

证券代码：830852

证券简称：中科仪

公告编号：2021-020



# 中科仪

NEEQ : 830852

## 中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司

SKY Technology Development Co., Ltd.CAS



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

### 上海证券交易所文件

上证科审（受理）〔2020〕313号

#### 关于受理中国科学院沈阳科学仪器 股份有限公司首次公开发行股票 并在科创板上市申请的通知

中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司：

上海证券交易所依据相关规定对你公司报送的首次公开发行股票并在科创板上市的申请报告及相关申请文件进行了核对，认为该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理并依法进行审核。

特此通知。

1



主题词：科创板 受理 通知

上海证券交易所科创板上市审核中心 2020年12月28日印发

2

公司关于首次公开发行股票并在科创板上市的申请已于2020年12月28日获得上海证券交易所受理。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
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 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	188

## 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。

公司负责人李昌龙、主管会计工作负责人刘井岩及会计机构负责人（会计主管人员）刘井岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
控股股东和实际控制人不当控制的风险	截至期末，公司控股股东国科科仪持有公司 35.21%的股份，如果国科科仪及国科控股利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。
技术和产品研发风险	强大的技术工艺和产品研发能力是行业内企业可持续发展并保持行业竞争优势的关键。虽然公司干式真空泵产品已在集成电路清洁制程、中等工艺制程实现了大批量交付，但在苛刻工艺制程仍基本处于研发和测试验证阶段，产品交付数量较少。此外，随着下游产业市场需求的不断变化，产业技术水平的持续提升以及市场竞争的加剧，公司的研发和持续创新能力面临挑战。如果公司不能准确把握行业未来发展方向、研发创新机制不能适应行业发展需要、技术水平无法满足市场要求，则公司的市场竞争力和盈利能力将受到负面影响。
市场竞争风险	半导体设备行业具有较高的技术壁垒、市场壁垒和客户认知壁垒。干式真空泵产品长期被欧美、日本厂商垄断，自公司产品量产以来，国外竞争对手从产品、服务、价格等多方面与公司展开竞争。作为市场的新进入者，与国外竞争对手相比，公司在资金实力、技术储备、产品系列、生产能力、市场知名度等方面处

	于劣势地位。如果公司不能准确把握行业发展规律，并持续技术创新、改善经营管理以开发创新产品与工艺、提升产品质量、降低生产成本，则可能对公司的盈利能力造成不利影响。
税收政策风险	企业所得税方面，公司是国家级高新技术企业，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等文件的规定，目前适用企业所得税税率为15%。首先，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后损益产生一定影响。其次，高新技术企业认证有效期为三年，三年期满可申请复审，复审通过可再保持三年，期满后企业再提出认定申报。若公司复审、重新申报高新技术企业资格未能通过，将对公司今后经营业绩产生一定影响。
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、中科仪	指	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司
国科控股	指	中国科学院控股有限公司
国科科仪	指	国科科仪控股有限公司
沈阳拓荆、拓荆公司	指	拓荆科技股份有限公司
上凯仪	指	上海上凯仪真空技术有限公司
南通中科仪	指	中科仪（南通）半导体设备有限责任公司
成都瑞拓	指	成都瑞拓科技股份有限公司
产业投资资金	指	国家集成电路产业投资基金股份有限公司
浑璞投资	指	宿迁浑璞五期集成电路产业基金（有限合伙）
南京证券、主办券商	指	南京证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
股东大会	指	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会
监事会	指	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
《公司章程》	指	《中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司章程》
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	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司
英文名称及缩写	SKY Technology Development Co., Ltd.CAS
	SKY
证券简称	中科仪
证券代码	830852
法定代表人	李昌龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	张振厚
联系地址	沈阳市浑南新区新源街 1 号
电话	024-23826801
传真	024-23826800
电子邮箱	zhangzh@sky.ac.cn
公司网址	www.sky.ac.cn
办公地址	沈阳市浑南新区新源街 1 号
邮政编码	110179
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	2001 年 4 月 18 日
挂牌时间	2014 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-泵及真空设备制造
主要业务	干式真空泵、真空仪器设备的研发、生产和销售，并提供相关技术服务。
主要产品与服务项目	主要产品为干式真空泵和真空仪器设备，并提供相关技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	171,839,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	国科科仪控股有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国科学院控股有限公司，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	912101004105812660	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区新源街 1 号	否
注册资本	171,839,100 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券		
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	南京证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴宇	董博佳	于海娟
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

