



天创微波

NEEQ: 836217

成都天创微波技术股份有限公司
(Chengdu Tianchuang Microwave Co.,Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 6 月，公司通过“四川省科技型中小企业”认定。

2022 年 11 月，公司通过“四川省专精特新中小企业”认定。

2022 年 11 月，公司通过“高新技术企业”认定。

2022 年 12 月，公司股本由 700 万转增至 2002 万。

2022 年 10 月，公司通过“成都市企业技术中心”认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人敬君安、主管会计工作负责人巫雅婷及会计机构负责人（会计主管人员）孙雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，以及国家国防科技工业局下发的关于公司涉密信息豁免披露的批复，公司在 2022 年年报中对军工企业名称、主要军品生产及科研采购、销售合同交易内容等涉密信息，通过代称、打包或者汇总等方式脱密处理后对外披露，以保证所披露信息均为非涉密信息。故未披露事项前五大客户及供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度的理解、贯彻和执行水平仍需进一步的提高。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

	应对措施：公司加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。
人才缺失的风险	对研发类的企业来讲，技术是第一生产力，人才资源是第一资源。公司目前处于成长期，随着公司规模的扩大、订单量的增加，公司对人才的渴求也更为明显，对技术、管理、市场相关人员的要求不断提高，需求的岗位人员数量也在增长。如若公司的核心技术人员、管理人才出现流失或者自身能力跟不上公司业务扩张的速度，将对公司的稳健发展形成阻碍和瓶颈，造成一定的经营风险。 应对措施：公司已制定一系列人力资源管理制度、员工激励政策，加大内部人才培养力度，建立健全技术创新及人才培养的奖励机制。同时投入资金用于人才引进，已经产生明显效果。
业务拓展存在不确定性的风险	公司主要以参与下游客户的研发项目，研制并提供相关产品和服务的方式开展业务。公司业务拓展一定程度上受制于下游客户的研发项目是否能够实现规模化生产。若下游客户的项目最终能够成功并量产，则公司订单量将大幅增长，相应的业务将实现迅速扩张；另一方面，如若下游客户研发的项目最终未正式投产，则公司的业务规模将难以实现迅速扩张。 应对措施：为了提高公司项目的量产成功率，公司一方面加强与客户的沟通，全面了解项目情况以提高判断能力；另一方面公司不断加大对自身研发能力的投入，提高业务水平满足更多客户和客户不同的技术需求，提高市场竞争力，但公司依然不能排除业务拓展存在不确定的风险。
下游客户项目变化导致的经营风险	实际经营过程中，下游客户的部分项目研发周期较长，在研发过程中也会进行多次调试、修改与优化项目方案。公司也需要针对项目变更的情况对公司产品进行相应的修改，乃至重新设计，以满足客户需求。出现这种情况，一方面可能导致项目延期，公司账款回款期加长，另一方面，也会增加公司的研发投入。虽然，公司产品可以通过再次组装，进行回收再利用，但成本的增加依然可能导致公司盈利水平不及预期，甚至会受到一定程度的损失。因此，下游客户项目变化会给公司经营带来一定的不确定性。 应对措施：公司通过加强与下游客户的沟通，掌握项目进程，并严格对研制流程及成本进行控制，以降低风险。

资产负债率较高的风险	公司规模较小，资本实力较弱，同时由于公司业务发展迅速，公司通过提高财务杠杆来加强资金使用效率。报告期内，公司资产负债率已较上期下降，但资产负债率依然有 50.51%。 应对措施：未来公司计划通过资本市场进行股权融资进一步降低负债水平。
应收账款增加导致的回收风险	公司 2022 年末的应收账款账面价值为 33,287,405.35 元，占总资产的比例为 39.28%，较为集中于大型电子信息类军工企业、研究所。如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。 应对措施：公司逐步完善风险和回款制度管理控制，通过优质的产品和服务等培养市场粘性。同时，公司进一步规范内部考核制度，以保证应收账款的回收。
存货周转率较低导致的经营风险	公司的研制模式为订单式，研制周期较长，一般在 3-5 个月。一般情况下，军工类产品的现场质检流程较长，并有大量产品的交付期主要集中在年底，故公司存货周转率较低，对营运资本的占用较大，资金流较为短缺，具有一定的经营风险。 应对措施：针对该风险，公司将加强在采购、库存、运输等方面的管理，根据项目进度对成本和流程进行控制，降低存货对营运资本的占用，提高存货周转率。
客户集中较高的风险	公司产品的最终客户主要集中在国内大型军工设备整机制造商，公司客户相对集中。报告期内前五名客户的营业收入占公司营业收入总额的比例 66.34%。公司大部分客户均为长期客户，主要客户经营正常，且更换供应商对客户影响较大，因此公司客户流失的可能性较小。但由于公司一定时期内仍存在主要客户较为集中的状况，如果这些客户的经营状况发生重大变化或者与公司的业务关系发生重大变化，将给公司的经营造成不利影响。 应对措施：公司正在积极开拓国内其他地区市场，加强业务能力，发展新的客户群体，以降低对主要客户的依赖风险。
质量控制相关风险	军工产品的质量关系到国家安全，是国防工业的生命线。随着我国军工产品小型化、精密化程度越来越高，市场对军工产品的零部件要求也不断提高。如果公司质量控制出现疏漏，导致产品质量出现问题，将会给公司带来严重的经济损失，同时也会阻碍公司未来的发展。 应对措施：公司十分重视对产品质量的管控，通过不断完善各项生产、检测制度，明确各个岗位职责，加强各项制度的执行力度来建立健全质量管理体系。

泄密风险	公司参与的部分项目属于保密项目，公司已按照相关规定取得相关保密资格认证。若个别员工离开公司，私自或在无意识状态下泄露了重要机密，仍可能给公司带来直接或间接的经济损失以及各种无法预料的负面影响。 应对措施：公司一直严格执行相关保密法律法规，建立完善的保密组织机构、保密人员架构、保密工作制度、保密责任制度和信息披露审查制度，与核心涉密人员签署了《保密协议》、《离岗保密承诺书》，采取了一系列措施有效避免风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天创微波	指	成都天创微波技术股份有限公司
董事会	指	成都天创微波技术股份有限公司董事会
股东大会	指	成都天创微波技术股份有限公司股东大会
监事会	指	成都天创微波技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都天创微波技术股份有限公司
英文名称及缩写	ChengduTianchuangMicrowaveCo., Ltd. —
证券简称	天创微波
证券代码	836217
法定代表人	敬君安

二、 联系方式

董事会秘书	巫雅婷
联系地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋
电话	028-85446396
传真	028-85365279
电子邮箱	simple_159@163.com
公司网址	http://cdtcwb.com
办公地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要业务	微波应用技术的研发；微波产品的研发、生产及技术服务；高压电源产品的研发、生产、销售及技术服务；高功率发射机的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售；货物及技术进出口；芯片设计及销售；通信、雷达、导航配套设备及辅材的研发、销售及技术服务；计算机软、硬件的技术开发及相关技术咨询、技术服务转让。
主要产品与服务项目	公司主要设计、研发、销售各类军用电子整机需要的各种功能的射频及微波模块、组件、分机以及特定的

	技术服务。公司主要服务项目包括微波应用技术的研发；微波产品的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（敬君安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（敬君安），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100558969486B	否
注册地址	四川省成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋	否
注册资本	20,020,000	是

五、 中介机构、

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐洪春	黄璐尧
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	四川省成都市锦江区橡树林路 189 号瑞升国际中心 26 楼	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,933,185.05	50,239,125.78	1.38%
毛利率%	38.30%	42.11%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	7,606,531.07	8,190,880.28	-7.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,259,919.85	5,998,009.70	-12.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.94%	27.08%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.79%	19.83%	—
基本每股收益	0.38	0.41	-7.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,740,645.01	74,346,041.47	13.98%
负债总计	42,798,758.55	39,993,200.94	7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,947,263.41	34,340,732.34	22.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	4.91	-57.29%
资产负债率%（母公司）	49.75%	53.35%	—
资产负债率%（合并）	50.51%	53.79%	—
流动比率	1.88	1.77	—
利息保障倍数	19.97	25.75	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-116,461.30	-4,777,584.14	97.56%
应收账款周转率	1.67	2.39	—

存货周转率	1.20	1.36	—
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.98%	61.61%	—
营业收入增长率%	1.38%	36.10%	—
净利润增长率%	-7.13%	-18.43%	—

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,020,000	7,000,000	186.00%
计入权益的优先股数量	—	—	0.00%
计入负债的优先股数量	—	—	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,761,158.90
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518.98
非经常性损益合计	2,760,639.92
所得税影响数	413,873.69
少数股东权益影响额（税后）	155.01
非经常性损益净额	2,346,611.22

