计	1,378,723,981.80	1,337,878,326.21
流动负债：		
短期借款		
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	90,247,573.22	99,353,198.95
应付账款	173,147,998.33	135,588,573.28
预收款项		
合同负债	1,129,900.00	1,111,716.98
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	8,757,975.68	9,443,434.02
应交税费	3,118,148.79	5,481,054.83
其他应付款	437,705.89	522,033.05
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		
其他流动负债	0.00	66,703.02
流动负债合计	276,839,301.91	251,566,714.13

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,300,000.00	11,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,600,000.00	9,600,000.00
递延所得税负债	108,626.02	108,626.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,008,626.02	21,008,626.02
负债合计	297,847,927.93	272,575,340.15
所有者权益：		
股本	120,120,000.00	100,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,593,683.92	586,613,683.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,442,773.51	49,442,773.51
一般风险准备		
未分配利润	344,719,596.44	329,146,528.63
归属于母公司所有者权益合计	1,080,876,053.87	1,065,302,986.06
少数股东权益		
所有者权益合计	1,080,876,053.87	1,065,302,986.06
负债和所有者权益总计	1,378,723,981.80	1,337,878,326.21

法定代表人：楼继勇

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

## 2、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	92,897,992.99	243,509,321.49
其中：营业收入	92,897,992.99	243,509,321.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,234,762.81	165,469,782.93
其中：营业成本	47,291,903.80	156,728,749.65
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,338,158.64	137,791.36
销售费用	392,766.08	345,702.43
管理费用	6,980,621.76	6,561,151.13
研发费用	5,467,384.77	5,168,977.72
财务费用	-3,236,072.24	-3,472,589.36
其中：利息费用		
利息收入	3,246,166.29	3,485,289.54
加：其他收益	45,870.28	89,420.19
投资收益（损失以“-”号填列）	837,703.08	490,330.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,399,391.15	-22,406,968.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-135.00	-77,683.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,946,059.69	56,134,636.75
加：营业外收入	0.00	1,000,000.00
减：营业外支出	24,696.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,921,363.69	57,134,636.75
减：所得税费用	5,328,295.88	8,599,546.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,593,067.81	48,535,089.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,593,067.81	48,535,089.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	35,593,067.81	48,535,089.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,593,067.81	48,535,089.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,593,067.81	48,535,089.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2963	0.4041
（二）稀释每股收益	0.2963	0.4041

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：楼继勇

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,749,066.00	34,186,890.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,209,147.06	109,014.16
收到其他与经营活动有关的现金	6,388,699.07	4,574,709.73
经营活动现金流入小计	191,346,912.13	38,870,613.89
购买商品、接受劳务支付的现金	38,488,277.72	49,387,155.77
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	15,464,937.84	15,683,528.14
支付的各项税费	8,342,932.97	9,364,526.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,285,588.94	3,817,728.64
经营活动现金流出小计	64,581,737.47	78,252,939.51
经营活动产生的现金流量净额	126,765,174.66	-39,382,325.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金	887,965.26	519,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,570.80
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	100,887,965.26	63,527,320.80

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,963,021.38	33,266,205.78
投资支付的现金	100,000,000.00	113,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,963,021.38	146,266,205.78
投资活动产生的现金流量净额	-7,075,056.12	-82,738,884.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	20,020,000.00	21,450,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	20,020,000.00	21,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,020,000.00	-21,450,000.00
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	99,670,118.54	-143,571,210.60
加：期初现金及现金等价物余额	292,712,261.71	390,610,595.96
六、期末现金及现金等价物余额	392,382,380.25	247,039,385.36

法定代表人：楼继勇

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般 风险 准备	未分配利 润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	100,100,000.00				586,613,683.92				49,442,773.51		329,146,528.63		1,065,302,986.06		1,065,302,986.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,100,000.00				586,613,683.92				49,442,773.51		329,146,528.63		1,065,302,986.06		1,065,302,986.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,020,000.00	0.00	0.00	0.00	-20,020,000.00						15,573,067.81		15,573,067.81		15,573,067.81
（一）综合收益总额											35,593,067.81		35,593,067.81		35,593,067.81
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-20,020,000.00		-20,020,000.00		-20,020,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															

											20,020,000.00		20,020,000.00		20,020,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	20,020,000.00				-20,020,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,020,000.00				-20,020,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(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	120,120,000.00	0.00	0.00	0.00	566,593,683.92	0.00	0.00	0.00	49,442,773.51	0.00	344,719,596.44	0.00	1,080,876,053.87	0.00	1,080,876,053.87