#### 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	426,473,364.17	315,786,971.99	35.05%
毛利率%	11.46%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-52,426,851.15	-24,431,907.79	-114.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,383,694.50	-62,959,988.62	-29.26%
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）	-10.00%	-10.75%	-
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）	-15.53%	-27.69%	-
基本每股收益	-0.31	-0.25	-24.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	965,983,453.84	867,548,560.07	11.35%
负债总计	464,788,080.16	316,418,510.53	46.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	500,084,711.44	550,359,841.90	-9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	3.20	-9.13%
资产负债率%（母公司）	42.01%	35.95%	-
资产负债率%（合并）	48.12%	36.47%	-
流动比率	2.21	2.44	-
利息保障倍数	-	-561.77	-

##### (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	-6,729,384.18	-38,118,826.64	82.35%
应收账款周转率	3.84	3.78	-
存货周转率	1.46	1.23	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.35%	88.50%	-
营业收入增长率%	35.05%	44.22%	-
净利润增长率%	-114.58%	-357.42%	-

(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	171,839,100	171,839,100	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	46,300.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,772,840.25
委托他人投资或管理资产的损益	90.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	247,265.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	59,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,660,814.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>34,786,312.10</b>
所得税影响数	5,843,727.73
少数股东权益影响额（税后）	-14,258.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>28,956,843.35</b>

(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

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
应收账款	92,073,905.15	81,863,019.80	-10,210,885.35
合同资产	不适用	10,210,885.35	10,210,885.35
<b>流动负债：</b>			
预收款项	52,263,322.22		-52,263,322.22
合同负债	不适用	52,263,322.22	52,263,322.22

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
应收账款	86,362,153.52	76,151,268.17	-10,210,885.35
合同资产	不适用	10,210,885.35	10,210,885.35
<b>流动负债：</b>			
预收款项	51,868,322.22		-51,868,322.22
合同负债	不适用	51,868,322.22	51,868,322.22

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 10,210,885.35 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 52,263,322.22 元重分类至合同负债。

**(3) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

**(十) 合并报表范围的变化情况**

√ 适用 □ 不适用

2020 年新增 1 家全资子公司：中科仪（南通）半导体设备有限责任公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事干式真空泵、真空仪器设备的研发、生产和销售，并提供相关技术服务。干式真空泵是半导体制造工艺设备的核心附属设备，为集成电路、光伏、LED、平板显示、锂电池等行业的生产设备提供所必需的高度洁净真空环境。公司真空仪器设备产品主要包括大科学装置、真空薄膜仪器设备、新材料制备设备三大类。其中大科学装置指用于基础科学研究的国家重大科学工程的大型科研装置与设施；真空薄膜仪器设备主要包括用于科研的PVD、CVD设备；新材料制备设备主要包括晶体材料制备设备、真空冶金设备等。同时，公司为干式真空泵、真空仪器设备提供设备维修、保养等技术服务。截至2020年12月31日，本公司及下属子公司已获授权专利71项，其中发明专利61项、实用新型专利10项。

由于产品的受众客户比较明确，公司主要通过行业杂志、网络平台和行业展会等方式推广公司产品、最新技术和研发进展等情况。公司凭借优异的产品质量以及全方位的售后服务，与企业、高校及科研院所建立了良好的合作关系，目前主要通过直销等方式开拓业务。为了进一步拓展市场、更好的服务客户，公司在上海成立了以技术服务与咨询为主要业务的全资子公司上凯仪，在江苏南通建立了南通中科仪公司从事干式真空泵的研发、生产、销售及技术服务。公司干式真空泵已经在中芯国际、上海华力、长江存储、北方华创等国内芯片制造、集成电路装备制造企业实现大批量应用。目前，公司是国内唯一一家实现在集成电路领域大批量应用的干式真空泵生产企业，打破了国外企业对同类产品的长期垄断的局面，为今后进一步在集成电路领域拓展市场奠定了坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有发生重大变化。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	297,284,475.76	30.78%	352,203,932.85	40.60%	-15.59%
应收票据	36,208,630.73	3.75%	29,952,716.97	3.45%	20.89%
应收账款	106,920,788.90	11.07%	92,073,905.15	10.61%	16.12%
存货	202,134,905.46	20.93%	203,038,158.41	23.40%	-0.44%
投资性房地产	4,274,718.85	0.44%	4,432,392.91	0.51%	-3.56%
长期股权投资	9,999,613.46	1.04%	8,561,760.76	0.99%	16.79%
固定资产	57,500,890.46	5.95%	55,171,269.99	6.36%	4.22%
在建工程	556,603.77	0.06%	-	-	
无形资产	40,184,311.56	4.16%	10,398,798.80	1.20%	286.43%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	5,000,000.00	0.58%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	965,983,453.84	100%	867,548,560.07	100%	11.35%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金下降的主要原因系公司业务发展快速，原材料采购等经营性原因占用更多资金所致。
- 2、应收票据、应收账款增长是由于本期销售收入增长，相应应收票据、应收账款提升导致。
- 3、存货基本与前期持平，未发生明显增减变动。
- 4、无形资产本期增长主要由于南通子公司购买南通厂区土地使用权导致。
- 5、本期未发生短期借款。

