



德芯科技

NEEQ: 837611

成都德芯数字科技股份有限公司

Dexin Digital Technology Corp.Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人孙宇、主管会计工作负责人杜慧及会计机构负责人（会计主管人员）蹇继湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	112

备查文件目录	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
	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
	报告期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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、德芯科技	指	成都德芯数字科技股份有限公司
三会	指	股东大会、监事会、董事会
股东大会	指	成都德芯数字科技股份有限公司股东大会
监事会	指	成都德芯数字科技股份有限公司监事会
董事会	指	成都德芯数字科技股份有限公司董事会
公司章程	指	成都德芯数字科技股份有限公司章程
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
芯远力创	指	成都芯远力创企业管理中心（有限合伙）
德致美传	指	成都德致美传企业管理中心（有限合伙）
武发产业	指	成都武发产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
君润科智	指	宁波梅山保税港区君润科智股权投资合伙企业（有限合伙）
才富君润	指	余姚才富君润创业投资合伙企业（有限合伙）
数字电视	指	一种利用数字化技术将视频、音频等信号进行采集、前端处理（主要为编码、复用、加扰、调制）、传输、接收等一系列处理后，供用户进行播放的通信系统。
专业视听	指	由专业级音视频信号技术与专业场景下客户应用需求融合发展而来，主要根据酒店、学校等专业场景下客户需求提供专业级音视频信号处理的软硬件一体设备、系统集成。
应急广播	指	一种应急信息发布、传播系统，可以在重大自然灾害、公共卫生与社会安全、公共危机等突发事件发生时为城乡居民提供灾害预警应急广播和政务信息发布、政策宣讲等服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都德芯数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dexin Digital Technology Corp.Ltd.		
	-		
法定代表人	孙宇	成立时间	2008 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为孙宇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙宇，一致行动人为孙宇、孙健、孙歆庾、李俊
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-广播电视节目制作及发射设备制造（C3931）		
主要产品与服务项目	依托在数字信号处理技术、模拟信号处理技术及数字模拟混合处理技术方面的深厚积累，公司逐步开发形成了数字电视（前端设备和无线传输发射设备）、专业视听、应急广播、微波能量应用产品的“3+N”业务布局，产品覆盖编转码、复用、调制、编码调制、复用调制、解调解扰解码、地面数字电视广播发射机、立体声调频广播发射机、固态功率源、低电平射频前端、射频电源、IPTV 管理软件、应急广播管理平台、应急广播适配器、IP 话筒、智能发布终端等十余种产品系列、数百个产品型号的多层次产品和系统集成业务体系。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德芯科技	证券代码	837611
挂牌时间	2016 年 6 月 21 日	分层情况	基础层
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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜慧	联系地址	四川省成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号（武侯新城管委会内）
电话	028-85547515	电子邮箱	duhui@dsdvh.com
传真	028-85547515		
公司办公地址	四川省成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号（武侯新城管委会内）	邮政编码	610045
公司网址	www.dsdvh.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	915101006743054841		
注册地址	四川省成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号（武侯新城管委会内）		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

（1）盈利模式：公司长期致力于数字电视、专业视听、应急广播等专业级音视频信号处理软硬件一体设备与系统集成的研发、制造及销售，并以提供产品或服务而获得的销售收入与公司生产成本、费用之间的差额作为盈利来源。经过多年的发展经营，公司在行业内已具有的较强技术研发实力以及较高的品牌知名度，形成了较完善的销售渠道布局，从而为公司不断提升公司的核心竞争力奠定了良好基础。

（2）采购模式：公司设供应链管理部负责购买生产经营所需外购的产品及原材料的询价、采购、到货跟踪以及供应商开发管理等工作。

（3）生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产组织形式，即根据销售部门提供的在手及意向订单安排生产，再结合销售预测、市场情况准备一定的安全库存。不同于一般制造类企业，公司的核心竞争力主要体现在嵌入式软件开发和硬件电路设计中。公司生产以自主生产为主、委外加工为辅。

（4）销售模式：公司的销售模式根据下游客户情况主要可分为直接销售和通过集成商等间接销售模式。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。

（1）经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 411,022,982.43 元、净利润 128,260,604.05 元，分别较上年同期上升 22.83%、26.24%，均呈良性增长。

（2）财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 611,135,554.42 元、归属于公司所有者的净资产 439,131,045.98 元，资产负债率 28.15%，财务状况稳定。

（3）生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的短期需求进行预计，确定生产计划并安排生产。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险和质量风险。

（4）研发方面：报告期内，公司进行了研发队伍的扩充，在研项目进展顺利；报告期内，公司及其子公司新取得专利证书 10 项，其中 9 项发明专利，正在申请的发明专利 7 项；报告期内公司取得软件著作权证书 7 个。

#### （二） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 10 月 9 日，公司取得了四川省科学技术厅、四川省财

政 厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》；  
2、2022 年 1 月 14 日，公司被四川省经济和信息化厅认定为省级“专精特新”中小企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	411,022,982.43	334,629,229.87	22.83%
毛利率%	53.20%	53.05%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	128,260,604.05	101,604,141.21	26.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	125,558,293.38	99,704,162.70	25.93%
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）	29.49%	31.74%	—
加权平均净资产收益率%（依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）	28.86%	31.15%	—
基本每股收益	2.14	1.69	26.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	611,135,554.42	537,975,138.17	13.60%
负债总计	172,004,508.44	167,104,696.24	2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	439,131,045.98	370,870,441.93	18.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.32	6.18	18.45%
资产负债率%（母公司）	28.15%	31.06%	—
资产负债率%（合并）	—	—	—
流动比率	3.18	2.88	—
利息保障倍数	—	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,028,551.95	67,980,581.98	44.20%
应收账款周转率	6.63	14.49	—
存货周转率	1.39	1.12	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.6%	39.19%	—
营业收入增长率%	22.83%	27.17%	—
净利润增长率%	26.24%	24.74%	—



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	339,371,371.91	55.53%	251,714,764.41	46.79%	34.82%
应收票据	3,054,596.42	0.50%	24,311,782.49	4.52%	-87.44%
应收账款	92,907,643.61	15.20%	18,366,185.9	3.41%	405.86%
存货	101,111,127.62	16.54%	170,301,044.45	31.66%	-40.63%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	47,965,089.91	7.85%	48,075,713.74	8.94%	-0.23%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,939,819.45	0.64%	4,071,683.4	0.76%	-3.24%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	21,921,218.35	3.59%	19,321,060.07	3.59%	13.46%
预收账款	6,055.05	0.00%	-	-	-
合同负债	54,986,885.02	9.00%	102,350,481.57	19.03%	-46.28%
应付职工薪酬	22,142,782.29	3.62%	22,801,408.35	4.24%	-2.89%
应交税费	10,222,204.94	1.67%	20,079,692.8	3.73%	-49.09%
其他应付款	60,367,492.92	9.88%	368,387.34	0.07%	16,286.96%
其他流动资产	453,639.92	0.07%	1,634,905.76	0.3%	-72.25%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 报告期末，货币资金较上年末增长 34.82%，货币资金增加的原因主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致，关于本期经营活动产生的现金流量净额变动及原因，详见本节（三）现金流量分析。
- 2) 报告期末，应收票据较上年末减少 87.44%，主要系报告期内票据到期已兑付导致。
- 3) 报告期末，应收账款较上年末增加 405.86%，主要系报告期内地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于 2023 年验收确认收入进度款暂未收回导致。
- 4) 报告期末，存货较上年末减少 40.63%，主要系报告期内地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于 2023 年验收确认收入发出商品结转成本导致。
- 5) 报告期末，合同负债较上年末减少 46.28%，主要系报告期内地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于 2023 年验收确认收入预收款结转收入导致。
- 6) 报告期末，其他应付款 60,367,492.92 元，较上年末增加 16,268.96%，主要系报告期内根据 2023 年 12 月 22 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关 2023 年半年度利润分配方案》的议案》所计提的股利，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付上述股利所致。



## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	411,022,982.43	—	334,629,229.87	—	22.83%
营业成本	192,355,956.77	46.80%	157,124,172.71	46.95%	22.42%
毛利率%	53.20%	—	53.05%	—	—
销售费用	21,435,706.9	5.22%	19,339,679.74	5.78%	10.84%
管理费用	19,284,846.7	4.69%	19,239,788.96	5.75%	0.23%
研发费用	29,004,354.31	7.06%	24,654,207.96	7.37%	17.64%
财务费用	-3,484,218.86	-0.85%	-5,968,405.32	-1.78%	-41.62%
信用减值损失	-4,492,205.43	-1.09%	-1,485,426.29	-0.44%	202.42%
资产减值损失	-925,932.15	-0.23%	-1,085,211.05	-0.32%	-14.68%
其他收益	2,742,156.87	0.67%	2,184,121.44	0.65%	25.55%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	385,615.69	0.09%	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	145,710,090.89	35.45%	115,589,053.00	34.54%	26.06%
营业外收入	74,957.07	0.02%	51,956.94	0.02%	44.27%
营业外支出	8,331.62	0.00%	809.54	0%	929.18%
净利润	128,260,604.05	31.21%	101,604,141.21	30.36%	26.24%

#### 项目重大变动原因:

- 1、与上年同期相比，本期占营业收入 10%及以上的利润表项目未发生重大变动。
- 2、本期营业收入、成本以及净利润较上年同期有所增长，主要系因为大额订单项目地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于报告期内完成验收确认收入所致。
- 3、报告期内，公司利润仍来源于数字电视、应急广播、专业视听业务，未发生重大变动。本期数字电视业务收入及利润占比较上年同期大幅增长，主要是因为大额订单项目地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于报告期内完成验收确认收入所致。

### 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	411,017,462.26	334,629,229.87	22.83%
其他业务收入	5,520.17	-	-
主营业务成本	192,351,852.79	157,124,172.71	22.42%
其他业务成本	4,103.98	-	-

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比
数字电视	223,964,753.08	97,396,171.20	56.51%	84.60%	122.47%	-7.41%
应急广播	131,058,539.28	75,926,082.28	42.07%	-19.59%	-20.63%	0.76%
专业视听	55,994,169.90	19,029,599.31	66.02%	11.30%	7.63%	1.16%

按地区分类分析：

□ 适用    √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，数字电视项目营业收入、营业成本较上年同期分别增加 84.6%、122.47%，主要是地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目于 2023 年验收结转所致。

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	中国广播电视网络集团有限公司	148,714,791.37	36.18%	否
2	贵州省广播电视信息网络股份有限公司	9,928,458.00	2.42%	否
3	DIGI GROUP LLC	9,124,349.63	2.22%	否
4	陕西美林电子有限公司	8,272,769.92	2.01%	否
5	辽宁省广播电视局	7,252,212.38	1.76%	否
合计		183,292,581.30	44.59%	-

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	深圳中电港技术股份有限公司	4,713,007.33	5.06%	否
2	安富利科技香港有限公司	4,563,969.01	4.90%	否
3	成都源力机械有限公司	4,491,729.83	4.83%	否
4	三顾有限公司	2,905,862.36	3.12%	否
5	江苏申光电子科技有限公司	2,359,945.56	2.54%	否
合计		19,034,514.09	20.45%	-

(三) 现金流量分析

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	98,028,551.95	67,980,581.98	44.20%
投资活动产生的现金流量净额	-5,881,375.54	-7,716,118.39	-23.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-616,380.00	-300,000.00	105.46%

#### 现金流量分析：

- 1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 44.20%，主要系上年同期为保证大额订单地面数字电视 700 兆赫频率迁移项目顺利进行，购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致，2023 年购买商品、接受劳务支付的现金与 2021 年基本持平；
- 2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23.75%，主要是因为报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致；

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### (二) 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术替代风险	<p>近年来，专业级音视频信号处理行业相关技术不断升级换代，硬件技术和软件技术的发展相互促进，行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。公司需要不断研究市场的变化趋势，研发、储备具有先进性、适用性、前瞻性的产品，以应对行业技术替代风险。</p> <p>应对措施：公司根据技术的发展趋势，逐步增加研发投入，研发并储备具有先进性、适用性、前瞻性的技术和产品，同时不断拓展跨界应用，以应对行业技术升级风险、研发风险和 市</p>

	场拓展风险。
研发人才流失可能带来研发能力减弱甚至业绩下滑的风险	<p>公司所处行业属于技术密集型和知识密集型行业，该行业对技术人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求有较强的学习能力和创新能力，研发人才的培养需要一个较长的过程。目前国内市场对新技术新产品的需求不断增加，但专业的研发人员相对不足。专业级音视频信号处理行业技术涉及的内容多、范围广、复杂程度高、研发难度大、更新速度快，保持技术领先需要业内公司多年的技术积累和持续投入。</p> <p>报告期内，公司研发人员存在一定流动性，如果由于不可预计的因素导致公司研发人员持续流失且无法得到及时补充，可能会造成公司研发能力减弱，甚至导致经营业绩下滑。</p> <p>应对措施：继续坚持外部引进和内部培养相结合的模式，加快关键技术岗位人才的引进和培养，同时通过提高关键技术岗位的待遇，留住和吸引关键技术岗位人才，以持续提升公司的研发能力。</p>
全球贸易拓展的风险	<p>公司产品面向全球销售，产品行销亚洲、欧洲、北美洲、南美洲、非洲、大洋洲等超过 100 个国家和地区。这些国家和地区的政治、经济、法律和商业环境存在较大的差异。公司在与这些国家的客户进行合作时，无法避免在贸易的各个环节出现无法预知的风险。</p> <p>应对措施：公司要继续完善国际市场应对策略、根据不同地域细化销售及定价策略，同时注重适应国际市场需求的国际人才的引进和培养。</p>
产业政策变化可能产生的经营环境发生不利变化风险	<p>公司数字电视、应急广播产品在国内的销售受到产业政策及财政资金预算的影响较大。近年来，国家制订了一系列政策法规，并配套筹措了较大金额的财政资金，鼓励和规范行业的发展。若相关的产业政策发生变化，或者国家削弱财政资金支持力度，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的未来经营业绩。</p> <p>应对措施：积极开拓公司产品的国内外销售渠道，不断创新发展技术，进一步拓宽产品的技术应用领域。</p>
市场竞争加剧可能导致盈利能力下降的风险	<p>公司产品市场空间主要受到广电局、融媒体中心、广播电视台、广电运营商、酒店、监狱、学校等终端客户对专业级音视频信号处理产品需求的影响，预计未来市场竞争将不断加剧。如果公司在复杂的市场环境下和激烈的市场竞争中不能提高现有的品牌认知度并积极通过技术创新来响应客户不断变化的需求，将可能面临市场份额减少，盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：一方面根据客户的需求研发出新的产品，另一方面持续提升产品的质量，优化售后服务，提高公司品牌的市场认可度和竞争力。</p>
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

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

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关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	110,000,000.00	110,000,000.00
委托理财		

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：

**关联交易的具体内容及审议流程：**

(1) 公司于 2023 年 5 月 17 日与成都银行武侯支行签订了编号为 D170121230517414 号的《最高额融资协议》，最高融资额度为 11,000.00 万元，融资发生期间为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日。本公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行武侯支行签订了《最高额保证合同》（编号：D170121230517414），为该《最高额融资协议》提供担保。孙宇、林蕾保证担保的最高限额为人民币 11,000.00 万元，保证担保的主债权为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日期间因成都银行武侯支行向公司发放授信而发生的一系列债权。孙宇、林蕾在最高限额内对成都银行武侯支行因发放授信而形成的债权均提供连带责任保证，不论次数和每次的金额，也不论单笔债务的履行期限届满日是否超过主债权确定期间。

孙宇、林蕾为公司无偿提供担保，公司不需要支付任何对价的事项，属于公司单方面受益事项，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，可免于按照关联交易审议和披露。该关联交易经公司分别经 2021 年 11 月 16 日第二届董事会第十五次会议、2022 年 12 月 21 日第二届董事会第十六次和 2023 年 3 月 30 日第三届董事会第七次会议审议通过。

截至报告期内，公司发生与该保证担保相关金额为 25,730,199.23 元。

(2) 本公司股东孙宇及其妻林蕾与泸州银行股份有限公司成都支行于 2022 年 6 月 14 日签订了编号为泸银成分营业部高保字（2022）年第（15）号的《最高额保证合同》，债权确定期间为 2022 年 6 月 14 日至 2023 年 1 月 25 日。该合同“第二条 2.1”约定，保证担保的债权是指债权确定期间发生的借款本金及其衍生的债权，合同约定担保的最高债权本金限额为人民币 7,000.00 万元。合同“第二条 2.2”约定，只要借款发生时间在债权确定期间内，即使债务履行期限届满之日超过债权确定期间，相应债权仍在最高额保证担保范围之内。