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策的变更：

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

会计估计的变更

本集团 2022 年度无会计估计变更。

前期会计差错更正

本集团 2022 年度无前期重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为电子信息行业，是射频与微波方案提供商。主营业务为设计、研发、销售各类电子系统需要的各种功能的射频及微波模块、组件和分机，产品形态包括系统构架、设备、软件、定制化组件直至半导体和基础元件，为客户的射频与微波需求提供全面解决方案。

公司与中国电子科技集团、中国船舶重工集团下属研究所、军工厂等系统单位形成了稳定的供应链合作关系。公司产品根据客户要求定制设计及后续配套服务，采用直销的模式进行市场推广。通过深入了解客户的需求和应用场景，独立或协助客户制定系统架构，分解功能与性能指标，并为客户提供最终可使用的产品和技术服务。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	—
详细情况	根据四川省经济和信息化厅《关于做好全省中小企业培育库建设暨 2022 年度重点中小企业申报工作的通知》，公司于 2022 年 11 月通过“四川省专精特新中小企业”认定； 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2022 年 11 月通过“高新技术企业”认定，有效期三年； 根据《国家创新驱动发展战略纲要》《科技型中小企业评价办法》等文件要求，公司于“全国科技型中小企业信息服务平台”完成申报和公示，于 2022 年 6 月通过“四川省科技型中小企业”认定； 根据《成都市企业技术中心认定管理办法》（成经信发〔2018〕15 号），公司于 2022 年 10 月通过“成都市企业技术中心”认定。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,041,413.04	3.59%	5,033,234.90	6.77%	-39.57%
应收票据	9,544,730.37	11.26%	7,715,603.92	10.38%	23.71%
应收账款	33,287,405.35	39.28%	25,728,524.50	34.61%	29.38%
存货	27,844,528.87	32.86%	24,544,792.51	33.01%	13.44%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	3,877,936.30	4.58%	3,829,201.29	5.15%	1.27%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	39,770.83	0.05%	46,881.07	0.06%	-15.17%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	8,000,000.00	9.44%	8,000,000.00	10.76%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债表无项目重大变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	50,933,185.05	—	50,239,125.78	—	1.38%
营业成本	31,424,293.51	61.70%	29,084,524.34	57.89%	8.04%
毛利率	38.30%	—	42.11%	—	—
销售费用	1,951,620.69	3.83%	2,327,971.56	4.63%	-16.17%
管理费用	5,441,747.88	10.68%	6,516,864.17	12.97%	-16.50%
研发费用	4,479,793.94	8.80%	4,284,104.15	8.53%	4.57%
财务费用	569,157.76	1.12%	497,959.53	0.99%	14.30%
信用减值损失	-676,967.62	-1.33%	-275,487.50	-0.55%	-145.73%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	2,761,158.90	5.42%	2,582,032.23	5.14%	6.94%
投资收益	0.00	0.00%	104,060.56	0.21%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	8,679,080.39	17.04%	9,499,767.96	18.91%	-8.64%
营业外收入	0.00	0.00%	0.03	0.00%	-100.00%
营业外支出	518.98	0.00%	2,244.60	0.00%	-76.88%
净利润	7,589,045.93	14.90%	8,180,764.82	16.28%	-7.23%

项目重大变动原因：

项目无重大变动。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,933,185.05	50,239,125.78	1.38%
其他业务收入	—	—	0.00%
主营业务成本	31,424,293.51	29,084,524.34	8.04%
其他业务成本	—	—	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
射频类产品	20,758,364.10	9,561,211.60	53.94%	-11.92%	5.62%	-7.65%
微波类产品	16,237,413.61	15,090,002.56	7.07%	39.09%	58.79%	-11.53%
无源类产品	7,672,628.75	3,978,221.76	48.15%	65.49%	24.40%	17.13%
研发服务类	6,264,778.59	2,794,857.59	55.39%	-39.54%	-61.88%	26.14%
合计	50,933,185.05	31,424,293.51	38.30%	1.38%	8.04%	-3.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
西南地区	23,057,043.62	17,325,058.22	24.86%	-5.34%	-3.48%	-1.45%
华东地区	18,620,601.75	6,693,142.41	64.06%	3.15%	27.85%	-6.94%
华北地区	6,429,606.53	4,993,092.48	22.34%	-12.62%	-9.75%	-2.46%
西北地区	2,636,220.76	2,292,115.28	13.05%	586.39%	643.74%	-6.70%
华中地区	189,712.39	120,885.12	36.28%	138.99%	244.20%	-19.48%
合计	50,933,185.05	31,424,293.51	38.30%	1.38%	8.04%	-3.80%

收入构成变动的原因：

报告期内随着国家对军民融合产业地位的重视和提升，使我们具备军工资质的民营企业提升了在军品市场中的地位，由于公司深耕军工企业多年，与多家大型军工企业建立了良好、长期的合作基础， 在进一步推进军民融合的大环境中，公司占有一定的基础优势。 1. 按产品分类分析，本期同上年同期相比，微波类产品营业收入增加 456.34 万，增长 39.09%、研发服务类产品营业收入减少 409.76 万，下降 39.54%，主要为：本年有一批大力开发的产品从研发阶段转为了批产阶段，营业收入从研发类产品转为了微波类产品，故两类产品收入有所增减变动；无源类产品营业收入增加 303.62 万，增长 65.49%，主要为该类产品本年市场良好订单增加；其他类产品较上年同期变动不大。射频、微波类毛利率较上年度分别下降 7.65%、11.53%，主要为原材料价格上涨、人工投入加大所致；无源、研发服务类毛利率较上年度分别增长 17.13%、26.14%，主要为：优化设计，严控损耗，优化生产工艺，调整工序，降低人工成本所致。 2. 按区域分类分析，本期同上年同期相比，西北地区收入增加 225.22 万元，增长 586.39%；华中地区收入增加 11.03 万元，增长 138.99%；其他地区变动不大。主要原因是：本年度西北地区、华中地区产品市场良好订单增加，收入显著提高。
--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	主要客户 1	17,314,230.07	33.99%	否
2	主要客户 2	6,783,522.02	13.32%	否
3	主要客户 3	4,203,539.80	8.25%	否
4	主要客户 4	3,356,300.90	6.59%	否
5	主要客户 5	2,130,497.21	4.18%	否
合计		33,788,090.00	66.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	主要供应商 1	3,261,568.14	11.94%	否
2	主要供应商 2	3,111,931.12	11.39%	否
3	主要供应商 3	1,600,847.54	5.86%	否
4	主要供应商 4	1,576,559.12	5.77%	否
5	主要供应商 5	1,024,672.35	3.75%	否
合计		10,575,578.27	38.71%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-116,461.30	-4,777,584.14	97.56%
投资活动产生的现金流量净额	-859,382.00	6,590,114.10	-113.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,015,978.56	3,027,328.95	-133.56%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为-11.65 万元，较上期增加 466.11 万元，增长 97.56%，主要原因为：本期公司现金收款有所好转，销售商品提供劳务收到的现金增加 748.19 万元；因本期收入增加，且原材料价格上涨，购买商品、接受劳务支付的现金增加 159.15 万元；因扩充团队加大人员投入，支付给职工以及为职工支付的现金增加 211.58 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额为-85.94 万元，较上期减少 744.95 万元，下降 113.04%，主要原因为：本期未发生理财业务，上期理财产品投资净现金流入 775.44 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为-101.60 万元，较上期减少 404.33 万元，下降 133.56%，主要原因为：本期取得借款收到的净现金流入较上年同期减少 400.00 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都天创智源孵化器	控股子公司	创业孵化器管理服务；企业管理咨询；电子产品销	2,000,000	664,703.03	425,836.12	390,069.15	-175,845.17

管理有 限公司		售；计算机软硬件 技术服务。					
成都步 越星通 微波科 技有限 公司	控股 子公 司	微波应用技术的研 发；仪器仪表的技 术开发、技术咨询 及销售；电子产品 的销售。	1,000,000	209,303.69	-25,391.15	390,354.35	-82,568.73

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务稳定有序，所属行业未发生重大变化，拥有相对完善的治理机制和独立经营所需的资源，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；2022年公司主要财务、业务等经营指标健康，资产质量进一步提高，盈利能力进一步加强，抗风险能力也进一步增强；经营管理层、研发人员等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司将继续加强管理，加大市场开拓力度，扩大营业收入，稀释固定成本提高所带来的影响，提高公司盈利水平。

随着国防支出的逐年上升，无线通信、卫星导航等通信市场的需求日益增长，带动了微波组件和模块市场的持续增加。公司在可预计的未来有良好的持续经营能力，未发现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
接受担保	8,000,000	8,000,000
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 300.00 万元，借款期限：2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 22 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都武侯中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 200.00 万元，借款期限：2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 15 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都武侯中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 300.00 万元，借款期限：2022 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 14 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都武侯中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