## 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	426,473,364.17	-	315,786,971.99	-	35.05%
营业成本	377,604,754.74	88.54%	277,789,895.38	87.97%	35.93%
毛利率	11.46%	-	12.03%	-	-
销售费用	55,717,789.71	13.06%	44,181,400.83	13.99%	26.11%
管理费用	31,367,319.30	7.36%	24,847,144.86	7.87%	26.24%
研发费用	54,197,126.46	12.71%	39,347,517.19	12.46%	37.74%
财务费用	-2,548,667.93	-0.60%	-119,466.94	-0.04%	-2,033.37%
信用减值损失	-2,530,576.02	-0.59%	-4,722,866.49	-1.50%	46.42%
资产减值损失	-18,795,084.10	-4.41%	-9,261,766.85	-2.93%	-102.93%
其他收益	29,295,409.16	6.87%	45,906,462.34	14.54%	-36.18%
投资收益	3,809,208.86	0.89%	3,267,485.47	1.03%	16.58%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	46,300.81	0.01	1,529,727.67	0.48%	-96.97%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-80,419,006.05	-18.93%	-35,791,402.06	-11.33%	-124.69%
营业外收入	12,006,841.72	2.82%	4,787,791.01	1.52%	150.78%
营业外支出	344,026.84	0.08%	30,000.00	0.01%	1,046.76%
净利润	-52,086,396.55	-12.21%	-24,641,700.15	-7.80%	-111.38%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增长的主要原因为本年公司干式真空泵产品销量不断增长。
- 2、营业成本增长的原因主要为本期干泵产品营业收入增长，导致营业成本增长。
- 3、研发费用增长的原因为本年继续加大对干式真空泵板块新产品研发投入的力度。
- 4、营业利润下降主要因为本期加大对干式真空泵新产品研发费用的投入，同时加大对存货跌价准备的计提，合计影响营业利润约 7299 万元。
- 5、净利润下降主要因为本期加大对干式真空泵新产品研发费用的投入，同时加大对存货跌价准备的计提，合计影响营业利润约 7299 万元。
- 6、财务费用下降的主要原因是本期利息收入增长。
- 7、信用减值损失下降主要由于本期应收账款及应收票据坏账损失下降导致。
- 8、资产减值损失增加主要由于本年计提存货跌价准备增加导致。
- 9、其他收益下降的主要原因是本年计入其他收益的政府补助减少导致。
- 10、资产处置收益下降主要由于本期未发生大额处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失。
- 11、营业外收入增长主要由于本期获得融资补贴 600 万元导致。

#### (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	414,297,668.27	302,907,281.21	36.77%
其他业务收入	12,175,695.90	12,879,690.78	-5.47%
主营业务成本	370,152,230.08	270,143,293.52	37.02%
其他业务成本	7,452,524.66	7,646,601.86	-2.54%

#### 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%
干式真空泵	276,850,879.51	272,500,905.49	1.57%	76.07%	60.77%	9.37%
真空仪器设备	91,945,288.83	67,763,602.58	26.30%	-13.85%	-12.51%	-1.13%
技术服务	30,905,782.81	18,114,823.80	41.39%	16.73%	18.07%	-0.66%
相关零部件	14,581,066.26	11,973,631.38	17.88%	16.94%	52.49%	-19.14%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成相比于上年度无重大变化。

(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	银川隆基光伏科技有限公司 陕西隆基乐叶光伏科技有限公司 西安隆基乐叶光伏科技有限公司 泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	136,486,720.01	32.00%	否
2	长江存储科技有限责任公司 武汉新芯集成电路制造有限公司	49,944,971.66	11.71%	否
3	浙江晶盛机电股份有限公司	26,157,921.16	6.13%	否
4	平煤隆基新能源科技有限公司	20,667,283.32	4.85%	否
5	中国科学院上海应用物理研究所	17,505,657.55	4.10%	否
合计		250,762,553.70	58.79%	-

(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	沈阳贝瑞科技有限公司 沈阳银球轴承有限公司	47,810,151.22	12.01%	否
2	供应商二	33,919,763.48	9.26%	否
3	供应商三	33,395,688.51	9.12%	否
4	供应商四	22,829,322.48	6.23%	否
5	供应商五	18,371,811.74	5.02%	否
合计		156,326,737.43	41.64%	-