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	71,500,000.00				615,213,683.92				42,169,002.49		285,132,589.44		1,014,015,275.85		1,014,015,275.85	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	71,500,000.00				615,213,683.92				42,169,002.49		285,132,589.44		1,014,015,275.85		1,014,015,275.85	

									002.49		589.44		,275.85		5,275.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,600,000.00				-28,600,000.00						27,085,089.91		27,085,089.91		27,085,089.91
（一）综合收益总额											48,535,089.91		48,535,089.91		48,535,089.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-		-		-
1. 提取盈余公积											21,450,000.00		21,450,000.00		21,450,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4. 其他											21,450,000.00		21,450,000.00		21,450,000.00
（四）所有者权益内部结转	28,600,000.00				-28,600,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,600,000.00				-28,600,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（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	100,100,000.00				586,613,683.92				42,169,002.49		312,217,679.35		1,041,100,365.76		1,041,100,365.76



### 三、公司基本情况

成都天箭科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“天箭科技”）前身为成都天箭科技有限公司（以下简称“天箭有限”），由天箭有限的原股东作为发起人，于 2017 年 12 月由天箭有限整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为：91510100771221389K，法定代表人：楼继勇，注册地址：成都市高新区和茂街 333 号。公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业；经营范围：通信传输设备、雷达及配套设备、仪器仪表、电子设备、电子元器件的研发、生产、销售；集成电路设计和销售；微波通信工程的设计、施工（凭资质许可经营）；无线射频识别技术研发、应用；技术推广服务；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的除外；法律、行政法规限制的待取得许可后方可经营）。以上经营项目不含法律、行政法规和国务院决定需要前置许可和审批的项目。主要产品：固态发射机、新型相控阵产品及其他固态发射机产品等。本公司的营业期限为永久，从《营业执照》签发之日起计算。

根据天箭科技 2018 年第五次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2703 号——《关于核准成都天箭科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，天箭科技获准公开发行不超过 1,790 万股新股，每股面值 1 元，发行后公司总股本增加至 7,150 万股，并于 2020 年 3 月在深圳证券交易所挂牌上市。

2022 年 6 月 10 日，根据本公司 2021 年度股东大会决议，公司以总股本 7,150 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 2,860 万股。本次资本公积金转增股本后公司总股数变更为 10,010 万股。

2023 年 6 月 20 日，根据本公司 2022 年度股东大会决议，公司以总股本 10,010 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 2,002 万股。本次资本公积金转增股本后公司总股数变更为 12,012 万股。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

报告期内，本公司无子公司，未编制合并财务报表。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

## 1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

## 6、合并财务报表的编制方法

不适用

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分

类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

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企业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，并在企业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。

## 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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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. 金融负债终止确认条件

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

## 11、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### 16、合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本节“第五点（10）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### 17、合同成本

不适用

### 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### 19、债权投资

不适用

### 20、其他债权投资

不适用

### 21、长期应收款

不适用

### 22、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资

损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
生产检测设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (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按直线法摊销；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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年	直线法	权证记载使用期限
软件使用权	5 年	直线法	预计使用期间

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、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。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、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至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

不适用

## 29、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 3、附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 4、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### (1) 产品销售

公司的产品在同时满足下列条件时予以确认收入：所销售的产品已与客户签订了合同或订单；产品检验合格；产品

已按客户的要求完成交付；产品已按照相关的标准由客户或相关部门完成验收。

#### (2) 研制收入

公司与客户签订研制合同，按合同约定向客户交付研制成果并经客户验收确认，就已完成的履约部分收取款项或取得收取款项的权利时确认收入。

### 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%，免税
消费税	/	/
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局的相关规定，符合条件的军工产品免征增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）、《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司符合条件的技术开发合同享受免征增值税优惠政策。

(3) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），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% 的税率征收企业所得税。报告期内，本公司符合西部大开发所得税相关优惠条件，所得税按 15% 的税率缴纳。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,021.80	9,365.80

银行存款	392,338,358.45	292,702,895.91
其他货币资金	0.00	3,245,294.58
合计	392,382,380.25	295,957,556.29
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	3,245,294.58