根据《公司章程》第四十条（五）“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；可以免于按照关联交易方式进行。”由于上述关联交易均为关联方无偿为公司借款提供担保，系公司单方面受益的行为，即豁免按照关联交易提董事会审议，但均根据公司相关制度的规定，但已履行相关的决策程序。是公司业务发展及经营正常所需，价格公允，具备合理性、必要性，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 17 日	-	挂牌	避免关联交易	避免关联交易	正在履行中

其他股东	2016年3月17日	-	挂牌	避免关联交易	避免关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月17日	-	挂牌	避免关联交易	避免关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,971,275	56.73%	6,335,522	10,306,797	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	978,075	13.97%	1,819,220	2,797,295	13.97%
	董事、监事、高管	1,009,575	14.42%	2,228,160	3,237,735	16.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,028,725	43.26%	6,684,478	9,713,203	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	2,934,225	41.92%	5,457,658	8,391,883	41.92%
	董事、监事、高管	3,028,725	43.26%	6,684,478	9,713,203	48.52%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	7,000,000	-	13,020,000	20,020,000	-
	普通股股东人数	10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年12月9日，以公司现有总股本7,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股15.8股，每10股转增2.8股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2.8股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为7,000,000股，分红后总股本增至20,020,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	敬君安	3,912,300	7,276,878	11,189,178	55.89%	8,391,883	2,797,295	0	0
2	付超	819,000	2,123,654	2,942,654	14.6986%	0	2,942,654	0	0
3	成都联创企业管理中心（有	957,600	1,781,136	2,738,736	13.68%	0	2,738,736	0	0

	限 合 伙)								
4	周欣	63,000	1,518,580	1,581,580	7.90%	1,186,185	395,395	0	0
5	刘倩倩	315,000	585,900	900,900	4.50%	0	900,900	0	0
6	王丽	126,000	234,360	360,360	1.80%	0	360,360	0	0
7	巫雅婷	63,000	117,180	180,180	0.90%	135,135	45,045	0	0
8	文恬	31,500	58,590	90,090	0.45%	0	90,090	0	0
9	何华隆	12,600	23,436	36,036	0.18%	0	36,036	0	0
10	吴杨忠	0	286	286	0.0014%	0	286	0	0
11	南京源达投资中心（有限合伙）	700,000	-700,000	0	0%	0	0	0	0
合计		7,000,000	13,020,000	20,020,000	100%	9,713,203	10,306,797	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东敬君安系公司法人股东成都联创企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

2022年12月9日，以公司现有总股本7,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股15.8股，每10股转增2.8股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2.8

股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 7,000,000 股，分红后总股本增至 20,020,000 股。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为敬君安先生，持有公司股份 11,189,178 股，持有股份占总股本的 55.89%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

敬君安，男，1965 年 1 月生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于四川大学，本科学历。1985 年 8 月至 2010 年 11 月就职于成都亚光电子股份有限公司，担任总经理助理；2010 年 11 月至 2015 年 10 月，任成都天创微波技术有限责任公司总经理；2015 年 10 月至 2017 年 1 月任股份公司董事长兼总经理；2017 年 1 月至报告期末任股份公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	成都银行	银行	3,000,000	2022年3月25日	2023年3月22日	3.90%
2	银行借款	成都银行	银行	2,000,000	2022年11月17日	2023年11月15日	3.90%
3	银行借款	成都银行	银行	3,000,000	2022年12月19日	2023年12月14日	3.90%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 11 月 16 日	0	15.8	2.8
合计	0	15.8	2.8

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
敬君安	董事长	男	否	1965 年 1 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
周欣	董事、总经理	男	否	1980 年 11 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
巫雅婷	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1971 年 10 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
廖文军	董事	男	否	1988 年 1 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
李吉建	董事、副总经理	男	否	1970 年 10 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
丁辽	监事会主席	男	否	1975 年 10 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
李秀臣	监事	女	否	1987 年 9 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 22 日
唐世国	监事	男	否	1983 年 11 月	2021 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 2 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
解亮	董事	离任	无	个人原因	

关键岗位变动情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	本公司财务负责人具备专业技术职务资格，并从事财务工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	巫雅婷为公司财务负责人、董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	4	3	5
财务人员	3	0	0	3
销售人员	6	0	1	5
技术人员	32	6	5	33
管理人员	8	0	0	8
生产人员	30	10	6	34
员工总计	83	20	15	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	48	49
专科	21	22
专科以下	11	13
员工总计	83	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司已拥有较为完整的薪酬福利制度，根据市场化、成果分享的原则，公司每年定期根据上一年度业绩情况及员工个人业绩调整其薪酬水平，并保持在行业内的竞争力。

公司根据预算、内外部资源，兼顾满足公司及员工个人双方需求，制定全年培训计划，具体培训内容包括：新员工培训，管理人员培训，聘请专家进行针对技术研发的专业技能培训。

公司无需要承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了法人治理结构，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司有效运作。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确清晰、运作规范有序的相互协调与制衡机制。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，中小股东和大股东享有平等地位，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

公司截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制程序以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司董事会认为，自股份公司设立，公司依照公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，保护了公司及公司股东的正当权益。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年12月8日，第三届董事会第八次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，并提交2022年第四次临时股东大会审议通过。公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》部分条款进行了修订，具体详见公司于2022年11月21日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-032）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无

独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按照相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。经检查，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

1.公司依法运作的情况

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

2.公司财务情况

报告期内，会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营结果和现金流量情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一)业务的独立性

公司业务独立于控股股东，具有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东。

(二)资产的独立性

公司由天创有限整体变更设立，天创有限的资产全部进入股份公司。公司拥有日常生产经营所需设备及其它固定资产的所有权，公司资产与股东资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司资产独立。

(三)人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

(四)财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行帐户，独立纳税。

(五)机构的独立性

公司拥有独立的生产经营和办公场所，公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了相关管理部门，各部门职责明确。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据相关法律法规的规定，已建立《信息披露管理制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2023]28253	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	四川省成都市锦江区橡树林路 189 号瑞升国际中心 26 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	唐洪春 2 年	黄璐尧 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

天职业字[2023]28253 号

成都天创微波技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都天创微波技术股份有限公司（以下简称“天创微波”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了天创微波 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天创微波，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

天创微波管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天创微波2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估天创微波的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天创微波的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对天创微波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天创微波不能持续经营。

(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审计报告事项。

(6) 就天创微波中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	3,041,413.04	5,033,234.90
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	六、(二)	9,544,730.37	7,715,603.92
应收账款	六、(三)	33,287,405.35	25,728,524.50
应收款项融资	六、(四)	2,330,000.00	2,220,000.00
预付款项	六、(五)	1,484,931.06	1,226,008.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	206,876.89	121,713.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(七)	27,844,528.87	24,544,792.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	614.11	580.16
流动资产合计		77,740,499.69	66,590,457.89
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(九)	220,000.00	220,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	3,877,936.30	3,829,201.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	2,097,055.25	2,856,584.13
无形资产	六、(十二)	39,770.83	46,881.07
开发支出	六、(十三)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	557,726.07	802,917.09
递延所得税资产	六、(十五)	207,656.87	
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,000,145.32	7,755,583.58
资产总计		84,740,645.01	74,346,041.47
流动负债:			
短期借款	六、(十六)	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	17,534,911.32	16,045,106.27
预收款项			
合同负债	六、(十八)	279,952.27	1,262,450.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、(十九)	3,757,236.12	3,415,215.52
应交税费	六、(二十)	2,732,580.27	2,178,123.58
其他应付款	六、(二十一)	160,500.46	94,351.35
其中：应付利息	六、(二十一)	10,183.33	12,754.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	755,851.12	690,477.89
其他流动负债	六、(二十三)	8,167,351.96	6,036,813.28
流动负债合计		41,388,383.52	37,722,538.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十四)	1,410,375.03	2,270,662.19
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,410,375.03	2,270,662.19
负债合计		42,798,758.55	39,993,200.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	20,020,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	36,843.28	1,996,843.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	3,374,959.81	2,590,213.83
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	18,515,460.32	22,753,675.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,947,263.41	34,340,732.34
少数股东权益		-5,376.95	12,108.19

所有者权益（或股东权益）合计		41,941,886.46	34,352,840.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,740,645.01	74,346,041.47

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷

会计机构负责人：孙雯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,884,279.81	4,931,194.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,544,730.37	7,715,603.92
应收账款	十七、（一）	33,128,958.95	25,728,524.50
应收款项融资		2,330,000.00	2,220,000.00
预付款项		1,484,931.06	1,226,008.04
其他应收款	十七、（二）	170,563.91	121,713.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,844,528.87	24,544,792.51
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			
流动资产合计		77,387,992.97	66,487,837.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	903,500.00	793,500.00
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		3,877,936.30	3,829,201.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,097,055.25	2,856,584.13