孙宇、林蕾为公司无偿提供担保，公司不需要支付任何对价的事项，属于公司单方面受益事项，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，可免于按照关联交易审议和披露，但因公司上一年度董事会审议的该类关联担保金额超过公司最近一期经审计的净资产的 30%，该关联交易 2022 年 4 月 9 日经公司第三届董事会第二次会议及 2022 年 5 月 13 日 2021 年年度股东大会审议通过。

截止报告期末，公司发生与该保证担保相关金额为 3,556,840.00 元。

**关联交易对生产经营的影响：**

该关联交易关联方为公司申请银行授信提供担保支持，公司不需要向关联方支付对价。担保事宜属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易有利于提高公司资金使用效率，有利于公司持续稳定经营和长远发展。

**违规关联交易情况**

☐适用 ☒不适用

**(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
董监高	2016 年 1 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	锁定股份承诺	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 6 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 1 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中



### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、锁定股份的承诺。关于董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺，具体参见公开转让说明书“第一节公司基本情况/二、股份挂牌情况/（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形；

2、关于避免同业竞争的承诺。实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形；

3、关于避免资金占用的承诺。为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排，公司控股股东、实际控制人、持有5%以上股份的股东均已做出承诺，承诺“作为德芯科技的股东期间，本人将严格遵守德芯科技《公司章程》及其内部规章制度的规定，不通过资金占用、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何形式占用德芯科技的资金，损害德芯科技或德芯科技中小股东利益，并保证本人直接或间接控制的其他关联方不通过任何形式占用德芯科技资金，直接或间接损害德芯科技或德芯科技中小股东利益；如有违反承诺，本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外，还将按照发生资金占用当年德芯科技的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向德芯科技承担民事赔偿责任。

报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形。

### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	6,089,408.33	1.00%	保函保证金
总计	-	-	6,089,408.33	1.00%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司质押的保函保证金占总资产的比例1.00%，该保函保证金受限事项对公司经营无实质影响。



## 第四节 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	13,996,511	23.33%	-	13,996,511	23.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,134,511	8.56%	-	5,134,511	8.56%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,003,489	76.67%	-	46,003,489	76.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,403,534	25.67%	-	15,403,534	25.67%
	董事、监事、高管	24,599,970	41.00%	-	24,599,970	41.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		186				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (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	孙宇	20,538,045	-	20,538,045	34.23%	15,403,534	5,134,511	-	-
2	王德华	13,199,985	-	13,199,985	22.00%	13,199,985	-	-	-
3	孙歆庾	5,999,985	-	5,999,985	10.00%	5,999,985	-	-	-
4	孙健	5,999,985	-	5,999,985	10.00%	5,999,985	-	-	-
5	李俊	5,400,000	-	5,400,000	9.00%	5,400,000	-	-	-
6	德致美传	1,177,000	-	1,177,000	1.96%	-	1,177,000	-	-
7	芯远力创	672,000	-	672,000	1.12%	-	672,000	-	-
8	武发产业	-	550,000	550,000	0.92%	-	550,000	-	-
9	君润科智	513,000	-	513,000	0.86%	-	513,000	-	-

10	朱双全	500,000	-	500,000	0.83%	-	500,000	-	-
10	才富君润	500,000	-	500,000	0.83%	-	500,000	-	-
合计		54,500,000	550,000	55,050,000	91.75%	46,003,489	9,046,511	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人为孙宇，孙健、孙歆庾、李俊系孙宇的一致行动人。孙健为孙宇之兄，孙歆庾为孙宇之兄孙朴之子。德致美传、芯远力创为公司员工持股平台，其中，王德华为德致美传的普通合伙人，李俊为芯远力创的普通合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023年12月22日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<2023年半年度利润分配方案>的议案》，公司以总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元(含税)，共计派发现金股利人民币60,000,000元。

截止报告期末，本次利润分配未执行完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙宇	董事长兼总经理	男	1971 年 11 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	20,538,045	-	20,538,045	34.23%
王德华	董事兼副总经理	男	1968 年 3 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	13,199,985	-	13,199,985	22.00%
李俊	董事	男	1980 年 1 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	5,400,000	-	5,400,000	9.00%
孙健	董事	男	1959 年 7 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	5,999,985	-	5,999,985	10.00%
林蕾	董事	女	1987 年 4 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-
解川波	独立董事	男	1958 年 6 月	2022 年 1 月 7 日	2023 年 3 月 14 日	-	-	-	-
向锐	独立董事	男	1973 年 7 月	2022 年 1 月 7 日	2023 年 5 月 18 日	-	-	-	-
秦伟	独立董事	男	1979 年 12 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-
邓博夫	独立董事	男	1987 年 2 月	2023 年 4 月 20 日	2023 年 10 月 12 日	-	-	-	-
刘楠楠	独立董事	女	1986 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2023 年 10 月 11 日	-	-	-	-
张振兴	监事会主席	男	1982 年 3 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-
刘丽颖	股东代表监事	女	1984 年 10 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-
冷平履	职工代表监事	男	1967 年 9 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-
杜慧	董事会秘书兼财务总监	女	1975 年 10 月	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 7 日	-	-	-	-

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事林蕾系董事长孙宇（控股股东、实际控制人）的妻子；  
2、董事孙健系董事长孙宇（控股股东、实际控制人）的哥哥；  
3、2019 年 6 月，孙宇、孙健、孙歆庾、李俊继续签订了《一致行动协议》，协议约定孙宇、孙健、孙歆庾、李俊在董事会或股东大会审议重大事项行使表决权时采取相同的意思表示，各方在董事会或 股东（大）会中的共同提案、投票应保持一致意见，在各方内部意见不一致时按孙宇的意见进行表决。截至报告期末，该协议在有效期内。  
除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

### （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
解川波	独立董事	离任	-	任期届满
向锐	独立董事	离任	-	任期届满
邓博夫	-	新任	-	离任补选
刘楠楠	-	新任	-	离任补选
邓博夫	-	离任	-	个人原因
刘楠楠	-	离任	-	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

邓博夫先生，1987 年 2 月生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于西南财经大学，博士研究生学历。2014 年 6 月至 2017 年 5 月，任西南财经大学经济与管理学院研究员；2014 年 6 月至 2020 年 12 月，任西南财经大学会计学院讲师。2020 年 12 月至今，任西南财经大学会计学院副教授；2021 年至今，西南财经大学校团委副书记；2022 年至今，兼任四川合纵药易购医药股份有限公司（300937）、四川中光防雷科技股份有限公司（300414）独立董事、四川子腾医药股份有限公司独立董事。

刘楠楠女士，1986 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于西南财经大学，研究生学历，博士学位。2015 年 10 月至今，西南财经大学任教，现任西南财经大学财税学院副教授。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）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	17	0	0	17
财务人员	8	0	0	8
销售人员	38	0	0	38
技术人员	81	10	4	87
生产人员	120	6	13	113
员工总计	264	16	17	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	88	93
专科	45	46
专科以下	124	117
员工总计	264	263

**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**

公司实行定员定岗定酬的薪酬政策，根据实际需要对员工进行培训，公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资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。

截至报告期末，公司治理未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

(一) 资产完整。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，合法拥有与其生产经营相关的办公场所、机器设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。

(二) 人员独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(三) 财务独立。公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(四) 机构独立。公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，建立了独立、适应自身发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

(五) 业务独立。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(六) 主营业务、控制权、管理团队稳定。公司主营业务、控制权、管理团队稳定，最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东、实际控制人及其一致行动人所持公司股份的权属清晰，最近三年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

(七) 不存在对持续经营有重大影响的事项。截至报告日，公司不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立健全会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度且有效执行，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 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



## 第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2024]第 ZG10131 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
审计报告日期	2024 年 2 月 28 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王首一	李强	杜佳彬
	1 年	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	7 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元		