其他说明

其中存放在银行的农民工工资保证金 3,245,294.58 元于报告期内解除限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	30,000.00
商业承兑票据	43,169,240.00	141,013,329.20
合计	43,169,240.00	141,043,329.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	52,535,200.00	100.00%	9,365,960.00	17.83%	43,169,240.00	169,360,136.00	100.00%	28,316,806.80	16.72%	141,043,329.20
其中：										
银行承兑汇票						30,000.00	0.02%			30,000.00
商业承兑汇票	52,535,200.00	100.00%	9,365,960.00	17.83%	43,169,240.00	169,330,136.00	99.98%	28,316,806.80	16.72%	141,013,329.20
合计	52,535,200.00	100.00%	9,365,960.00	17.83%	43,169,240.00	169,360,136.00	100.00%	28,316,806.80	16.72%	141,043,329.20

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	52,535,200.00	9,365,960.00	17.83%
合计	52,535,200.00	9,365,960.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	28,316,806.80	1,623,153.20	20,574,000.00			9,365,960.00
合计	28,316,806.80	1,623,153.20	20,574,000.00			9,365,960.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	20,574,000.00	银行收到商业承兑汇票到期兑付款
合计	20,574,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	556,526,750.00	100.00%	61,501,335.00	11.05%	495,214,355.00	529,370,400.00	100.00%	45,229,740.00	8.54%	484,140,660.00
其中：										
账龄组合	556,526,750.00	100.00%	61,501,335.00	11.05%	495,214,355.00	529,370,400.00	100.00%	45,229,740.00	8.54%	484,140,660.00
合计	556,526,750.00	100.00%	61,501,335.00	11.05%	495,214,355.00	529,370,400.00	100.00%	45,229,740.00	8.54%	484,140,660.00

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	556,526,750.00	61,501,335.00	11.05%
合计	556,526,750.00	61,501,335.00	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	198,388,800.00
1 至 2 年	306,586,550.00
2 至 3 年	26,005,800.00
3 年以上	25,545,600.00
3 至 4 年	25,545,600.00
合计	556,526,750.00

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	45,229,740.00	16,271,595.00				61,501,335.00
合计	45,229,740.00	16,271,595.00				61,501,335.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	461,790,000.00	83.04%	44,878,500.00
客户 2	57,700,000.00	10.38%	2,885,000.00
客户 3	25,000,000.00	4.50%	12,488,400.00
客户 4	4,420,600.00	0.79%	221,030.00

客户 5	2,750,000.00	0.49%	137,500.00
合计	551,660,600.00	99.20%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	224,821.76	100.00%	95,931.22	100.00%
合计	224,821.76		95,931.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,449,338.20	37,676,028.06
合计	36,449,338.20	37,676,028.06

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
免税收入暂交税金	38,315,225.73	39,829,021.59
规划国土建设局履约保证金	6,994,437.50	10,091,100.00
其他	1,032,226.30	179,657.15
合计	46,341,889.53	50,099,778.74

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	12,423,750.68			12,423,750.68
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	2,531,199.35			2,531,199.35
2023 年 6 月 30 日余额	9,892,551.33			9,892,551.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,550,164.53
1 至 2 年	24,178,182.95
2 至 3 年	4,505,582.72
3 年以上	6,994,437.50
4 至 5 年	6,994,437.50
合计	46,228,367.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	12,423,750.68		2,531,199.35			9,892,551.33
合计	12,423,750.68		2,531,199.35			9,892,551.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都高新技术产业开发区规划国土建设局	2,477,330.00	收回建设工程履约保证金
合计	2,477,330.00	

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
免税收入暂交税金	免税收入暂交税金	38,315,225.73	3 年以内	82.88%	4,251,066.11
成都高新技术产业开发区规划国土建设局	保证金	6,994,437.50	4-5 年	15.13%	5,595,550.00
暂挂税金	已开票未确认收入税金	820,961.52	1 年内	1.78%	41,048.08
社会保险个人	代垫款项	83,259.43	1 年内	0.18%	4,162.97
员工备用金	备用	14,483.52	1 年内	0.03%	724.17
合计		46,228,367.70		100.00%	9,892,551.33

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	63,592,631.72		63,592,631.72	40,690,041.46		40,690,041.46
在产品	21,189,451.09		21,189,451.09	6,426,589.18		6,426,589.18
库存商品	32,532,453.62		32,532,453.62	32,819,833.37		32,819,833.37
发出商品	1,404,522.19		1,404,522.19	962,114.49		962,114.49
自制半成品	2,223,990.81		2,223,990.81	568,907.31		568,907.31
委托加工物资	1,116,812.72		1,116,812.72	6,054,665.00		6,054,665.00
合计	122,059,862.15		122,059,862.15	87,522,150.81		87,522,150.81