无形资产		39,770.83	46,881.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		557,726.07	802,917.09
递延所得税资产		207,656.87	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,683,645.32	8,329,083.58
资产总计		85,071,638.29	74,816,921.26
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,322,511.32	16,045,106.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,504,165.50	3,340,484.22
应交税费		2,726,689.52	2,177,593.54
其他应付款		158,300.08	94,351.35
其中：应付利息		10,183.33	12,754.17
应付股利			
合同负债		279,952.27	1,262,450.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		755,851.12	690,477.89
其他流动负债		8,167,351.96	6,036,813.28
流动负债合计		40,914,821.77	37,647,277.41
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		1,410,375.03	2,270,662.19
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,410,375.03	2,270,662.19
负债合计		42,325,196.80	39,917,939.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,020,000.00	7,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,843.28	1,996,843.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,374,959.81	2,590,213.83
一般风险准备			
未分配利润		19,314,638.40	23,311,924.55
所有者权益（或股东权益）合计		42,746,441.49	34,898,981.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,071,638.29	74,816,921.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		50,933,185.05	50,239,125.78
其中：营业收入	六、（二十九）	50,933,185.05	50,239,125.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,338,295.94	43,149,963.11
其中：营业成本	六、（二十九）	31,424,293.51	29,084,524.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	471,682.16	438,539.36
销售费用	六、（三十一）	1,951,620.69	2,327,971.56
管理费用	六、（三十二）	5,441,747.88	6,516,864.17
研发费用	六、（三十三）	4,479,793.94	4,284,104.15
财务费用	六、（三十四）	569,157.76	497,959.53
其中：利息费用	六、（三十四）	457,487.77	383,789.92
利息收入	六、（三十四）	20,908.95	9,730.08
加：其他收益	六、（三十五）	2,761,158.90	2,582,032.23

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）		104,060.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（三十七）	-676,967.62	-275,487.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,679,080.39	9,499,767.96
加：营业外收入	六、（三十八）	0.00	0.03
减：营业外支出	六、（三十九）	518.98	2,244.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,678,561.41	9,497,523.39
减：所得税费用	六、（四十）	1,089,515.48	1,316,758.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,589,045.93	8,180,764.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,589,045.93	8,180,764.82
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,485.14	-10,115.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,606,531.07	8,190,880.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
(二) 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		7,589,045.93	8,180,764.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,606,531.07	8,190,880.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,485.14	-10,115.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.38	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.38	0.41

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷

会计机构负责人：孙雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十七、（四）	50,165,961.55	50,095,018.63
减：营业成本	十七、（四）	31,019,409.37	29,089,961.22
税金及附加		471,472.10	438,078.86
销售费用		1,798,465.32	2,191,952.51
管理费用		4,976,495.68	6,272,789.31
研发费用		4,479,793.94	4,284,104.15

财务费用		568,773.75	497,062.89
其中：利息费用		457,487.77	383,789.92
利息收入		20,565.46	9,574.22
加：其他收益		2,759,676.92	2,579,395.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-	104,060.56
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-673,734.02	-275,487.50
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,937,494.29	9,729,038.12
加：营业外收入		-	0.03
减：营业外支出		518.98	2,244.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		8,936,975.31	9,726,793.55
减：所得税费用		1,089,515.48	1,316,758.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,847,459.83	8,410,034.98
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		7,847,459.83	8,410,034.98
（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		7,847,459.83	8,410,034.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		36,251,761.95	28,769,903.46
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		2,523,126.30	2,269,298.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	259,242.55	302,017.96
经营活动现金流入小计		39,034,130.80	31,341,219.78
购买商品、接受劳务支付的现金		16,390,406.08	14,798,871.83
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		14,831,851.66	12,716,098.21
支付的各项税费		4,940,770.54	4,845,948.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	2,987,563.82	3,757,885.63
经营活动现金流出小计		39,150,592.10	36,118,803.92
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十二）	-116,461.30	-4,777,584.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,714,429.05
取得投资收益收到的现金			104,060.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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		100.00	30,818,489.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,482.00	1,268,375.51
投资支付的现金			22,960,000.00
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		859,482.00	24,228,375.51
投资活动产生的现金流量净额		-859,382.00	6,590,114.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			27,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			27,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	9,027,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,195.84	378,076.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	690,782.72	621,594.10
筹资活动现金流出小计		9,015,978.56	5,999,671.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,015,978.56	3,027,328.95
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	六、（四十二）	-1,991,821.86	4,839,858.91

加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十二）	5,033,234.90	193,375.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十二）	3,041,413.04	5,033,234.90

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷

会计机构负责人：孙雯

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		35,621,832.80	28,623,095.88
收到的税费返还		2,523,126.30	2,269,298.36
收到其他与经营活动有关的现金		257,416.76	301,852.74
经营活动现金流入小计		38,402,375.86	31,194,246.98
购买商品、接受劳务支付的现金		16,336,702.08	14,895,228.71
支付给职工以及为职工支付的现金		14,325,059.42	12,268,948.22
支付的各项税费		4,934,624.90	4,845,858.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,867,543.94	3,728,722.90
经营活动现金流出小计		38,463,930.34	35,738,758.68
经营活动产生的现金流量净额		-61,554.48	-4,544,511.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,714,429.05
取得投资收益收到的现金			104,060.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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		100.00	30,818,489.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,482.00	1,268,375.51
投资支付的现金		110,000.00	23,233,500.00
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		969,482.00	24,501,875.51
投资活动产生的现金流量净额		-969,382.00	6,316,614.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,195.84	378,076.95
支付其他与筹资活动有关的现金		690,782.72	621,594.10
筹资活动现金流出小计		9,015,978.56	5,999,671.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,015,978.56	3,000,328.95
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		-2,046,915.04	4,772,431.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,931,194.85	158,763.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,884,279.81	4,931,194.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		22,753,675.23	12,108.19	34,352,840.53
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	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		22,753,675.23	12,108.19	34,352,840.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,020,000.00				-1,960,000.00				784,745.98		-4,238,214.91	-17,485.14	7,589,045.93
（一）综合收益总额											7,606,531.07	-17,485.14	7,589,045.93
（二）所有者投入和减少资本					-1,960,000.00								-1,960,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,960,000.00								-1,960,000.00
(三) 利润分配								784,745.98		-11,844,745.98			-11,060,000.00
1. 提取盈余公积								784,745.98		-784,745.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,060,000.00			-11,060,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	13,020,000.00												13,020,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,960,000.00												1,960,000.00
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	11,060,000.00												11,060,000.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,020,000.00				36,843.28			3,374,959.81		18,515,460.32	-5,376.95		41,941,886.46

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				1,749,210.33		15,403,798.45	-4,776.35	26,145,075.71
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	7,000,000.00				1,996,843.28				1,749,210.33		15,403,798.45	-4,776.35	26,145,075.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									841,003.50		7,349,876.78	16,884.54	8,207,764.82
（一）综合收益总额											8,190,880.28	-10,115.46	8,180,764.82
（二）所有者投入和减少资本												27,000.00	27,000.00
1. 股东投入的普通股												27,000.00	27,000.00
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									841,003.50		-841,003.50		
1. 提取盈余公积									841,003.50		-841,003.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)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(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、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		22,753,675.23	12,108.19	34,352,840.53

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷

会计机构负责人：孙雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		23,311,924.55	34,898,981.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		23,311,924.55	34,898,981.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,020,000.00				-1,960,000.00				784,745.98		-3,997,286.15	7,847,459.83
（一）综合收益总额											7,847,459.83	7,847,459.83
（二）所有者投入和减少资本					-1,960,000.00							-1,960,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,960,000.00							-1,960,000.00
(三) 利润分配								784,745.98		-11,844,745.98		-11,060,000.00
1. 提取盈余公积								784,745.98		-784,745.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,060,000.00		-11,060,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	13,020,000.00											13,020,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,960,000.00											1,960,000.00
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	11,060,000.00											11,060,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,020,000.00				36,843.28				3,374,959.81	-	19,314,638.40	42,746,441.49

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				1,749,210.33		15,742,893.07	26,488,946.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,996,843.28				1,749,210.33		15,742,893.07	26,488,946.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									841,003.50		7,569,031.48	8,410,034.98
(一) 综合收益总额											8,410,034.98	8,410,034.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									841,003.50		-841,003.50	
1. 提取盈余公积	-				-				841,003.50		-841,003.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)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（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、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				2,590,213.83		23,311,924.55	34,898,981.66

三、 财务报表附注

成都天创微波技术股份有限公司

2022 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

成都天创微波技术股份有限公司（以下简称“天创微波”“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身系成都天创微波技术有限责任公司，2010 年 8 月 2 日经成都市工商行政管理局核准设立。公司统一社会信用代码为：91510100558969486B。法定代表人：敬君安；住所：成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋。