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10131 号

成都德芯数字科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都德芯数字科技股份有限公司（以下简称“德芯科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德芯科技 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认：</b>	
<p>德芯科技主要从事数字电视、专业视听、应急广播等专业级音视频信号处理软硬件一体设备与系统集成的研发、制造及销售。德芯科技确认收入的方法系在客户取得相关商品控制权时点确认：</p> <p>内销收入系根据合同或协议约定，销售不需要安装的货物，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物，以安装完成取得客户验收报告后确认收入；外销收入则根据合同约定办理产品出口报关手续、货物离港，取得报关单，以报关出口完成日期确认收入的实现。</p> <p>由于收入是德芯科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同（订单）以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估德芯科技收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析性程序，包括本期收入、成本、毛利率月度波动分析、同期对比分析、同行业对比分析等分析性程序；</p> <p>（4）对本年记录的收入选取样本，分别对内销收入及外销收入检查与收入确认相关的支持性文件；对内销收入，检查销售合同（订单）、发票、出库单、第三方物流单、客户验收单；对外销收入，检查销售合同（订单）、出库单、出口报关单，以评价已确认收入是否真实；</p> <p>（5）根据报告期客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序；对重要客户执行期后回款测试，检查客户的期后回款情况；</p> <p>（6）选取报告期内重要客户进行实地走访，核实收入的真实性；</p> <p>（7）选取样本，对资产负债表日前后记录的销售业务执行截止性测试，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>

#### 四、其他信息

德芯科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德芯科技 2023 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德芯科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德芯科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王首一  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李强

中国注册会计师：杜佳彬

中国·上海

2024 年 2 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	339,371,371.91	251,714,764.41
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	五、（二）	3,054,596.42	24,311,782.49
应收账款	五、（三）	92,907,643.61	18,366,185.90
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	5,752,594.15	7,982,798.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,491,911.11	5,210,089.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	101,111,127.62	170,301,044.45
合同资产	五、（七）	852,283.34	2,208,588.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	453,639.92	1,634,905.76
<b>流动资产合计</b>		<b>546,995,168.08</b>	<b>481,730,158.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	47,965,089.91	48,075,713.74
在建工程	五、（十）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	72,422.24	

无形资产	五、(十二)	3,939,819.45	4,071,683.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,182,921.69	1,336,028.75
递延所得税资产	五、(十四)	2,355,181.85	1,634,490.98
其他非流动资产	五、(十五)	8,624,951.20	1,127,062.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,140,386.34</b>	<b>56,244,979.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>611,135,554.42</b>	<b>537,975,138.17</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五、(十七)	21,921,218.35	19,321,060.07
预收款项	五、(十八)	6,055.05	
合同负债	五、(十九)	54,986,885.02	102,350,481.57
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	五、(二十)	22,142,782.29	22,801,408.35
应交税费	五、(二十一)	10,222,204.94	20,079,692.80
其他应付款	五、(二十二)	60,367,492.92	368,387.34
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	五、(二十三)	13,850.96	
其他流动负债	五、(二十四)	2,298,804.96	2,183,666.11
<b>流动负债合计</b>		<b>171,959,294.49</b>	<b>167,104,696.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十五)	45,213.95	
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	五、(二十四)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		45,213.95	
<b>负债合计</b>		172,004,508.44	167,104,696.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	88,589,709.06	88,589,709.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	260,541,336.92	192,280,732.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		439,131,045.98	370,870,441.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		439,131,045.98	370,870,441.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		611,135,554.42	537,975,138.17

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：蹇继湘

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十)	411,022,982.43	334,629,229.87
其中：营业收入	五、(三十)	411,022,982.43	334,629,229.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		263,022,526.52	218,653,660.97
其中：营业成本	五、(三十)	192,355,956.77	157,124,172.71
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	五、(三十一)	4,425,880.70	4,264,216.92
销售费用	五、(三十二)	21,435,706.90	19,339,679.74
管理费用	五、(三十三)	19,284,846.70	19,239,788.96
研发费用	六	29,004,354.31	24,654,207.96
财务费用	五、(三十四)	-3,484,218.86	-5,968,405.32
其中：利息费用	五、(三十四)	525.35	
利息收入	五、(三十四)	3,542,137.51	6,681,040.56
加：其他收益	五、(三十五)	2,742,156.87	2,184,121.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	五、(三十六)	-4,492,205.43	-1,485,426.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-925,932.15	-1,085,211.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	385,615.69	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		145,710,090.89	115,589,053.00
加：营业外收入	五、(三十九)	74,957.07	51,956.94
减：营业外支出	五、(四十)	8,331.62	809.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		145,776,716.34	115,640,200.40
减：所得税费用	五、(四十一)	17,516,112.29	14,036,059.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		128,260,604.05	101,604,141.21
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）		128,260,604.05	101,604,141.21
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,260,604.05	101,604,141.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>128,260,604.05</b>	<b>101,604,141.21</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		128,260,604.05	101,604,141.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十二）	2.14	1.69
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	2.14	1.69

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：蹇继湘

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,843,204.89	396,292,195.43
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		289,875.74	1,568,167.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	25,903,102.75	17,053,105.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>362,036,183.38</b>	<b>414,913,468.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,252,997.05	231,785,307.77
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			

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		61,896,716.47	57,433,516.41
支付的各项税费		54,559,571.10	27,259,884.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	36,298,346.81	30,454,177.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		264,007,631.43	346,932,886.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		98,028,551.95	67,980,581.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,717.43	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		539,717.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,421,092.97	7,716,118.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,421,092.97	7,716,118.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,881,375.54	-7,716,118.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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	五、（四十三）	616,380.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		616,380.00	300,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-616,380.00	-300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		338,071.54	174,712.43

五、现金及现金等价物净增加额		91,868,867.95	60,139,176.02
加：期初现金及现金等价物余额		241,413,095.63	181,273,919.61
六、期末现金及现金等价物余额		333,281,963.58	241,413,095.63

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：蹇继湘

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		192,280,732.87		370,870,441.93
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	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		192,280,732.87		370,870,441.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											68,260,604.05		68,260,604.05
（一）综合收益总额											128,260,604.05		128,260,604.05
（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										-60,000,000.00		-60,000,000.00	
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										-60,000,000.00		-60,000,000.00	
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、本年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		260,541,336.92		439,131,045.98

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	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		90,676,591.66		269,266,300.72
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	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		90,676,591.66		269,266,300.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											101,604,141.21		101,604,141.21
（一）综合收益总额											101,604,141.21		101,604,141.21
（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												
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												
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、本年年末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				30,000,000.00		192,280,732.87	370,870,441.93

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：蹇继湘



# 成都德芯数字科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

成都德芯数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都德芯数字科技有限公司，系于 2008 年 4 月 21 日经成都市武侯工商行政管理局批准成立的有限公司；公司的企业法人营业执照注册号为 915101006743054841。

公司于 2016 年 5 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意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）3880 号】。2016 年 6 月 21 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式交易。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 6,000.00 万元，注册资本为 6,000.00 万元，注册地址为成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号，法定代表人孙宇。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业；公司主要从事数字电视、专业视听、应急广播等专业级音视频信号处理软硬件一体设备与系统集成的研发、制造及销售。经营范围：生产、研发、设计、销售、安装通讯及广播电视设备、无线广播电视发射设备、电子产品、通信终端设备、传输设备；生产、研发、设计卫星电视广播地面接收设备；技术服务；售后工程服务；研发、销售计算机软硬件；信息系统集成；教育咨询；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为孙宇。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 2 月 28 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，

不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### **三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）金融工具”、“三、（八）存货”、“三、（十二）固定资产”、“三、（十四）无形资产”、“三、（二十一）收入”。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **（四）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（六）外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	由银行承兑的汇票
	商业承兑汇票组合	由银行以外的购货人承兑的汇票
应收账款、合同资产、其他应收款	账龄组合	应收外部单位款项

#### (八) 存货



## **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **4、 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。

## **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

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

## **(九) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## **(十一) 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，是指对被投资单位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**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **3、 后续计量及损益确认方法**

#### **(1) 长期股权投资的核算**

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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （2）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
仪器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
办公设备	年限平均法	3.00	0	33.33
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0-5.00	33.33-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	3.00	24.25
其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50

## 3、 固定资产处置

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

## (十三) 在建工程

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

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	年限平均法	证载使用年限
软件	5.00-10.00	年限平均法	预计可使用年限
专利特许权	5.00	年限平均法	预计可使用年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