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	-6,729,384.18	-38,118,826.64	82.35%
投资活动产生的现金流量净额	-39,317,342.93	49,000,681.26	-180.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-165,000.00	286,793,566.78	-100.06%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增长主要因为本年公司干式真空泵销售收入迅速提升，使本期经营活动现金流入量比前期上升了 48.37%，而同期经营活动现金流出量比同期上升了 33.65%，低于流入量的增长速度导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额下降的主要原因去年同期发生转让股权收回投资的现金 5,750 万元，本期未发生类似事项。

3. 筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因为 2019 年末公司在全国中小企业股份转让系统完成定向发行股票项目，募集约 30,000 万元资金，本期未发生类似事项。

### (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	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海上凯仪真空技术有限公司	控股子公司	干式真空泵的维修、保养等技术服务	23,194,505.91	13,915,084.31	27,375,325.83	534,133.28
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	控股子公司	半导体器件专用设备制造；泵及真空设备制造。	190,800,860.01	100,028,539.74	-	28,539.74
成都瑞拓科技股份有限公司	参股公司	自动化、智能化烟草检测仪器仪表与设备、质量数据采集与分析系统的研发、生产和销售	75,510,947.41	56,499,779.40	64,131,412.39	20,125,139.45

#### 主要控股参股公司情况说明

上凯仪主营业务为干式真空泵的维修、保养等技术服务，为本公司主营业务的构成部分。南通中科仪主要从事干式真空泵的研发、生产、销售及技术服务，为本公司主营业务的构成部分。瑞拓科技



主营业务为自动化、智能化烟草检测仪器仪表与设备、质量数据采集与分析系统的研发、生产和销售，与本公司业务无关联性。

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	5,100,000.00	3,268,879.88
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,500,000.00	651,150.42
3. 其他	32,060.00	30,533.34

其中公司与沈阳中科数控技术股份有限公司（曾用名：沈阳高精数控智能技术股份有限公司）预计的 2020 年度采购商品金额为 300,000.00 元，本年度实际采购商品金额为 1,107,700.00 元，超出预计 807,700.00 元，2021 年 4 月 30 日召开第四届董事会第九次会议审议《关于确认公司 2021 年 7-12 月关联交易的议案》对超出部分进行了确认。

#### （四） 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	43,378,400.00	43,378,400.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
偶发性关联交易	8,365,538.00	

#### 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：

1、中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“中科信息”）拟筹划发行股份及支付现金方式购买公司持有的成都瑞拓的 17.70%股权，本次交易对价 4,337.84 万元，其中股份对价 1,571,682 股（3,036.49 万元），现金对价 1,301.35 万元。公司已分别于 2020 年 9 月 8 日和 2020 年 11 月 8 日与中科信息签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》和《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》。因中科信息与本公司为同一实际控制人控制下的企业，拟发生的交易事项属于关联交易。2021 年 2 月 8 日，中科信息召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》等相关议案。本次交易尚需相关主管部门批准执行。此次出售资产定价公允，不存在损害公司股东特别是中小股东权益的事项，有利于优化公司的股权结构提升持续发展能力，不会对公司未来发展产生不利影响。

2、2020 年 12 月 16 日公司召开第四届董事会第五次会议审议《关于确认公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月份关联交易的议案》，对公司 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日已经发生的关联交易事项进行确认；2021 年 4 月 30 日公司召开第四届董事会第九次会议审议《关于确认公司 2021 年 7-12 月关联交易的议案》，对公司 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日已经发生的关联交易事项进行确认，具体内容详见公司分别于 2020 年 12 月 18 日和 2021 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关于确认 2017 年-2020 年 6 月关联交易公告》（公告编号：2020-105）和《中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关于确认 2020 年 7-12 月关联交易公告》（公告编号：2021-024）。

#### （五） 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020 年 6 月 29 日	不适用	对全资子公司中科	现金	50,000,000	否	否

				仪南通增 资				
出售资产	2020 年 9 月 8 日	2020 年 11 月 25 日	中科院 成都信 息技术 股份有 限公司	成都瑞拓 科技股份 有限公司 17.7%股 权	混合	43,378,400	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于成立南通子公司的议案》，并于 2020 年 6 月 23 日召开第三届董事会第十八次会议、2020 年 7 月 20 日召开 2019 年度股东大会审议通过了《关于对南通子公司增资的议案》，决定对南通中科仪增资 5000 万元，南通中科仪主要从事干式真空泵的研发、生产、销售及技术服务，为本公司主营业务的构成部分。