（二）历史沿革

1. 公司于 2015 年 10 月 27 日成立股份有限公司，至新三板挂牌申报期间股本及股东变更情况如下：

公司由敬君安、成都联创企业管理中心（有限合伙）、邱永峰、刘倩倩、蒲毅、王丽、文恬、巫雅婷、陈银桥、周欣、何华隆发起设立股份有限公司，注册资本 630.00 万元，出资方式：净资产折股。

2015 年 11 月 12 日，公司股东会决议同意新增南京源达投资中心（有限合伙）为公司股东，南京源达投资中心（有限合伙）出资 260.00 万元，认购本公司 70 万股，享有公司增资后 10%股权，超过股本部分 190.00 万元计入公司资本公积，公司注册资本增加到 700.00 万元。2015 年 11 月 20 日，公司在成都市工商行政管理局完成变更登记，并取得变更后的《营业执照》。

截至挂牌前，公司股本 700.00 万元，具体持股明细见下：

股东名称	金额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
敬君安	378.63	54.09	净资产折股
成都联创企业管理中心	95.76	13.68	净资产折股
南京源达投资中心（有限合伙）	70.00	10.00	货币出资
邱永峰	63.00	9.00	净资产折股
刘倩倩	31.50	4.50	净资产折股
蒲毅	18.90	2.70	净资产折股
王丽	12.60	1.80	净资产折股

股东名称	金额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
文恬	9.45	1.35	净资产折股
巫雅婷	6.30	0.90	净资产折股
陈银桥	6.30	0.90	净资产折股
周欣	6.30	0.90	净资产折股
何华隆	1.26	0.18	净资产折股
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100</u>	

2. 新三板挂牌情况:

挂牌批准机构: 全国中小企业股份转让系统有限责任公司;

挂牌批准文件:《关于同意成都天创微波技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]859号);

挂牌批准日期: 2016年2月16日;

证券简称: 天创微波;

证券代码: 836217;

转让方式: 协议转让。

3. 挂牌后至2020年12月31日股本及股东变化情况:

2018年10月31日, 现有股东通过全国中小企业股份转让系统完成股份转让, 此次转让仅改变现有股东持股比例, 不涉及公司控制权变更, 截至2020年12月31日, 公司股权结构为:

股东名称	金额(万元)	持股比例 (%)
敬君安	391.23	55.89
成都联创企业管理中心	95.76	13.68
南京源达投资中心(有限合伙)	70.00	10.00
邱永峰	63.00	9.00
刘倩倩	31.50	4.50
蒲毅	18.90	2.70
王丽	12.60	1.80
巫雅婷	6.30	0.90
周欣	6.30	0.90
文恬	3.15	0.45
何华隆	1.26	0.18
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100</u>

4. 2020 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日股本及股东变化情况：

2021 年 4 月 14 日, 公司股东邱永峰通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持公司 511,000 股；公司股东蒲毅通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持公司 189,000 股；公司股东付超通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 700,000 股流通股, 占公司总股本的 10.00%。

2021 年 4 月 20 日, 公司股东邱永峰通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持公司 119,000 股；公司股东付超通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 119,000 股流通股, 占公司总股本的 1.70%, 此次转让仅改变现有股东持股比例, 不涉及公司控制权变更, 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司股权结构为：

股东名称	金额（万 元）	比例持股 （%）
敬君安	391.23	55.89
成都联创企业管理中心	95.76	13.68
付超	81.90	11.70
南京源达投资中心（有限合伙）	70.00	10.00
刘倩倩	31.50	4.50
王丽	12.60	1.80
巫雅婷	6.30	0.90
周欣	6.30	0.90
文恬	3.15	0.45
何华隆	1.26	0.18
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100</u>

5. 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日股本及股东变化情况：

2022 年 9 月, 公司原股东南京源达投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持公司 700,000 股；公司股东周欣通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 490,000 股流通股, 增持后占公司总股本的 7.9000%；公司股东付超通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 209,900 股流通股, 增持后占公司总股本的 14.6986%；吴杨忠通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持公司 100 股流通股, 增持后占公司总股本的 0.0014%。

2022 年 12 月, 公司以截至 2022 年 6 月 30 日的总股本 7,000,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 15.8 股, 以资本公积向全体股东每 10 股转增

2.8 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.8 股；以其他资本公积每 10 股转增 0 股）。本次权益分派共预计派送红股 11,060,000 股，转增 1,960,000 股，转增后比例如下所示：

股东名称	金额（万元）	比例持股 （%）
敬君安	1,118.9178	55.8900
付超	294.2654	14.6986
成都联创企业管理中心（有限合伙）	273.8736	13.6800
周欣	158.1580	7.9000
刘倩倩	90.0900	4.5000
王丽	36.0360	1.8000
巫雅婷	18.0180	0.9000
文恬	9.0090	0.4500
何华隆	3.6036	0.1800
吴杨忠	0.0286	0.0014
<u>合计</u>	<u>2,002.00</u>	<u>100</u>

注：截至 2022 年 12 月 31 日，该次权益分派仅在股转系统进行处理，公司于 2023 年 3 月 24 日完成工商变更。

（三）本公司经营范围及行业性质

公司所处行业：本公司属于微波电子行业。

经营范围：微波应用技术的研发；微波产品的研发、生产及技术服务；高压电源产品的研发、生产、销售及技术服务；高功率发射机的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售；货物及技术进出口；芯片设计及销售；通信、雷达、导航配套设备及辅材的研发、销售及技术服务；计算机软、硬件的技术开发及相关技术咨询、技术服务转让。（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）。

经营方式：射频组件系列、微波模块系列、无源器件系列三大产品体系，为国内各类军用电子整机提供行业解决方案咨询、技术攻关的一体化全系列服务。

（四）实际控制人

公司的实际控制人为自然人敬君安。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇二三年四月二十四日经公司董事会批准报出。

（六）合并范围的确定

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司所属子公司共 1 家，为成都天创智源孵化器管理有限公司（以下简称“孵化器公司”），孵化器公司所属子公司共 1 家，为成都步越星通微波科技有限公司（以下简称“步越星通公司”），均纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础列报，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

本集团主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，自报告期末起 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团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。

此外，本财务报告参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团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

本集团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。

本集团本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之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。

（八）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，采用交易发生日的即期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。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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，是指本集团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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

本集团对金融资产的分类，依据本集团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：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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：本集团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

本集团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。

当且仅当本集团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

本集团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集团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，并在集团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。

本集团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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团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）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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）本集团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。

6. 金融资产转移

本集团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。

本集团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。

（十）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

本集团对照表以此类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本集团将应收商业银行及中央企业财务公司承兑票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(十一) 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（九）金融工具）进行处理。

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合分类
其他应收款组合 1	较低信用风险，如保证金及押金，内部往来款，备用金，代垫款等
其他应收款组合 2	其他往来款

本集团在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

划分为组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认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。

划分为组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

（十二）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，按照单个存货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. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价（除应收款项）的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，本集团将该收款权利列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于无论是否存在重大融资成分的合同资产，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(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。本集团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, 本集团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。

(十五) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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，详见“附注三、（二十）长期资产减值”。

（十六）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，详见“附注三、（二十）长期资产减值”。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，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。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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；
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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《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。对于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。

本集团按照《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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、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	摊销年限（年）
软件	5.00
土地使用权	50.00
非专利技术	预计可使用年限

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. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（二十）长期资产减值

本集团在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）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。

类别	摊销年限（年）
办公场所装修	5.00
环保装修款	5.00

（二十二）合同负债

本集团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。本集团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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，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，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款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，前提是本集团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集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括微波产品的研发、销售及技术开发服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

公司产品销售收入确认原则：根据合同或协议约定，相关产品运输至客户单位安装调试并经过验收后确认销售收入。

公司技术开发收入确认原则：根据合同或协议约定，相关成果交与客户单位测试并经过验收后确认销售收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（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. 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。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团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. 本集团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

在合同开始日/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 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；

c. 本集团发生的初始直接费用；

d. 本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

a. 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；

b. 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

c. 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

5) 租赁变更

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

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

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

(2) 本集团作为出租人

1) 租赁的分合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人：

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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、6.00
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、20.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本年度孵化器公司及步越星通公司均已经税务局审核，享受该优惠政策。

2. 经相关部门批准，本公司于 2019 年 11 月 28 日取得了高新技术企业证书，证书编号 GR201951002216，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“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。”本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，经批准，执行 15.00%的企业所得税税率。

3. 根据《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（2021 年第 28 号）和《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》（2021 年第 13 号），本公司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，再按照实际发生额的 100.00% 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 200.00% 在税前摊销。

4. 根据四川省成都市武侯区国家税务局出具《纳税人减免税申请审批表》和《纳税人减免税备案登记表》，本公司 2014 年技术开发项目和 2015 年技术转让和技术开发项目的增值税予以减免，减免期限 2015 年 6 月 1 日至永久。