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

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

## (十六) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
设备维护费	直线法摊销	合同约定年限
其他	直线法摊销	合同约定年限
装修费	直线法摊销	预计受益年限

## (十七) 合同负债

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

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## **2、 离职后福利的会计处理方法**

### **(1) 设定提存计划**

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

### **(2) 设定受益计划**

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(十九) 计负债**



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

## **(二十) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

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

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

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为根据合同或协议约定，销售不需要安装的货物时，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物时，以安装完成取得客户验收报告后确认收入。

出口销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，以报关出口完成日期确认收入的实现。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

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

外收入)；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十五) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十五)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款



额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

## （2）作为出租人

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

# （二十六）债务重组

## 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括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。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受

让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(七)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税资产	-2,003.60	
所得税费用	2,003.60	

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

##### (二) 税收优惠

1、本公司于 2021 年 10 月 9 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR202151001413；享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,842.92	8,320.60
数字货币		
银行存款	333,263,120.66	241,404,775.03

其他货币资金	6,089,408.33	10,301,668.78
合计	339,371,371.91	251,714,764.41

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	313,880.00	19,965,211.97
商业承兑汇票	2,740,716.42	4,346,570.52
合计	3,054,596.42	24,311,782.49

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	3,403,058.25	100.00	348,461.83	10.24	3,054,596.42	24,837,740.45	100.00	525,957.96	2.12	24,311,782.49
其中：										
银行承兑汇票	313,880.00	9.22			313,880.00	19,965,211.97	80.38			19,965,211.97
商业承兑汇票	3,089,178.25	90.78	348,461.83	11.28	2,740,716.42	4,872,528.48	19.62	525,957.96	10.79	4,346,570.52
合计	3,403,058.25	100.00	348,461.83		3,054,596.42	24,837,740.45	100.00	525,957.96		24,311,782.49

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	313,880.00		
商业承兑汇票	3,089,178.25	348,461.83	11.28
合计	3,403,058.25	348,461.83	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
商业承兑汇票	525,957.96	348,461.83	525,957.96			348,461.83
合计	525,957.96	348,461.83	525,957.96			348,461.83

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,422,926.53	12,508,985.26
1 至 2 年	3,079,746.96	5,068,351.58
2 至 3 年	1,689,042.83	1,079,825.73
3 至 4 年	1,266,795.12	2,084,086.20
4 至 5 年	1,747,296.60	76,149.00
5 年以上	1,563,883.33	1,487,734.33
小计	101,769,691.37	22,305,132.10
减：坏账准备	8,862,047.76	3,938,946.20
合计	92,907,643.61	18,366,185.90

说明：期末 3 至 4 年余额对比上年 2 至 3 年余额上涨原因系贵州省广播电视网络股份有限公司质保期到期，本年将原计入其他非流动资产的质保金 274,480.00 元计入应收账款，账龄连续计算导致。



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	658,600.00	0.65	658,600.00	100.00		658,600.00	2.95	658,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,111,091.37	99.35	8,203,447.76	8.11	92,907,643.61	21,646,532.10	97.05	3,280,346.20	15.15	18,366,185.90
其中：										
采用账龄组合计提坏账的应收款项	101,111,091.37	99.35	8,203,447.76	8.11	92,907,643.61	21,646,532.10	97.05	3,280,346.20	15.15	18,366,185.90
合计	101,769,691.37	100.00	8,862,047.76		92,907,643.61	22,305,132.10	100.00	3,938,946.20		18,366,185.90

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回	620,000.00	620,000.00
陕西科信达建设工程有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回	28,000.00	28,000.00
中国广电四川网络股份有限公司三台县分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	10,000.00	10,000.00
珙县文化广播电视和旅游局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回	600.00	600.00
合计	658,600.00	658,600.00			658,600.00	658,600.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,422,926.53	4,621,146.32	5.00
1 至 2 年	3,079,746.96	307,974.70	10.00
2 至 3 年	1,689,042.83	337,808.57	20.00
3 至 4 年	1,266,795.12	633,397.56	50.00
4 至 5 年	1,747,296.60	1,397,837.28	80.00
5 年以上	905,283.33	905,283.33	100.00
合计	101,111,091.37	8,203,447.76	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	658,600.00					658,600.00
按组合计提坏账准备	3,280,346.20	6,533,960.84	1,459,859.28	151,000.00		8,203,447.76
合计	3,938,946.20	6,533,960.84	1,459,859.28	151,000.00		8,862,047.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中广电广播电影电视设计研究院有限公司	60,510,093.85	7,916,707.15	68,426,801.00	61.32	3,421,340.05
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	11,429,101.01	562,927.64	11,992,028.65	10.75	1,026,874.52
兴安县文化广电体育和旅游局	3,699,300.00	194,700.00	3,894,000.00	3.49	194,700.00
昆明发定通商贸有限公司	2,693,241.00		2,693,241.00	2.41	134,662.05
宜章县融媒体中心	2,369,220.00		2,369,220.00	2.12	118,461.00
合计	80,700,955.86	8,674,334.79	89,375,290.65	80.09	4,896,037.62

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,695,438.49	64.24	7,982,798.51	100.00
1 至 2 年	2,057,155.66	35.76		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,752,594.15	100.00	7,982,798.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京博雅慧视技术有限公司	2,866,380.53	49.83
成都市迈德物联网技术有限公司	870,664.12	15.14
国网四川省电力公司	258,962.01	4.50
江苏申光电子科技有限公司	378,668.91	6.58
深圳市博科供应链管理有限公司	237,046.38	4.12
合计	4,611,721.95	80.17

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,491,911.11	5,210,089.28
合计	3,491,911.11	5,210,089.28

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,223,367.98	1,439,382.64
1 至 2 年	595,843.00	1,617,096.90
2 至 3 年	1,237,060.90	1,117,030.19
3 至 4 年	917,835.19	2,513,107.58
4 至 5 年	1,724,432.58	1,185,553.11
5 年以上	725,060.65	674,008.05
小计	6,423,600.30	8,546,178.47
减：坏账准备	2,931,689.19	3,336,089.19
合计	3,491,911.11	5,210,089.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,423,600.30	100.00	2,931,689.19	45.64	3,491,911.11	8,546,178.47	100.00	3,336,089.19	39.04	5,210,089.28
其中：										
采用账龄组合计提坏账的应收款项	6,423,600.30	100.00	2,931,689.19	45.64	3,491,911.11	8,546,178.47	100.00	3,336,089.19	39.04	5,210,089.28
合计	6,423,600.30	100.00	2,931,689.19		3,491,911.11	8,546,178.47	100.00	3,336,089.19		5,210,089.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,223,367.98	61,168.40	5.00
1 至 2 年	595,843.00	59,584.30	10.00
2 至 3 年	1,237,060.90	247,412.18	20.00
3 至 4 年	917,835.19	458,917.60	50.00
4 至 5 年	1,724,432.58	1,379,546.06	80.00
5 年以上	725,060.65	725,060.65	100.00
合计	6,423,600.30	2,931,689.19	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	合计
上年年末余额	3,336,089.19			3,336,089.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,406,692.76	535,500.00		1,942,192.76
本期转回	1,811,092.76	535,500.00		2,346,592.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,931,689.19			2,931,689.19



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存 续期预 期信用 损失(已 发生信 用减值)	
上年年末余额	8,546,178.47			8,546,178.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,574,335.83	1,785,300.00		8,359,635.83
本期终止确认	8,696,914.00	1,785,300.00		10,482,214.00
其他变动				
期末余额	6,423,600.30			6,423,600.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
按组 合计 提坏 账准 备	3,336,089.19	1,942,192.76	2,346,592.76			2,931,689.19
合计	3,336,089.19	1,942,192.76	2,346,592.76			2,931,689.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性
北京博雅慧视技术有限公司	535,500.00	双方协议撤诉，合同继续履行	涉及诉讼，预期无法全额收回
合计	535,500.00		