## 7、合同资产

单位：元

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
质保金	697,400.00	188,940.00	508,460.00	697,400.00	188,940.00	508,460.00
合计	697,400.00	188,940.00	508,460.00	697,400.00	188,940.00	508,460.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,824,025.93	465,591.97
合计	1,824,025.93	465,591.97

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
南京华成微波技术有限公司	9,773,898.51									9,773,898.51	
小计	9,773,898.51									9,773,898.51	
合计	9,773,898.51									9,773,898.51	

其他说明

公司与南京华成微波技术有限公司（以下简称“华成微波”或“目标公司”）及其全体股东于 2022 年 8 月 12 日签署了《南京创熠信安呈益科技股权投资基金（有限合伙）、成都天箭科技股份有限公司关于南京华成微波技术有限公司之投资协议》。按照协议约定，公司以自有资金 1,000 万元向目标公司增资，取得其 9.09% 的股份（其中 54.82 万元用于增加注册资本，其余 945.18 万元计入资本公积），并向华成微波委派董事一名。

报告期内，公司未新增长期股权投资。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,087,813.87	212,965,236.76
合计	210,087,813.87	212,965,236.76

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及检测设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	208,737,199.45	18,101,149.10	1,738,243.54	1,233,932.94	842,539.82	230,653,064.85
2. 本期增加金额						
(1) 购置		54,796.27		21,285.70		76,081.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		2,700.00				
4. 期末余额	208,737,199.45	18,153,245.37	1,738,243.54	1,255,218.64	842,539.82	230,726,446.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	728,333.34	13,701,231.09	1,451,317.79	1,127,794.66	679,151.21	17,687,828.09
2. 本期增加金额	2,458,125.00	422,617.65	29,261.22	17,901.63	25,464.36	2,953,369.86
(1) 计提	2,458,125.00	422,617.65	29,261.22	17,901.63	25,464.36	2,953,369.86
3. 本期减少金额		2,565.00				2,565.00
(1) 处置或报废		2,565.00				2,565.00
4. 期末余额	3,186,458.34	14,121,283.74	1,480,579.01	1,145,696.29	704,615.57	20,638,632.95
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	205,550,741.11	4,031,961.63	257,664.53	109,522.35	137,924.25	210,087,813.87
2. 期初账面价值	208,008,866.11	4,399,918.01	286,925.75	106,138.28	163,388.61	212,965,236.76

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发及办公大楼	205,550,741.11	正在办理中

其他说明

研发及办公大楼为部分募投项目预估转入固定资产。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,360,213.94	6,557,420.25
合计	7,360,213.94	6,557,420.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
微波前端产业化基地	6,400,137.14		6,400,137.14	5,650,310.45		5,650,310.45
研发中心建设项目	960,076.80		960,076.80	907,109.80		907,109.80
合计	7,360,213.94		7,360,213.94	6,557,420.25		6,557,420.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
微波前端产业化基地	197,230,000.00	5,650,310.45	749,826.69			6,400,137.14	95.00%	工程建设已完工，尚未完成竣工决算				募股资金
研发中心建设项目	40,550,000.00	907,109.80	52,967.00			960,076.80	74.02%	工程建设已完工，尚未完成竣工决算				募股资金
合计	237,780,000.00	6,557,420.25	802,793.69			7,360,213.94						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	51,915,453.80			653,590.00	52,569,043.80
1. 期初余额	51,915,453.80			653,590.00	52,569,043.80
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					

1. 期初余额	5,191,537.56			569,328.73	5,760,866.29
2. 本期增加金额	648,943.20			43,639.08	692,582.28
(1) 计提	648,943.20			43,639.08	692,582.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,840,480.72			612,967.85	6,453,448.57
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,074,973.08			40,622.15	46,115,595.23
2. 期初账面价值	46,723,916.24			84,261.27	46,808,177.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	80,759,846.33	12,113,976.96	86,159,237.48	12,923,885.63
递延收益	9,600,000.00	1,440,000.00	9,600,000.00	1,440,000.00
合计	90,359,846.33	13,553,976.96	95,759,237.48	14,363,885.63