中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“中科信息”）拟筹划发行股份及支付现金方式购买公司持有的成都瑞拓的 17.70% 股权，本次交易对价 4,337.84 万元，其中股份对价 1,571,682 股（3,036.49 万元），现金对价 1,301.35 万元。公司已分别于 2020 年 9 月 8 日和 2020 年 11 月 8 日与中科信息签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》和《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》。因中科信息与本公司为同一实际控制人控制下的企业，拟发生的交易事项属于关联交易。2021 年 2 月 8 日，中科信息召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》等相关议案。本次交易尚需相关主管部门批准执行。此次出售资产定价公允，不存在损害公司股东特别是中小股东权益的事项，有利于优化公司的股权结构提升持续发展能力，不会对公司未来发展产生不利影响。

**(六) 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	2014 年 3 月 20 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	2019 年 11 月 18 日		发行	募集资金 使用承诺	募集资金将用于公司主营业务及相关业务领域。严格按照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，拟改变募集资金用途的，将按相关规定提前履行决策程序。本单位将严格履行上述	正在履行中

					承诺事项，如本单位违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本单位承担赔偿责任。	
--	--	--	--	--	---	--

**承诺事项详细情况：**

<p>1、公司实际控制人国科控股出具了《避免同业竞争承诺》，报告期内，承诺人正常履行承诺。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人承诺：中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司募集资金将用于公司主营业务及相关业务领域。募集资金不会用于持有金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不会直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不会用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不会通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。 本单位及本单位关联方不会挪用募集资金、或利用募集资金投资项目获取不正当利益。 本单位将督促公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金情况的情形。严格按照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，拟改变募集资金用途的，将按相关规定提前履行决策程序。本单位将严格履行上述承诺事项，如本单位违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本单位承担赔偿责任。</p>
---

**(七) 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	其他货币资金	保证金	1,733,387.31	0.18%	保函保证金
货币资金	其他货币资金	保证金	2,409,816.82	0.25%	票据保证金
应收票据	银行承兑汇票	质押	9,280,977.23	0.96%	质押
投资性房地产	其他金融资产	抵押	4,274,718.85	0.44%	银行抵押授信
固定资产	固定资产	抵押	25,336,579.66	2.62%	银行抵押授信
无形资产	无形资产	抵押	9,539,581.61	0.99%	银行抵押授信
总计	-	-	52,575,061.48	5.44%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>报告期内，公司因正常抵押、质押融资，抵押、质押占公司总资产的比例较低，未对公司正常经营活动产生不利影响。</p>
---

## 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	156,743,139	91.22%	0	156,743,139	91.22%
	其中：控股股东、实际控制人	60,505,208	35.21%	0	60,505,208	35.21%
	董事、监事、高管	6,000,979	3.49%	-937,871	5,063,108	2.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,095,961	8.78%		15,095,961	8.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	15,095,961	8.78%	-3,803,617	11,292,344	6.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		171,839,100	-	0	171,839,100	-
普通股股东人数		674				

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	国科科仪控股有限公司	60,505,208	0	60,505,208	35.21%	0	60,505,208	0	0
2	国家集成	33,898,300	0	33,898,300	19.73%	0	33,898,300	0	0

	电路产业投资基金股份有限公司								
3	霍尔果斯浑璞股权投资管理有限公司一宿迁浑璞五期集成电路产业基金（有限合伙）	16,871,300	-4,742,384	12,128,916	7.06%	0	12,128,916	0	0
4	雷震霖	5,171,488	0	5,171,488	3.01%	3,803,617	1,367,871	0	0
5	李昌龙	4,992,204	0	4,992,204	2.91%	3,654,154	1,338,050	0	0
6	张振厚	3,227,832	0	3,227,832	1.88%	2,420,875	806,957	0	0
7	郭东民	2,879,499	0	2,879,499	1.68%	1,972,125	907,374	0	0
8	王光玉	2,377,087	0	2,377,087	1.38%	1,595,316	781,771	0	0
9	赵科新	2,082,377	0	2,082,377	1.21%	0	2,082,377	0	0
10	沈阳创芯信息科技有限公司咨询合伙企业（有限合伙）	1,736,000	0	1,736,000	1.01%	0	1,736,000	0	0
合计		133,741,295	-4,742,384	128,998,911	75.08%	13,446,087	115,552,824	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间无关联关系。									

## 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：

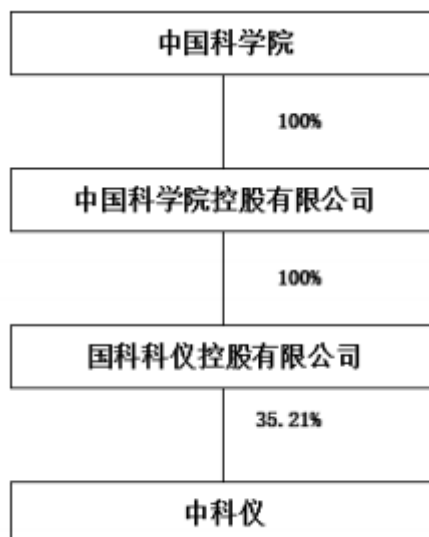
☐是 ☒否

### （一） 控股股东情况

公司的控股股东为国科科仪。国科科仪法定代表人为张永明，成立于2019年1月30日，注册资本24,600万元，组织机构代码为91110108MA01H4RN15。国科科仪直接持有公司股份60,505,208股，占期末公司总股本的35.21%。