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金	5,614,674.36	7,161,181.59
投标保证金	409,740.53	931,606.80
备用金及押金	66,270.47	141,598.84
个人及其他	332,914.94	311,791.24
合计	6,423,600.30	8,546,178.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广西广播电视技术中心	履约保证金	1,012,027.00	1 年以内 131,378.00 元, 1 至 2 年 101,624.00 元, 3 至 4 年 422,550.00 元, 4 至 5 年 35,750.00 元, 5 年以上 320,725.00 元	15.75	577,331.30
中国共产党宣威市委员会宣传部	履约保证金	548,550.00	4 至 5 年	8.54	438,840.00
贵州省广播电视信息网络股份有限 公司	履约保证金	520,000.00	2 至 3 年 450,000.00 元, 5 年以上 70,000.00 元	8.10	160,000.00
中国科学院近代物理研究所	履约保证金	500,000.00	2 至 3 年	7.78	100,000.00
中国共产党广南县委员会宣传部	履约保证金	359,280.00	4-5 年	5.59	287,424.00
合计		2,939,857.00		45.76	1,563,595.30

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,503,221.12	2,042,392.56	40,460,828.56	44,733,439.46	1,753,245.04	42,980,194.42
半成品	19,220,083.50	960,098.20	18,259,985.30	22,173,080.70	992,386.19	21,180,694.51
库存商品	931,271.17		931,271.17	1,757,721.69		1,757,721.69
发出商品	35,084,773.56		35,084,773.56	87,763,211.22		87,763,211.22
合同履约成本	6,374,269.03		6,374,269.03	16,619,222.61		16,619,222.61
合计	104,113,618.38	3,002,490.76	101,111,127.62	173,046,675.68	2,745,631.23	170,301,044.45

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,753,245.04	453,216.51		164,068.99		2,042,392.56
半成品	992,386.19	253,706.46		285,994.45		960,098.20

合计	2,745,631.23	706,922.97		450,063.44		3,002,490.76
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	897,140.36	44,857.02	852,283.34	2,324,829.67	116,241.48	2,208,588.19
合计	897,140.36	44,857.02	852,283.34	2,324,829.67	116,241.48	2,208,588.19

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
昌都市应急广播体系建设工程设备采购项目	1,918,499.95	该项目于 2022 年度验收确认收入，根据合同约定将合同质保金确认为合同资产，本年质保期到期，款项已全部收回。
合计	1,918,499.95	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值 准备										
按信用风险特征 组合计提减值准 备	897,140.36	100.00	44,857.02	5.00	852,283.34	2,324,829.67	100.00	116,241.48	5.00	2,208,588.19
其中：										
采用账龄组合计 提坏账的合同资 产	897,140.36	100.00	44,857.02	5.00	852,283.34	2,324,829.67	100.00	116,241.48	5.00	2,208,588.19
合计	897,140.36	100.00	44,857.02		852,283.34	2,324,829.67	100.00	116,241.48		2,208,588.19

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
采用账龄组合计提坏账的合同资产	897,140.36	44,857.02	5.00
合计	897,140.36	44,857.02	

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
采用账龄组合计提坏账的合同资产	116,241.48	44,857.02	116,241.48		44,857.02
合计	116,241.48	44,857.02	116,241.48		44,857.02

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	453,115.31	1,634,343.32
待认证进项税	524.61	562.44
合计	453,639.92	1,634,905.76

#### (九) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,965,089.91	48,075,713.74
固定资产清理		
合计	47,965,089.91	48,075,713.74

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值								
（1）上年年末余额	61,602,587.30	7,743,905.12	8,353,020.76	989,068.48	2,529,284.48	8,480,423.67	635,467.96	90,333,757.77
（2）本期增加金额	2,193,093.28	13,109.20	2,459,690.28	3,340.53	207,203.09	789,839.71	3,716.81	5,669,992.90
—购置		13,109.20	2,459,690.28	3,340.53	207,203.09	789,839.71	3,716.81	3,476,899.62
—在建工程转入	2,193,093.28							2,193,093.28
（3）本期减少金额		2,300.88	143,902.27	8,289.73	37,924.87	2,590,548.60		2,782,966.35
—处置或报废		2,300.88	143,902.27	8,289.73	37,924.87	2,590,548.60		2,782,966.35
（4）期末余额	63,795,680.58	7,754,713.44	10,668,808.77	984,119.28	2,698,562.70	6,679,714.78	639,184.77	93,220,784.32
2. 累计折旧								
（1）上年年末余额	23,536,194.23	4,623,710.28	5,487,532.76	989,068.48	2,180,925.99	4,921,000.72	519,611.57	42,258,044.03
（2）本期增加金额	3,008,761.24	674,777.84	741,156.15	92.79	187,889.71	1,025,271.22	42,105.23	5,680,054.18
—计提	3,008,761.24	674,777.84	741,156.15	92.79	187,889.71	1,025,271.22	42,105.23	5,680,054.18
（3）本期减少金额		460.08	123,351.58	8,289.73	37,470.26	2,512,832.15		2,682,403.80
—处置或报废		460.08	123,351.58	8,289.73	37,470.26	2,512,832.15		2,682,403.80
（4）期末余额	26,544,955.47	5,298,028.04	6,105,337.33	980,871.54	2,331,345.44	3,433,439.79	561,716.80	45,255,694.41
3. 减值准备								



(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	37,250,725.11	2,456,685.40	4,563,471.44	3,247.74	367,217.26	3,246,274.99	77,467.97	47,965,089.91
(2) 上年年末账面价值	38,066,393.07	3,120,194.84	2,865,488.00		348,358.49	3,559,422.95	115,856.39	48,075,713.74

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程						
工程物资						
合计						

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温江厂区 装修改造项目						
合计						

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	上年年 末余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其 他减少金额	期 末余 额	工程累计投 入占预算比例(%)	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
温江厂 区装修改造 项目	2,400.0 00.00		2,193,093 .28	2,193,093 .28			93.35	100. 00%				自有 资金
合计			2,193,093 .28	2,193,093 .28								

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	74,919.56	74,919.56
—新增租赁	74,919.56	74,919.56
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	74,919.56	74,919.56
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	2,497.32	2,497.32
—计提	2,497.32	2,497.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,497.32	2,497.32
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	72,422.24	72,422.24
(2) 上年年末账面价值		

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,710,338.06	1,948,639.59	237,385.32	6,896,362.97
(2) 本期增加金额		73,723.41		73,723.41
—购置		73,723.41		73,723.41
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,710,338.06	2,022,363.00	237,385.32	6,970,086.38
2. 累计摊销				

(1) 上年年末余额	1,270,490.85	1,316,803.40	237,385.32	2,824,679.57
(2) 本期增加金额	94,206.72	111,380.64		205,587.36
—计提	94,206.72	111,380.64		205,587.36
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,364,697.57	1,428,184.04	237,385.32	3,030,266.93
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,345,640.49	594,178.96		3,939,819.45
(2) 上年年末账面价值	3,439,847.21	631,836.19		4,071,683.40

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维护费	749,981.39	797,005.08	797,999.18		748,987.29
装修费	466,705.14		109,812.96		356,892.18
其他	119,342.22		42,300.00		77,042.22
合计	1,336,028.75	797,005.08	950,112.14		1,182,921.69

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,728,013.23	2,359,201.98	10,910,939.10	1,636,640.86
租赁负债	59,064.91	8,859.74		
合计	15,787,078.14	2,368,061.72	10,910,939.10	1,636,640.86

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
执行新收入准则导致的期初变动	13,443.50	2,016.53	14,332.53	2,149.88
使用权资产	72,422.24	10,863.34		
合计	85,865.74	12,879.87	14,332.53	2,149.88

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	12,879.87	2,355,181.85	2,149.88	1,634,490.98
递延所得税负债	12,879.87		2,149.88	

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,917,517.87	538,466.67	8,379,051.20	1,254,281.34	248,073.03	1,006,208.31
预付长期资产款	245,900.00		245,900.00	120,854.00		120,854.00
合计	9,163,417.87	538,466.67	8,624,951.20	1,375,135.34	248,073.03	1,127,062.31

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,089,408.33	6,089,408.33	保函保证金	使用受限	10,301,668.78	10,301,668.78	保函保证金	使用受限
合计	6,089,408.33	6,089,408.33			10,301,668.78	10,301,668.78		

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,209,557.46	17,170,213.58
1 年以上	3,711,660.89	2,150,846.49
合计	21,921,218.35	19,321,060.07

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	6,055.05	
合计	6,055.05	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,255,683.30	92,368,495.67
1 年以上	17,731,201.72	9,981,985.90
合计	54,986,885.02	102,350,481.57