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
2022 年四季度新购固定资产一次性扣除金额	724,173.49	108,626.02	724,173.49	108,626.02
合计	724,173.49	108,626.02	724,173.49	108,626.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,553,976.96		14,363,885.63
递延所得税负债		108,626.02		108,626.02

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	77,194,446.39	79,377,461.65
银行承兑汇票	13,053,126.83	19,975,737.30
合计	90,247,573.22	99,353,198.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,341,948.86	102,145,542.03
1-2 年	52,806,049.47	33,180,374.24
2-3 年	0.00	73,326.41
3 年以上	0.00	189,330.60

合计	173,147,998.33	135,588,573.28
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
**研究所	50,441,581.37	正常业务往来
合计	50,441,581.37	

其他说明：

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,129,900.00	1,111,716.98
合计	1,129,900.00	1,111,716.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,443,434.02	14,883,748.81	15,569,207.15	8,757,975.68
二、离职后福利-设定提存计划		802,505.94	802,505.94	
合计	9,443,434.02	15,686,254.75	16,371,713.09	8,757,975.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	4,761,421.33	12,563,301.65	13,243,485.00	4,081,237.98
2、职工福利费		630,486.17	630,486.17	
3、社会保险费		1,213,498.58	1,213,498.58	
其中：医疗保险费		400,862.32	400,862.32	
工伤保险费		10,130.32	10,130.32	
4、住房公积金		282,582.00	282,582.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,682,012.69	193,880.41	199,155.40	4,676,737.70
合计	9,443,434.02	14,883,748.81	15,569,207.15	8,757,975.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		773,498.38	773,498.38	
2、失业保险费		29,007.56	29,007.56	
合计		802,505.94	802,505.94	

其他说明

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,013,023.08	5,052,902.34
个人所得税	64,078.12	102,789.49
印花税	27,069.67	3,363.00
房产税	0.00	322,000.00
QFII 所得税	13,977.92	0.00
合计	3,118,148.79	5,481,054.83

其他说明

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	437,705.89	522,033.05
合计	437,705.89	522,033.05

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租费	368,987.95	368,987.95
物业费	39,590.20	124,976.00
其他	29,127.74	28,069.10
合计	437,705.89	522,033.05

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	0.00	66,703.02
合计	0.00	66,703.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 21、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,300,000.00	11,300,000.00
合计	11,300,000.00	11,300,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
条件保障建设资金	11,300,000.00	11,300,000.00

其他说明：

## 22、递延收益

单位：元

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	9,600,000.00			9,600,000.00	
合计	9,600,000.00			9,600,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
**技术再研发	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
微波前端产业化基地建设项目和研发中心的建设补贴	7,600,000.00						7,600,000.00	与资产相关

其他说明：

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	100,100,000.00			20,020,000.00		20,020,000.00	120,120,000.00
------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

其他说明：

公司于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 100,100,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。2023 年 6 月 20 日完成 2022 年度权益分派后，公司总股本由 100,100,000 股增至 120,120,000 股。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	586,613,683.92		20,020,000.00	566,593,683.92
合计	586,613,683.92		20,020,000.00	566,593,683.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系 2022 年度利润分配以资本公积转增股本所致。

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,442,773.51			49,442,773.51
合计	49,442,773.51			49,442,773.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	329,146,528.63	285,132,589.44
调整后期初未分配利润	329,146,528.63	285,132,589.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,593,067.81	72,737,710.21
减：提取法定盈余公积		7,273,771.02
应付普通股股利	20,020,000.00	21,450,000.00
期末未分配利润	344,719,596.44	329,146,528.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,897,992.99	47,291,903.80	243,509,321.49	156,728,749.65
合计	92,897,992.99	47,291,903.80	243,509,321.49	156,728,749.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
固态发射机	86,530,068.47			86,530,068.47
相控阵产品	6,367,924.52			6,367,924.52
按经营地区分类				
其中：				
国内	92,897,992.99			92,897,992.99
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
生产	86,196,106.21			86,196,106.21
研制	6,701,886.78			6,701,886.78
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 /年度确认收入，0.00 元预计将于 /年度确认收入，0.00 元预计将于 /年度确认收入。

其他说明

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,375.02	

教育费附加	4,446.44	
房产税	1,246,000.00	
土地使用税	36,538.47	36,538.47
印花税	37,834.42	101,252.89
地方教育费附加	2,964.29	
合计	1,338,158.64	137,791.36

其他说明：

无

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后维修费	48,932.71	21,794.94
职工薪酬	232,984.36	231,616.00
差旅费及办公费等	110,849.01	92,291.49
合计	392,766.08	345,702.43