## (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为国科控股。国科控股法定代表人为索继栓，注册资本 506,703 万元，成立于 2002 年 4 月 12 日，组织机构代码为 91110000736450952Q。截至期末，公司与实控人产权关系如下：



## 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

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用 途情况	变更用途的募 集资金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2020 年 1 月 21 日	299,999,483.00	155,911,019.95	是	偿还银 行 承兑 汇票保 证金	60,000,000.00	已事前及 时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2020 年 4 月 17 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，并于 2020 年 5 月 6 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。将募集资金中原用于“补充流动资金”和“新一代高效节能真空干泵研发”的部分资金抽调 6000 万元用于偿还银行承兑汇票保证金。截止 2020 年 12 月 31 日募集资金余额 91,307,300.45 元。报告



期内募集资金具体用途及金额请见公司于 2021 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2021-023)。

## 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

## 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷震霖	董事长	男	1960 年 6 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
李昌龙	董事、总经理	男	1965 年 4 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
王光玉	董事	男	1973 年 10 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
张勇	董事	男	1970 年 8 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
杨红梅	董事	女	1972 年 2 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
郭东民	监事会主席	男	1967 年 6 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
傅敏	监事	男	1965 年 7 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
王启佳	职工监事	男	1984 年 2 月	2018 年 3 月 21 日	2020 年 8 月 6 日
赵崇凌	副总经理	男	1974 年 9 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 6 日
王光玉	副总经理	男	1973 年 10 月	2019 年 1 月 29 日	2020 年 8 月 6 日
张振厚	董事会秘书	男	1962 年 7 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 26 日
刘井岩	财务总监	男	1973 年 10 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 8 月 26 日
李昌龙	董事长	男	1965 年 4 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
郭东民	董事、总经理	男	1967 年 6 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
张勇	董事	男	1970 年 8 月	2020 年 8 月 7 日	2020 年 8 月 20 日
张永明	董事	男	1963 年 12 月	2020 年 8 月 7 日	2020 年 8 月 20 日
赵自强	董事	男	1975 年 2 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 8 月 6 日
韦传勇	董事	男	1978 年 9 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 8 月 6 日
王梁	董事	男	1989 年 1 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
姜寅明	董事	男	1986 年 4 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
朱煜	独立董事	男	1965 年 1 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
吴凤君	独立董事	男	1973 年 4 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
宋雷	独立董事	男	1968 年 6 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
孙俏俏	监事会主席、职工监事	女	1982 年 1 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
许晶	监事	女	1983 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
郭郢	监事	女	1983 年 4 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
赵崇凌	副总经理	男	1974 年 9 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
王光玉	副总经理	男	1973 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
张振厚	董事会秘书	男	1962 年 7 月	2020 年 8 月 27 日	2023 年 8 月 6 日
刘井岩	财务总监	男	1973 年 10 月	2020 年 8 月 27 日	2023 年 8 月 6 日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

董事张勇、杨红梅、赵自强和监事傅敏在公司实际控制人国科控股任职，张勇、赵自强亦为控股股东国科科仪董事，董事韦传勇、监事许晶在控股股东国科科仪任职。其他董事、监事及高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
雷震霖	董事长/无	5,171,488	0	5,171,488	3.01%	0	3,803,617
李昌龙	董事、总经理/董事长	4,992,204	0	4,992,204	2.91%	0	3,654,154
王光玉	董事、副总经理/副总经理	2,377,087	0	2,377,087	1.38%	0	1,595,316
张勇	董事/董事（已辞职）	0	0	0	0%	0	0
杨红梅	董事/无	0	0	0	0%	0	0
郭东民	监事会主席/董事、总经理	2,879,499	0	2,879,499	1.68%	0	1,972,125
王启佳	职工代表监事/无	0	0	0	0%	0	0
傅敏	监事/无	0	0	0	0%	0	0
赵崇凌	副总经理/副总经理	1,206,141	0	1,206,141	0.70%	0	905,356
张振厚	董事会秘书/董事会秘书	3,227,832	0	3,227,832	1.88%	0	2,420,875
刘井岩	财务总监/财务总监	1,242,689	0	1,242,689	0.72%	0	744,518
张永明	无/董事（已辞职）	0	0	0	0%	0	0
赵自强	无/董事	0	0	0	0%	0	0
韦传勇	无/董事（已辞职）	0	0	0	0%	0	0
王梁	无/董事	0	0	0	0%	0	0
姜寅明	无/董事	0	0	0	0%	0	0
朱煜	无/独立董事	0	0	0	0%	0	0
吴凤君	无/独立董事	0	0	0	0%	0	0
宋雷	无/独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙俏俏	无/职工代表监事、监事会主席	434,569	-4,569	430,000	0.25%	0	322,500
许晶	无/监事	0	0	0	0%	0	0
郭郢	无/监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	21,531,509	-	21,526,940	12.53%	0	15,418,461