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西广播电视技术中心	7,652,380.97	尚未验收
中国科学院近代物理研究所	1,800,353.98	尚未验收
先进能源科学与技术广东省实验室	2,703,884.96	尚未验收
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	2,627,752.29	尚未验收
云南省广播电视局	1,029,474.66	尚未验收
合计	15,813,846.86	

3、 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
----	------	------



中广电广播电影电视设计研究院有限公司	43,804,343.41	本期项目验收结转确认收入
合计	43,804,343.41	

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,801,408.35	58,562,852.40	59,224,778.46	22,139,482.29
离职后福利-设定提存计划		2,675,238.01	2,671,938.01	3,300.00
辞退福利				
合计	22,801,408.35	61,238,090.41	61,896,716.47	22,142,782.29

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,801,408.35	55,407,532.96	56,071,459.02	22,137,482.29
(2) 职工福利费		567,739.76	567,739.76	
(3) 社会保险费		1,349,582.68	1,347,582.68	2,000.00
其中：医疗保险费		1,327,091.61	1,325,131.61	1,960.00
工伤保险费		22,491.07	22,451.07	40.00
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,237,997.00	1,237,997.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	22,801,408.35	58,562,852.40	59,224,778.46	22,139,482.29

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,579,244.64	2,576,044.64	3,200.00
失业保险费		95,993.37	95,893.37	100.00
企业年金缴费				
合计		2,675,238.01	2,671,938.01	3,300.00

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,152,000.95	6,840,626.55
企业所得税	8,149,008.24	11,636,874.45
个人所得税	518,093.47	169,413.40
城市维护建设税	138,846.93	733,016.29
教育费附加	99,176.38	523,583.07
其他	165,078.97	176,179.04
合计	10,222,204.94	20,079,692.80

#### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	60,000,000.00	
其他应付款项	367,492.92	368,387.34
合计	60,367,492.92	368,387.34

##### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

其他说明：

公司于 2023 年 12 月 22 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2023 年半年度利润分配方案>的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元

（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付上述普通股股利。

## 2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	367,492.92	237,011.91
单位往来款		131,375.43
合计	367,492.92	368,387.34

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	13,850.96	
合计	13,850.96	

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,298,804.96	2,183,666.11
合计	2,298,804.96	2,183,666.11

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	65,520.00	
减：未确认融资费用	6,455.09	
小计	59,064.91	
减：一年内到期的非流动负债	13,850.96	
合计	45,213.95	

### (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行	送股	公积	其他	小计	

		新股		金转 股			
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

#### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	88,589,709.06			88,589,709.06
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

#### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

#### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	192,280,732.87	90,676,591.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	192,280,732.87	90,676,591.66
加：本期净利润	128,260,604.05	101,604,141.21
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	60,000,000.00	
期末未分配利润	260,541,336.92	192,280,732.87

其他说明：

本年度应付普通股股利情况详见“五、（二十二）其他应付款 1、应付股利”。

#### (三十) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	411,017,462.26	192,351,852.79	334,629,229.87	157,124,172.71
其他业务	5,520.17	4,103.98		
合计	411,022,982.43	192,355,956.77	334,629,229.87	157,124,172.71

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	411,017,462.26	334,629,229.87
租赁收入	5,520.17	
合计	411,022,982.43	334,629,229.87

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	合计	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类:		
数字电视类产品	223,964,753.08	97,396,171.20
应急广播类产品	131,058,539.28	75,926,082.28
专业视听类产品	55,994,169.90	19,029,599.31
合计	411,017,462.26	192,351,852.79
按销售区域分类:		
境内	352,669,508.59	173,607,440.15
境外	58,347,953.67	18,744,412.64
合计	411,017,462.26	192,351,852.79
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	411,017,462.26	192,351,852.79
在某一时段内确认		
合计	411,017,462.26	192,351,852.79

## (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,029,725.31	1,931,821.43
教育费附加	1,450,367.23	1,379,872.47
房产税	559,733.68	562,213.94

土地使用税	82,739.48	82,739.48
印花税及其他	303,315.00	307,569.60
合计	4,425,880.70	4,264,216.92

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,859,514.77	11,291,838.85
服务费	4,520,131.06	3,273,301.76
差旅费	2,139,546.20	1,721,268.79
业务招待费	1,290,665.19	875,553.56
招投标费	1,016,311.58	1,446,043.81
快递物流费	689,530.09	294,468.12
会议及展览费	468,510.08	41,452.33
咨询及顾问费	133,002.10	107,612.92
办公费	122,452.50	147,167.38
折旧及摊销费	114,660.47	109,337.16
广告宣传费	81,382.86	31,635.06
合计	21,435,706.90	19,339,679.74

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,874,519.66	10,611,519.76
办公费	3,526,307.11	1,617,087.12
折旧及摊销费	2,561,772.09	2,048,508.57
咨询及招聘费	1,976,811.20	3,368,351.05
招待费	1,073,279.36	1,366,511.10
董事会费	120,550.00	144,000.00
其他	151,607.28	83,811.36
合计	19,284,846.70	19,239,788.96

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	525.35	
其中：租赁负债利息费用	525.35	
减：利息收入	3,542,137.51	6,681,040.56
汇兑损益	-174,180.92	254,779.68
手续费	231,574.22	457,855.56
合计	-3,484,218.86	-5,968,405.32

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,128,240.51	2,114,229.21
进项税加计抵减	550,708.99	
代扣个人所得税手续费	63,207.37	69,892.23
合计	2,742,156.87	2,184,121.44

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-177,496.13	277,377.02
应收账款坏账损失	5,074,101.56	860,329.05
其他应收款坏账损失	-404,400.00	347,720.22
合计	4,492,205.43	1,485,426.29

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	706,922.97	1,006,945.44
合同资产减值损失	219,009.18	78,265.61
合计	925,932.15	1,085,211.05

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	385,615.69		385,615.69
合计	385,615.69		385,615.69

#### (三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	74,957.07	51,956.94	74,957.07
合计	74,957.07	51,956.94	74,957.07

#### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,331.61	809.54	8,331.61
其他	0.01		0.01
合计	8,331.62	809.54	8,331.62

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,236,803.16	14,365,941.54
递延所得税费用	-720,690.87	-329,882.35
合计	17,516,112.29	14,036,059.19

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	145,776,716.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,866,507.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,126.36



本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除及其他	-4,503,521.52
所得税费用	17,516,112.29

## (四十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	128,260,604.05	101,604,141.21
当期发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	2.14	1.69
其中：持续经营基本每股收益	2.14	1.69
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	128,260,604.05	101,604,141.21
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	2.14	1.69
其中：持续经营稀释每股收益	2.14	1.69
终止经营稀释每股收益		

## (四十三) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息收入	3,542,137.51	6,681,040.56
备用金及保证金等	20,232,724.73	8,257,836.14
政府补助	2,128,240.51	2,114,229.21
合计	25,903,102.75	17,053,105.91

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	231,574.22	457,855.56
费用类支出	31,569,517.63	19,409,240.17
备用金及保证金等	4,497,254.96	10,587,081.85
合计	36,298,346.81	30,454,177.58

## 2、与筹资活动有关的现金

### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	600,000.00	300,000.00
租赁付款额	16,380.00	
合计	616,380.00	300,000.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,260,604.05	101,604,141.21
加：信用减值损失	4,492,205.43	1,485,426.29
资产减值准备	925,932.15	1,085,211.05
固定资产折旧	5,680,054.18	4,858,734.75
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,497.32	
无形资产摊销	205,587.36	228,466.61
长期待摊费用摊销	950,112.14	918,605.65
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）	-385,615.69	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,331.61	809.54

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	525.35	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-720,690.87	-329,882.35
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）	68,482,993.86	-66,861,545.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,453,451.58	-24,598,766.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,418,615.93	49,589,381.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,030,469.38	67,980,581.98
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	333,281,963.58	241,413,095.63
减：现金的期初余额	241,413,095.63	181,273,919.61
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	91,868,867.95	60,139,176.02

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	333,281,963.58	241,413,095.63
其中：库存现金	18,842.92	8,320.60
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	333,263,120.66	241,404,775.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	333,281,963.58	241,413,095.63

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	6,089,408.33	10,301,668.78	使用受限
合计	6,089,408.33	10,301,668.78	