其他说明：

无

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,771,767.30	2,951,923.34
房租物管及水电费	526,485.04	1,375,891.23
折旧与摊销	1,895,425.29	825,126.48
办公及差旅费	403,602.23	400,837.06
中介机构费	0.00	760,173.36
汽车费用	139,006.27	106,183.47
业务招待费	83,483.76	39,096.19
其他	160,851.87	101,920.00
合计	6,980,621.76	6,561,151.13

其他说明

无

## 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
更高波段微波组件	670,215.69	634,591.39
抗干扰技术	2,430,430.29	2,472,377.07
机载雷达	238,021.91	1,005,853.60
高功率密度相控阵天线	2,128,716.88	1,056,155.66
合计	5,467,384.77	5,168,977.72

其他说明

无

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-3,246,166.29	-3,485,289.54
担保费及手续费	10,094.05	12,700.18
合计	-3,236,072.24	-3,472,589.36

其他说明

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保局稳岗补贴		56,813.71
个税手续费返还	45,870.28	32,606.48

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	837,703.08	490,330.19
合计	837,703.08	490,330.19

其他说明

无

### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,531,199.35	-234,103.02
应收账款坏账损失	-16,082,655.00	-19,897,458.75
应收票据坏账损失	18,950,846.80	-2,275,406.50
合计	5,399,391.15	-22,406,968.27

其他说明

无

## 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-135.00	-77,683.92

## 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
合计	0.00	1,000,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

其他说明：

无

## 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	24,696.00		24,696.00
合计	24,696.00		

其他说明：

无

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,518,387.21	11,960,592.08
递延所得税费用	809,908.67	-3,361,045.24
合计	5,328,295.88	8,599,546.84

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,921,363.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,138,204.55
研发费用加计扣除等的影响	-809,908.67
所得税费用	5,328,295.88

其他说明

## 40、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助	45,870.28	1,089,420.19
存款利息收入	3,246,166.29	3,485,289.54
收到退回建设工程履约保证金	3,096,662.50	
合计	6,388,699.07	4,574,709.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租、物管、水电费	1,770,877.72	2,542,489.94
其他费用开支及往来	514,711.22	515,065.34
中介机构费用		760,173.36
合计	2,285,588.94	3,817,728.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	35,593,067.81	48,535,089.91
加：资产减值准备	-5,399,391.15	22,406,968.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,953,369.86	424,472.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	692,582.28	700,478.24
长期待摊费用摊销		107,144.30
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）	135.00	77,683.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,236,072.24	-3,485,289.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-837,703.08	-490,330.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	809,908.67	-3,361,045.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,537,711.34	91,359,509.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	105,003,583.72	-204,709,611.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,723,405.13	9,052,604.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,765,174.66	-39,382,325.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	392,382,380.25	247,039,385.36
减：现金的期初余额	292,712,261.71	390,610,595.96
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	99,670,118.54	-143,571,210.60

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,382,380.25	292,712,261.71
其中：库存现金	44,021.80	9,674.91
可随时用于支付的银行存款	392,338,358.45	247,029,710.45
三、期末现金及现金等价物余额	392,382,380.25	292,712,261.71

其他说明：

## 42、政府补助

### （1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	45,870.28	其他收益	45,870.28

### （2） 政府补助退回情况

 适用  不适用

其他说明：

## 八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过降低浮动利率借款比例、合理控制借款总额等措施降低利率风险。

#### （2）汇率风险

报告期内，公司无外币货币性项目，汇率变化对本公司无影响。

### 3、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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人楼继勇。

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，楼继勇先生持有本公司股份 43,260,000 股，占总股本的 36.01%，是公司实际控制人。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、财务报表项目注释”“10、长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

南京华成微波技术有限公司	公司持有南京华成微波技术有限公司 9.09% 的股权，公司监事出任董事
--------------	-------------------------------------

其他说明

无

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,209,059.00	2,187,983.86

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

### 1、其他资产负债表日后事项说明

四川硕康建设工程有限公司因与四川时代沸腾建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷向法院提起诉讼，公司为第四被告人，涉诉金额 120.32 万元，该案件正在审理中。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-135.00	
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	837,703.08	理财产品收益

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,696.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,870.28	
减：所得税影响额	132,515.75	
合计	726,226.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.2963	0.2963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.2963	0.2963

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用