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

1. 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本集团 2022 年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团 2022 年度无前期重大会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	3,041,413.04	5,033,234.90
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>3,041,413.04</u>	<u>5,033,234.90</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,544,730.37	7,715,603.92
<u>合计</u>	<u>9,544,730.37</u>	<u>7,715,603.92</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,100,958.17
<u>合计</u>		<u>8,100,958.17</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,544,730.37	100.00			9,544,730.37
<u>合计</u>	<u>9,544,730.37</u>	<u>100</u>			<u>9,544,730.37</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准					
备					
按组合计提坏账准					
	7,715,603.92	100.00			7,715,603.92
备					
合计	7,715,603.92	100			7,715,603.92

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	9,544,730.37		
<u>合计</u>	<u>9,544,730.37</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	27,486,816.08
1-2 年 (含 2 年)	6,613,729.00
2-3 年 (含 3 年)	280,000.00
3-4 年 (含 4 年)	287,687.20
4-5 年 (含 5 年)	6,785.83
<u>合计</u>	<u>34,675,018.11</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例	账面价值
			坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	(%)		
按单项计						
提坏账准备						

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计					
提坏账准备	34,675,018.11	100.00	1,387,612.76	4.00	33,287,405.35
合计	34,675,018.11	100	1,387,612.76		33,287,405.35

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计					
提坏账准备					
按组合计					
提坏账准备	26,439,169.64	100.00	710,645.14	2.69	25,728,524.50
合计	26,439,169.64	100	710,645.14		25,728,524.50

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	27,486,816.08	549,736.32	2.00
1-2 年（含 2 年）	6,613,729.00	661,372.90	10.00
2-3 年（含 3 年）	280,000.00	56,000.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	287,687.20	115,074.88	40.00
4-5 年（含 5 年）	6,785.83	5,428.66	80.00
合计	<u>34,675,018.11</u>	<u>1,387,612.76</u>	

3. 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	转	其	
			回或转回	销或核销	他变动	
按信用风险特征组合计						
提坏账准备的应收账款	710,645.14	676,967.62				1,387,612.76

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收 回或转 回	转 销或核 销	其 他变 动	
单项计提坏账准备的应 收账款						
<u>合计</u>	<u>710,645.14</u>	<u>676,967.62</u>				<u>1,387,612.76</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本集团本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,589,858.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 865,401.10 元。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,330,000.00	2,220,000.00
<u>合计</u>	<u>2,330,000.00</u>	<u>2,220,000.00</u>

2. 期末无已质押的银行承兑汇票，期末无因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑汇票，本期无核销的银行承兑汇票。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,180,170.00	30,000.00
<u>合计</u>	<u>4,180,170.00</u>	<u>30,000.00</u>

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,231,659.06	82.94	1,226,008.04	100.00
1-2 年（含 2 年）	253,272.00	17.06		
<u>合计</u>	<u>1,484,931.06</u>	<u>100</u>	<u>1,226,008.04</u>	<u>100</u>

2. 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

本集团本年度按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,372,381.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.42%，主要为预付材料款，因交易未完成，款项尚未结算。

（六）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	206,876.89	121,713.86
<u>合计</u>	<u>206,876.89</u>	<u>121,713.86</u>

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,358.41
1-2 年（含 2 年）	14,581.17
2-3 年（含 3 年）	35,941.31
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	44,996.00
<u>合计</u>	<u>206,876.89</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	135,682.46	97,518.48
代理服务费	42,581.00	
投标保证金	28,000.00	7,000.00
代垫职工社保	419.32	656.19
员工备用金		16,320.19

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	194.11	219.00
<u>合计</u>	<u>206,876.89</u>	<u>121,713.86</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
成都武侯高新技术产业发展股份有限公司	押金	65,624.56	3 年以内	31.72	
成都新创创业孵化器服务有限公司	押金	48,208.50	2 年以内、5 年以上	23.30	
中国工程物理研究院物资部	保证金	28,000.00	1 年以内	13.53	
新华招标有限公司	代理服务费	22,581.00	1 年以内	10.92	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	代理服务费	20,000.00	1 年以内	9.67	
<u>合计</u>		<u>184,414.06</u>		<u>89.14</u>	

(七) 存货

分类列示

项目	期末余额	
	账面余额	存货跌价准备
原材料	12,576,977.66	
在产品	10,011,072.22	
库存商品	5,256,478.99	
<u>合计</u>	<u>27,844,528.87</u>	

接上表：

项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备
原材料	9,116,063.51	
在产品	10,652,162.05	
库存商品	4,776,566.95	

项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备
合计	24,544,792.51	24,544,792.51

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	614.11	580.16
合计	614.11	580.16

（九）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
成都极乙通科技有限公司	140,000.00	140,000.00
成都天锐欣科技有限公司	60,000.00	60,000.00
成都中世顺朗科技有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	220,000.00	220,000.00

（十）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,877,936.30	3,829,201.29
固定资产清理		
合计	3,877,936.30	3,829,201.29

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,270,108.29	230,315.08	1,426,796.59	14,529.92	7,941,749.88

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加					
金额	<u>711,902.65</u>		<u>120,129.27</u>		<u>832,031.92</u>
购置	711,902.65		120,129.27		<u>832,031.92</u>
3. 本期减少					
金额			<u>12,149.43</u>		<u>12,149.43</u>
处置或报废			12,149.43		<u>12,149.43</u>
4. 期末余额	6,982,010.94	230,315.08	1,534,776.43	14,529.92	<u>8,761,632.37</u>
二、累计折					
旧					
1. 期初余额	3,135,594.93	21,889.20	941,261.04	13,803.42	<u>4,112,548.59</u>
2. 本期增加					
金额	<u>635,765.95</u>	<u>21,889.20</u>	<u>125,034.28</u>		<u>782,689.43</u>
计提	635,765.95	21,889.20	125,034.28		<u>782,689.43</u>
3. 本期减少					
金额			<u>11,541.95</u>		<u>11,541.95</u>
处置或报废			11,541.95		<u>11,541.95</u>
4. 期末余额	3,771,360.88	43,778.40	1,054,753.37	13,803.42	<u>4,883,696.07</u>
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	<u>3,210,650.06</u>	<u>186,536.68</u>	<u>480,023.06</u>	<u>726.50</u>	<u>3,877,936.30</u>
2. 期初账面					
价值	<u>3,134,513.36</u>	<u>208,425.88</u>	<u>485,535.55</u>	<u>726.50</u>	<u>3,829,201.29</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,601,784.03	<u>3,601,784.03</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>3,601,784.03</u>	<u>3,601,784.03</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	745,199.90	<u>745,199.90</u>
2. 本期增加金额	<u>759,528.88</u>	<u>759,528.88</u>
计提	759,528.88	<u>759,528.88</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,504,728.78</u>	<u>1,504,728.78</u>
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	<u>2,097,055.25</u>	<u>2,097,055.25</u>
2. 期初账面价值	<u>2,856,584.13</u>	<u>2,856,584.13</u>

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	电脑软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	275,141.18	<u>275,141.18</u>
2. 本期增加金额	<u>3,584.07</u>	<u>3,584.07</u>
购置	3,584.07	<u>3,584.07</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>278,725.25</u>	<u>278,725.25</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	228,260.11	<u>228,260.11</u>
2. 本期增加金额	<u>10,694.31</u>	<u>10,694.31</u>

项目	电脑软件	合计
计提	10,694.31	<u>10,694.31</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>238,954.42</u>	<u>238,954.42</u>
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	<u>39,770.83</u>	<u>39,770.83</u>
2. 期初账面价值	<u>46,881.07</u>	<u>46,881.07</u>

（十三）开发支出

1. 开发支出情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		4,479,793.94			4,479,793.94	
<u>合计</u>		<u>4,479,793.94</u>			<u>4,479,793.94</u>	

2. 本期无资本化项目情况。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修	634,917.09		161,191.02		473,726.07
环保装修款	168,000.00		84,000.00		84,000.00
<u>合计</u>	<u>802,917.09</u>		<u>245,191.02</u>		<u>557,726.07</u>

（十五）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,384,379.16	207,656.87		

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
合计	1,384,379.16	207,656.87		

2. 无未抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,233.60	
合计	3,233.60	

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

注 1：本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 300.00 万元，借款期限：2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 22 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

注 2：本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 200.00 万元，借款期限：2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 15 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

注 3：本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款 300.00 万元，借款期限：2022 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 14 日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	17,534,911.32	16,045,106.27
<u>合计</u>	<u>17,534,911.32</u>	<u>16,045,106.27</u>

2. 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	279,952.27	1,262,450.86
<u>合计</u>	<u>279,952.27</u>	<u>1,262,450.86</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-982,498.59	未达到收入确认条件的合同增多
<u>合计</u>	<u>-982,498.59</u>	