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			168,589.30
其中：美元	23,802.97	7.0827	168,589.30
应收账款			28,543.28
其中：美元	4,030.00	7.0827	28,543.28

#### (四十六) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	525.35	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	49,065.93	50,734.71
与租赁相关的总现金流出	39,580.00	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	16,380.00
1 至 2 年	16,380.00
2 至 3 年	16,380.00
3 年以上	16,380.00
合计	65,520.00

##### 2、 作为出租人

经营租赁	本期金额	上期金额

经营租赁收入	5,520.17
--------	----------

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	36,000.00	
合计	36,000.00	

## 六、 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	26,715,500.73		26,715,500.73	22,837,334.14		22,837,334.14
材料费	671,409.04		671,409.04	651,128.94		651,128.94
折旧及摊销	747,555.78		747,555.78	546,090.53		546,090.53
差旅费	577,718.20		577,718.20	412,727.66		412,727.66
水电气费	103,053.95		103,053.95	96,409.66		96,409.66
其他	189,116.61		189,116.61	110,517.03		110,517.03
合计	29,004,354.31		29,004,354.31	24,654,207.96		24,654,207.96

## 七、 政府补助

### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
成都市地方金融监督管理局拟上市企业申请上市受理奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	
成都市武侯区人民政府街道办事处纾困解难经费	2,199,100.00	595,100.00	1,604,000.00
稳岗及以工代训补贴	618,526.53	282,297.32	336,229.21
成都市武侯区就业服务管理局社保补贴	185,431.69	185,431.69	
中国共产党成都市武侯区委员会宣传部市级文产专项资金	50,000.00	50,000.00	
武侯区商务局中央外经贸发展专项资金	38,200.00	14,300.00	23,900.00
成都市武侯区新经济和科技局 2022 年成都市能源供应保障一级应急响应政策支持资金	1,111.50	1,111.50	
武侯区商务局外贸企业综合成本补贴	94,200.00		94,200.00
武侯区人民政府浆洗街街道办事处补贴国际物流费用	34,900.00		34,900.00
成都市武侯区新经济和科技局省级工业发展应急资金	18,000.00		18,000.00
专利资助	2,000.00		2,000.00
武侯区新经济和科技局工业企业优秀卫生联络官	1,000.00		1,000.00
合计	4,242,469.72	2,128,240.51	2,114,229.21

## **八、与金融工具相关的风险**

### **(一) 金融工具产生的各类风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### **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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，本公司并无过度集中的信贷风险。本公司大部分的经销商客户于交货前以银行转账方式结算，并仅为特定直接客户根据签订的协议提供信贷销售。本公司评估客户的信贷质量时，已考虑多项因素，包括该等客户的财务状况及过往记录，并会定期监察相关信贷期限的运用。本公司已实施政策确保及时跟进应收账款。在报告期间并无超出信贷限额，而管理层预期不会因客户业绩欠佳而带来亏损。

此外，其他应收款则主要是公司支付的履约保证金、投标保证金、备用金以及押金等。

#### **2、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。本公司负责其自身的现金流量预测，财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		21,921,218.35				21,921,218.35	21,921,218.35
其他应付款		60,367,492.92				60,367,492.92	60,367,492.92
合计		82,288,711.27				82,288,711.27	82,288,711.27

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		19,321,060.07				19,321,060.07	19,321,060.07
其他应付款		368,387.34				368,387.34	368,387.34
合计		19,689,447.41				19,689,447.41	19,689,447.41

### 3、 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，包括利率风险、汇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。

本公司不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金



融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	168,589.30		168,589.30	66,811.55		66,811.55
应收账款	28,543.28		28,543.28	80,092.90		80,092.90
合计	197,132.58		197,132.58	146,904.45		146,904.45

### (3) 其他价格风险

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

本公司不存在其他价格风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	股东性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
孙宇	自然人	34.23	64.35

说明：

根据孙宇与公司股东孙健、孙歆庾、李俊签署的一致行动协议约定，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照孙宇的意向进行表决。

截至 2023 年 12 月 31 日，孙宇直接持有公司 20,538,045 股股份，占公司总股本比例为 34.23%，并通过一致行动协议控制公司 30.12% 股份的表决权，合计控制公司 64.35% 的表决权，系公司控股股东及实际控制人。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林蕾	股东孙宇之妻

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙宇、林蕾	110,000,000.00	2022/1/18	2023/1/17	是
孙宇、林蕾	70,000,000.00	2022/6/14	2024/5/20	否
孙宇、林蕾	110,000,000.00	2023/5/17	2027/10/11	否

关联担保情况说明：

（1）本公司于 2023 年 5 月 17 日与成都银行武侯支行签订了编号为 D170121230517414 号的《最高额融资协议》，最高融资额度为 11,000.00 万元，融资发生期间为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日。本公司股东孙宇及其妻林蕾与成都银行武侯支行签订了《最高额保证合同》（编号：D170121230517414），为该《最高额融资协议》提供担保。孙宇、林蕾保证担保的最高限额为人民币 11,000.00 万元，保证担保的主债权为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日期间因成都银行武侯支行向公司发放授信而发生的一系列债权。孙宇、林蕾在最高限额内对成都银行武侯支行因发放授信而形成的债权均提供连带责任保证，不论次数和每次的金额，也不论单笔债务的履行期限届满日是否超过主债权确定期间。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司发生与该保证担保相关金额为 25,730,199.23 元。

（2）本公司股东孙宇及其妻林蕾与泸州银行股份有限公司成都支行于 2022 年 6 月 14 日签订了编号为泸银成分营业部高保字（2022）年第（15）号的《最高额保证合同》，债权确定期间为 2022 年 6 月 14 日至 2023 年 1 月 25 日。该合同“第二条 2.1”约定，保证担保的债权是指债权确定期间发生的借款本金及其衍生的债权，合同约定担保的最高债权本金限额为人民币 7,000.00 万元。合同“第二条 2.2”约定，只要借款发生时间在债权确定期间内，即使债务履行期限届满之日超过债权确定期间，相应债权仍在最高额保证担保范围之内。截至 2023 年 12 月 31 日，公司发生与该保证担保相关金额为 3,556,840.00 元。

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,228,529.55	10,253,234.32

## **十、 承诺及或有事项**

### **(一) 重要承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### **(二) 或有事项**

#### **1、 开出的保函及信用证**

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开立未到期美元保函金额为 10.00 万美元、欧元保函金额为 10.00 万欧元、人民币保函金额 3,367.03 万元，其中未到期保函 10.00 万美元、10.00 万欧元系公司以同等金额的银行存款作为质押担保，人民币保函 3,367.03 万元系公司分别以保函金额 2,858.91 万元的 10%和保函金额 508.12 万元的 30%共计银行存款 438.33 万元作为质押担保，剩余部分为公司股东孙宇及其妻林蕾提供保证担保。

## **十一、 资产负债表日后事项**

公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 12 月 22 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为 2024 年 1 月 4 日，除权除息日为 2024 年 1 月 5 日，相关现金股利已于 2024 年 1 月 5 日通过股东托管证券公司发放。

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## **十二、 其他重要事项**

### **(一) 债务重组**

#### **债务豁免**

2023 年 10 月 24 日，公司与中国共产党盐津县委员会宣传部签订《盐津县拖欠账款化解协议》，约定截至 2023 年 3 月 31 日，公司对中国共产党盐津县委员会宣传部的债权余额为 151 万元，公司自愿免除 15.10 万元，中国共产党盐津县委员会宣传部在 2023 年 10 月 31 日前以现金方式偿还公司 135.90 万元。

截至 2023 年 3 月 31 日，公司债权原值为 151 万元，已计提信用减值损失 15.10 万元，债权账面价值为 135.90 万元，该笔债务重组未产生债务重组损益。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	385,615.69
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,128,240.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	535,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,625.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,207.37
小计	3,179,189.02
所得税影响额	-476,878.35
合计	2,702,310.67

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
净利润	29.49	2.14	2.14
扣除非经常性损益后的净利润	28.86	2.09	2.09

成都德芯数字科技股份有限公司

二〇二四年二月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

重要会计政策变更：

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税资产	-2,003.60	
所得税费用	2,003.60	

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	385,615.69
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,128,240.51

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	535,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,625.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,207.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,179,189.02</b>
减：所得税影响数	476,878.35
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,702,310.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用