注：“职务”一列为换届前/换届后

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷震霖	董事长	离任	无	换届
李昌龙	董事、总经理	离任、新任	董事长	换届
郭东民	监事会主席	离任、新任	董事、总经理	换届
王光玉	董事、副总经理	离任	副总经理	换届
张勇	董事	离任	无	换届、辞职
杨红梅	董事	离任	无	换届
王启佳	职工代表监事	离任	无	换届
傅敏	监事	离任	无	换届
张永明	无	离任	无	换届、辞职
赵自强	无	新任	董事	原董事辞职，补选为董事
韦传勇	无	新任	董事	原董事辞职，补选为董事
王梁	无	新任	董事	换届
姜寅明	无	新任	董事	换届
朱煜	无	新任	独立董事	换届、增设独立董事
吴凤君	无	新任	独立董事	换届、增设独立董事
宋雷	无	新任	独立董事	换届、增设独立董事
孙俏俏	无	新任	党委副书记、纪委书记、监事会主席及职工代表监事	换届
许晶	无	新任	监事	换届
郭郢	无	新任	监事	换届

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

<p>1、张永明</p> <p>中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年出生，工学硕士，研究员，国务院政府特殊贡献专家津贴获得者。1990年4月至2000年12月，在中国科学院北京科学仪器研制中心历任电镜部副主任、电镜部主任、中心主任助理、中心副主任；2000年12月至2011年12月，在北京中科科仪技术发展有限责任公司历任常务副总裁、总裁、董事长、党委书记；2011年12月至今，在北京中科科仪股份有限公司担任董事长、党委书记；2019年1月至今，担任国科科仪董事长、总经理。2020年8月21日，公司董事会受到张永明先生的辞职信，张永明先生因为个人原因辞去公司董事职务。</p> <p>2、赵自强</p>
--

中国国籍，无境外永久居留权，男，1975年出生，毕业于中国人民大学工商管理专业，硕士研究生学历，高级经济师。1996年9月至2001年2月，任河南省许昌县第二工业局科员；2001年2月至2004年8月，任河南省许昌县经贸委党政综合办主任；2006年7月至2007年5月，任北京市科委农村发展中心科员；2007年6月至2009年9月，就职于北京求是联合管理咨询有限公司，任项目经理；2009年10月至2016年6月，就职于北京中科科仪股份有限公司，历任企业发展部经理、总裁办主任及董事会秘书；2012年12月至2017年9月，就职于北京中科科美科技股份有限公司，历任监事会主席、副总经理、财务负责人兼董事会秘书；2017年10月至今，就职于国科控股，曾任股权管理部副总经理，现任股权管理部总经理；2019年1月至今，任国科科仪董事；2020年9月至今，任公司董事。

### 3、韦传勇

中国国籍，无境外永久居留权，男，1978年出生，毕业于中央财经大学金融学专业，博士学位，高级经济师。2002年7月至2010年1月，历任中国人民银行毕节中心支行、中国银监会毕节监管分局科员、贵州银监局办公室副主任科员；2010年1月至2011年3月，就职于成都农村商业银行，任办公室主任助理；2011年4月至2012年11月，就职于贵州产业投资集团有限责任公司，任投资部部长；2012年12月至2016年8月，就职于西南能矿集团股份有限公司，历任总经理助理兼规划投资部部长；2016年9月至2019年11月，就职于贵州华芯集成电路产业投资有限公司，任总经理助理兼投资开发部部长；2019年12月至今，就职于国科科仪，任副总经理，并于2020年4月起兼任董事会秘书；2020年9月至今，任公司董事。2021年1月14日公司董事会收到韦传勇先生的辞职信，韦传勇先生因为个人原因辞去公司董事职务。

### 4、姜寅明

中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年出生，毕业于河北大学企业管理专业，硕士研究生学历。2013年6月至2015年3月，就职于天弘创新资产管理有限公司，任高级投资经理；2015年4月至2018年1月，就职于天弘基金管理有限公司，任区域总监；2018年2月至2020年10月，就职于霍尔果斯浑璞股权投资管理有限公司，任管理合伙人；2020年8月至今，任公司董事。