（十九）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	3,415,215.52	14,552,434.68	14,210,414.08	3,757,236.12
二、离职后福利中-设定提存计划		934,117.15	934,117.15	
负债				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,415,215.52</u>	<u>15,486,551.83</u>	<u>15,144,531.23</u>	<u>3,757,236.12</u>

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	3,099,579.14	12,644,919.54	12,236,075.47	3,508,423.21
二、职工福利费	38,500.00	925,532.93	924,532.93	39,500.00
三、社会保险费		<u>439,639.98</u>	<u>439,639.98</u>	
其中：医疗保险费		430,194.40	430,194.40	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		9,445.58	9,445.58	
四、住房公积金		258,888.00	258,888.00	
五、工会经费和职工教育经费	277,136.38	283,454.23	351,277.70	209,312.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,415,215.52</u>	<u>14,552,434.68</u>	<u>14,210,414.08</u>	<u>3,757,236.12</u>

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		901,029.60	901,029.60	
二、失业保险费		33,087.55	33,087.55	
<u>合计</u>		<u>934,117.15</u>	<u>934,117.15</u>	

4. 本期无辞退福利。

5. 本集团无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,210,602.67	1,253,717.03
增值税	1,326,554.50	798,789.15
城市维护建设税	92,672.32	57,175.24
教育费附加	66,061.30	40,839.45
代扣代缴个人所得税	25,105.26	19,422.51
其他	11,584.22	8,180.20
<u>合计</u>	<u>2,732,580.27</u>	<u>2,178,123.58</u>

（二十一）其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,183.33	12,754.17
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	150,317.13	81,597.18
<u>合计</u>	<u>160,500.46</u>	<u>94,351.35</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,183.33	12,754.17
<u>合计</u>	<u>10,183.33</u>	<u>12,754.17</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
维修维护费	74,959.00	26,050.00
测试检测款	40,625.00	8,625.00
水电费	23,781.13	16,322.18
应付购固定资产款项	4,500.00	
租赁费	3,500.00	30,600.00
其他	2,952.00	
<u>合计</u>	<u>150,317.13</u>	<u>81,597.18</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	755,851.12	690,477.89
<u>合计</u>	<u>755,851.12</u>	<u>690,477.89</u>

(二十三) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期不能终止确认而转回的应收票据	8,130,958.17	5,848,171.20
待转销项税	36,393.79	188,642.08

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>8,167,351.96</u>	<u>6,036,813.28</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	1,410,375.03	2,270,662.19
<u>合计</u>	<u>1,410,375.03</u>	<u>2,270,662.19</u>

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
敬君安	3,912,300.00	55.89	7,276,878.00		11,189,178.00	55.8900
付超	819,000.00	11.70	2,123,654.00		2,942,654.00	14.6986
成都联创企业管理中心（有限合伙）	957,600.00	13.68	1,781,136.00		2,738,736.00	13.6800
周欣	63,000.00	0.90	1,518,580.00		1,581,580.00	7.9000
刘倩倩	315,000.00	4.50	585,900.00		900,900.00	4.5000
王丽	126,000.00	1.80	234,360.00		360,360.00	1.8000
巫雅婷	63,000.00	0.90	117,180.00		180,180.00	0.9000
文恬	31,500.00	0.45	58,590.00		90,090.00	0.4500
何华隆	12,600.00	0.18	23,436.00		36,036.00	0.1800
吴杨忠			286.00		286.00	0.0014
南京源达投资中心（有限合伙）	700,000.00	10.00		700,000.00		
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>13,720,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>20,020,000.00</u>	<u>100</u>

注 1：本期股本变动主要系：①2022 年 9 月，公司原股东南京源达投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持公司 700,000 股；公司股东周欣通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 490,000 股流通股；公司股东付超通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司 209,900 股流通股；吴杨忠通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持公司 100 股流通股；

②2022年12月,公司以截至2022年6月30日的总股本7,000,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股15.8股,以资本公积向全体股东每10股转增2.8股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增2.8股;以其他资本公积每10股转增0股)。本次权益分派共预计派送红股11,060,000股,转增1,960,000股。

注2:截至2022年12月31日,该次权益分派仅在股转系统进行处理,公司于2023年3月24日完成工商变更。

(二十六) 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	1,996,843.28		1,960,000.00	36,843.28
<u>合计</u>	<u>1,996,843.28</u>		<u>1,960,000.00</u>	<u>36,843.28</u>

注:本期资本公积变动主要系:2022年12月,公司以截至2022年6月30日的总股本7,000,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股15.8股,以资本公积向全体股东每10股转增2.8股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增2.8股;以其他资本公积每10股转增0股)。本次权益分派共预计派送红股11,060,000股,转增1,960,000股。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,590,213.83	784,745.98		3,374,959.81
<u>合计</u>	<u>2,590,213.83</u>	<u>784,745.98</u>		<u>3,374,959.81</u>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	22,753,675.23	15,403,798.45
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>22,753,675.23</u>	<u>15,403,798.45</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,606,531.07	8,190,880.28
减:提取法定盈余公积	784,745.98	841,003.50
转作股本的普通股股利	11,060,000.00	
期末未分配利润	<u>18,515,460.32</u>	<u>22,753,675.23</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,933,185.05	31,424,293.51	50,239,125.78	29,084,524.34
其中：产品销售	44,668,406.46	28,629,435.92	39,876,783.58	21,753,434.84
技术开发	5,887,909.44	2,693,437.59	10,125,111.31	7,250,260.10
技术服务	376,869.15	101,420.00	237,230.89	80,829.40
<u>合计</u>	<u>50,933,185.05</u>	<u>31,424,293.51</u>	<u>50,239,125.78</u>	<u>29,084,524.34</u>

2. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户营业收入总额	33,788,090.00	35,788,097.38
占公司全部营业收入的比例 (%)	66.34	71.24

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	260,045.86	240,466.72	应缴流转税的 7.00%
教育费附加	185,473.50	171,761.94	应缴流转税的 5.00%
印花税	25,802.80	25,950.70	购销合同金额的 0.03%或 借款合同的 0.005%
车船使用税	360.00	360.00	按照车辆类型按标准缴 纳
<u>合计</u>	<u>471,682.16</u>	<u>438,539.36</u>	

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	988,135.34	886,792.57
业务招待费	482,556.98	648,708.20
差旅费	188,253.18	268,828.21
业务宣传费	180,000.00	2,969.40
服务费	50,853.02	45,411.00
快递费	47,439.95	42,501.92
办公费用	6,095.13	21,305.19
折旧费	4,688.20	3,429.23

项目	本期发生额	上期发生额
样品费	3,598.89	392,259.84
其他		15,766.00
<u>合计</u>	<u>1,951,620.69</u>	<u>2,327,971.56</u>

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,008,159.73	4,295,348.77
咨询服务费	372,413.15	710,825.71
长期摊销费	245,191.02	287,191.02
折旧及摊销	188,087.03	265,414.32
差旅费	184,210.25	269,900.84
办公费	143,563.55	97,002.27
业务招待费	98,937.04	359,235.50
水电费	56,749.34	38,569.88
物管费	32,617.96	21,830.96
租赁费	29,946.75	
邮电通讯费	26,643.50	26,245.50
行政车辆费	19,009.80	28,075.89
残保金	20,001.60	19,713.60
其他	16,217.16	97,509.91
<u>合计</u>	<u>5,441,747.88</u>	<u>6,516,864.17</u>

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,299,451.67	2,546,362.80
职工薪酬	1,132,011.66	1,247,677.75
职工福利费	43,171.65	56,916.72
差旅费	5,158.96	9,942.88
研发咨询费		422,724.00
其他		480.00
<u>合计</u>	<u>4,479,793.94</u>	<u>4,284,104.15</u>

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,487.77	383,789.92
减：利息收入	20,908.95	9,730.08
银行手续费	2,578.94	5,899.69
借款担保费	130,000.00	118,000.00
<u>合计</u>	<u>569,157.76</u>	<u>497,959.53</u>

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
军品退税	1,788,452.33	2,269,298.36
嵌入式软件即征即退	734,673.97	
企业纾困解难增产提能奖励资金	100,000.00	
担保费及贷款利息补助	84,300.00	14,800.00
稳岗补贴	27,477.39	
银行政策减息	11,000.00	
个税手续费返还	5,055.21	3,033.88
2020 年省级工业发展应急资金	4,600.00	
一次性扩岗补助	4,000.00	
2022 年工业企业优秀卫生联络官	1,000.00	
失业动态监测补贴	600.00	
2019 年度梯度培育专项政策扶持资金		150,000.00
高新技术企业政策补贴		50,000.00
持续贡献奖励		43,360.00
2020 年纳税大户奖励		22,000.00
录用退役士兵优惠		18,000.00
小微企业招用高校毕业生补贴		8,912.40
小规模纳税人免征增值税		2,359.49
印花税减免财税[2018]50 号		268.10
<u>合计</u>	<u>2,761,158.90</u>	<u>2,582,032.23</u>

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益		104,060.56
<u>合计</u>		<u>104,060.56</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-676,967.62	-275,487.50
<u>合计</u>	<u>-676,967.62</u>	<u>-275,487.50</u>

(三十八) 营业外收入

分类列示

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
其他		0.03	
<u>合计</u>		<u>0.03</u>	

(三十九) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计：	<u>518.98</u>	<u>2,049.60</u>	<u>518.98</u>
其中：固定资产处置损失	518.98	2,049.60	518.98
其他		195.00	
<u>合计</u>	<u>518.98</u>	<u>2,244.60</u>	<u>518.98</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,297,172.35	1,316,758.57
递延所得税费用	-207,656.87	
<u>合计</u>	<u>1,089,515.48</u>	<u>1,316,758.57</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,678,561.41	9,497,523.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,301,784.21	1,424,628.51
子公司适用不同税率的影响	32,301.74	28,658.77

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	35,573.99	779.69
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,527.25	111,520.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,596.76	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,460.35	44,657.37
研发费用加计扣除	-230,811.99	-293,486.44
其他	276.69	
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,089,515.48</u>	<u>1,316,758.57</u>

（四十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入（税金返回除外）	238,032.60	292,278.49
银行存款利息	20,908.95	9,730.08
其他	301.00	9.39
<u>合计</u>	<u>259,242.55</u>	<u>302,017.96</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	2,196,308.36	2,275,953.17
往来款	788,676.52	1,476,032.77
银行手续费	2,578.94	5,899.69
<u>合计</u>	<u>2,987,563.82</u>	<u>3,757,885.63</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	560,782.72	503,594.10
担保费	130,000.00	118,000.00
<u>合计</u>	<u>690,782.72</u>	<u>621,594.10</u>

（四十二）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	7,589,045.93	8,180,764.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	676,967.62	275,487.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	782,689.43	598,936.31
使用权资产摊销	759,528.88	745,199.90
无形资产摊销	10,694.31	3,938.99
长期待摊费用摊销	245,191.02	287,191.02
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）		2,049.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	518.98	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	457,487.77	383,789.92
投资损失（收益以“－”号填列）		-104,060.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-207,656.87	
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）	-3,299,736.36	-6,423,304.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,519,060.97	-21,451,678.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,387,868.96	12,724,101.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-116,461.30</u>	<u>-4,777,584.14</u>
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	3,041,413.04	5,033,234.90
减：现金的期初余额	5,033,234.90	193,375.99
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	<u>-1,991,821.86</u>	<u>4,839,858.91</u>

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	3,041,413.04	5,033,234.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,041,413.04	5,033,234.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,041,413.04	5,033,234.90

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,761,158.90	其他收益	2,761,158.90
<u>合计</u>	<u>2,761,158.90</u>		<u>2,761,158.90</u>

注：政府补助明细详见（三十五）其他收益。

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（一）天创微波子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
成都天创智源孵化器管理有限公司	四川省成都市武侯区	四川省成都市武侯区	商务服务	100.00		100.00	新设成立

（二）孵化器公司子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
成都步越星通微波科技有限公司	四川省成都市武侯区	四川省成都市武侯区	商务服务	82.00		82.00	新设成立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。

（一）信用风险

本集团金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，具体包括：

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

合并资产负债表中应收账款的账面价值是本集团可能面临的最大信用风险。本集团对应收账款进行持续监控，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本集团因应收账款产生的信用风险敞口量化数据详见本报告附注六、（三）应收账款。

（二）流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。公司的目标是运用银行借款、融资租赁等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。因公司产品销售大多为订单生产销售，接收订单后预收部分货款后组织生产，公司经营活动流动性风险较低。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和权益工具投资价格风险。

1. 利率风险:

公司面临的市场利率变动的风险主要与(1)本集团以浮动利率计息的长期负债有关,公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本;(2)本集团购买非保本银行理财产品有关,当市场利率下行,公司将面临投资收益减少的风险。

2. 权益工具投资价格风险:

公司面临的市场权益工具投资价格的风险主要与本集团购买非保本银行理财产品有关,当市场价格下行,公司将面临投资亏损的风险。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

本集团公允价值计量的其他权益工具投资系本集团持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本集团按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

十二、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) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本集团重要的合营和联营企业情况

本集团本期无需披露重要的合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
敬君安	公司控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付超	持有 5.00%以上股份的股东
成都联创企业管理中心（有限合伙）	持有 5.00%以上股份的股东
周欣	持有 5.00%以上股份的股东

（五）关联方交易

关联方担保情况

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款300.00万元，借款期限：2022年3月25日至2023年3月22日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款200.00万元，借款期限：2022年11月17日至2023年11月15日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

本期新增保证借款为成都银行武侯支行保证借款300.00万元，借款期限：2022年12月19日至2023年12月14日，借款利率：3.90%。由股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷和成都中小企业融资担保有限责任公司为成都银行提供保证。股东敬君安及其配偶杨静轶、股东周欣及其配偶叶玲、股东巫雅婷向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

（六）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,779,040.27	1,286,480.00

（七）关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付情况。

十三、股份支付

本集团本期无需披露的股份支付相关情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,325,136.08
1-2 年（含 2 年）	6,613,729.00
2-3 年（含 3 年）	280,000.00
3-4 年（含 4 年）	287,687.20
4-5 年（含 5 年）	6,785.83
<u>合计</u>	<u>34,513,338.11</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,513,338.11	100.00	1,384,379.16	4.01	33,128,958.95
<u>合计</u>	<u>34,513,338.11</u>	<u>100</u>	<u>1,384,379.16</u>		<u>33,128,958.95</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,439,169.64	100.00	710,645.14	2.69	25,728,524.50
合计	<u>26,439,169.64</u>	<u>100</u>	<u>710,645.14</u>		<u>25,728,524.50</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,325,136.08	546,502.72	2.00
1-2 年 (含 2 年)	6,613,729.00	661,372.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	280,000.00	56,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	287,687.20	115,074.88	40.00
4-5 年 (含 5 年)	6,785.83	5,428.66	80.00
合计	<u>34,513,338.11</u>	<u>1,384,379.16</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	710,645.14	673,734.02				1,384,379.16
单项计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>710,645.14</u>	<u>673,734.02</u>				<u>1,384,379.16</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,589,858.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 865,401.10 元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	170,563.91	121,713.86
<u>合计</u>	<u>170,563.91</u>	<u>121,713.86</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	75,045.43
1-2 年（含 2 年）	14,581.17
2-3 年（含 3 年）	35,941.31
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	44,996.00
<u>合计</u>	<u>170,563.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	99,369.48	97,518.48
代理服务费	42,581.00	
投标保证金	28,000.00	7,000.00
代垫职工社保	419.32	656.19
员工备用金		16,320.19
其他	194.11	219.00
<u>合计</u>	<u>170,563.91</u>	<u>121,713.86</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项 总额的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
成都新创创业孵化器服务有限公司	押金	39,788.10	1-2年、5年以上	23.33	
成都武侯高新技术产业发展股份有限公司	押金	37,731.98	3年以内	22.12	
中国工程物理研究院物资部	保证金	28,000.00	1年以内	16.42	
新华招标有限公司	代理服务费	22,581.00	1年以内	13.24	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	代理服务费	20,000.00	1年以内	11.73	
<u>合计</u>		<u>148,101.08</u>		<u>86.84</u>	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	903,500.00		903,500.00	793,500.00		793,500.00
<u>合计</u>	<u>903,500.00</u>		<u>903,500.00</u>	<u>793,500.00</u>		<u>793,500.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
成都天创智源孵化器管 理有限公司	793,500.00	110,000.00		903,500.00		
<u>合计</u>	<u>793,500.00</u>	<u>110,000.00</u>		<u>903,500.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,165,961.55	31,019,409.37	50,095,018.63	29,089,961.22
<u>合计</u>	<u>50,165,961.55</u>	<u>31,019,409.37</u>	<u>50,095,018.63</u>	<u>29,089,961.22</u>

2. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户营业收入总额	33,788,090.00	35,788,097.38
占公司全部营业收入的比例（%）	67.35	71.44

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益		104,060.56
<u>合计</u>		<u>104,060.56</u>

十八、补充资料

（一）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-518.98	
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,761,158.90	
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益合计	<u>2,760,639.92</u>	
减：所得税影响金额	413,873.69	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,346,766.23</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,346,611.22	
归属于少数股东的非经常性损益	155.01	

（二）净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.94	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.79	0.26	0.26

成都天创微波技术股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

第九节

第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室