### 5、王梁

中国国籍，无境外永久居留权，男，1989年出生，毕业于英国巴斯大学货币银行学专业，硕士研究生学历。2013年8月至2014年11月，就职于中国银行北京市分行；2014年12月至今，就职于华芯投资管理有限责任公司，任投资经理；2020年8月至今，任公司董事。

### 6、朱煜

中国国籍，无境外永久居留权，男，1965年出生，毕业于中国矿业大学机械工程与理论专业，博士学位，清华大学机械工程系教授。1983年8月至2004年9月，任教于中国矿业大学，先后任讲师、副教授；2001年7月至2004年9月，于清华大学从事博士后研究工作；2004年10月至今，任清华大学机械电子工程研究所所长、教授；2007年9月至2013年9月，任北京七星华创电子股份有限公司独立董事；2012年5月至今，就职于北京华卓精科科技股份有限公司（及其前身北京华卓精科科技有限公司），曾任董事长兼总经理，现任董事及首席科学家；2013年10月至今，任北京钢研新冶精特科技有限公司董事；2016年10月至2019年12月，任北方华创科技集团股份有限公司独立董事；2018年4月至2019年5月，任杭州天睿精密科技有限公司执行董事；2019年4月至今，任沈阳芯源微电子设备股份有限公司独立董事；2020年10月至今，任沈阳富创精密设备股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任公司独立董事。

### 7、宋雷

中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年出生，毕业于辽宁大学金融学专业，研究生学历，高级会计师。1992年8月至1996年8月，任辽宁资产经营公司经理；1996年9月至2001年1月，任辽宁会计师事务所（辽宁第一资产评估事务所）评估主任、所长；2001年2月至2003年6月，任北京六合正旭资产评估公司副总经理；2003年6月至今，任辽宁中水工程造价咨询有限公司执行董事兼

总经理；2003年7月至2013年9月，任辽宁中水国地资产评估有限责任公司董事长兼总经理；2013年10月至今，任北京国融兴华资产评估有限责任公司辽宁分公司负责人；2014年5月至2020年9月，任北京国融兴华矿业权评估有限责任公司辽宁分公司负责人；2019年4月至今，任中天证券股份有限公司及沈阳芯源微电子设备股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任公司独立董事。

#### 8、吴凤君

中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年出生，毕业于辽宁大学，法学博士，辽宁大学法学院副教授，硕士研究生导师。1997年7月至今，任教于辽宁大学法学院；2009年8月至2017年7月，任辽宁中联律师事务所兼职律师；2015年4月至2018年6月，任东北制药集团股份有限公司独立董事；2015年5月至2020年11月，任沈阳爱睿真企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2016年3月至今，任北京华创方舟科技股份有限公司董事；2016年9月至今，任沈阳美德因妇儿医院股份有限公司董事；2017年2月至今，任荣科科技股份有限公司独立董事；2017年7月至今，任北京盈科（沈阳）律师事务所兼职律师；2020年8月至今，任公司独立董事。

#### 9、孙俏俏

中国国籍，无境外永久居留权，女，1982年出生，毕业于沈阳理工大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历，高级工程师。2004年7月至今就职于公司（及前身科仪有限），历任计划/终检员、科研主管、技术管理部部长、人力资源部部长兼综合办公室主任、总经理助理等职务；现任公司党委副书记、纪委书记、监事会主席及职工代表监事、南通中科仪监事。

#### 10、许晶

中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年出生，毕业于北京理工大学高等教育学专业，硕士研究生学历，工程师。2008年7月至2019年2月，就职于北京中科科仪（及前身北京中科科仪技术发展有限责任公司），历任真空产品事业部行政主管、真空技术分公司客户中心对外商务、综合办公室行政人事主管、综合办公室主任助理、行政人事部经理助理、总裁办主任助理、总裁办公室副主任等职务；2019年3月至今，任国科科仪办公室主任；2020年8月至今，任公司监事。

#### 11、郭郢

中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年出生，毕业于英国伯明翰大学财务会计专业，硕士研究生学历。2008年9月至2016年1月，就职于普华永道（深圳）有限公司，历任审计部审计员、咨询部高级咨询顾问等职务；2016年2月至今，就职于华芯投资管理有限责任公司，曾任财务资金管理部经理，现任风险管理部经理；2020年8月至今，任公司监事。

### （四） 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）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
行政管理人员	53	4	-	57
生产人员	206	69	-	275
销售人员	55	4	-	59
技术人员	137	7	-	144
财务人员	10	3	-	13
员工总计	461	87	-	548



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	38	54
本科	168	175
专科	153	212
专科以下	101	106
员工总计	461	548

**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**

**1、员工薪酬政策**

公司薪酬管理以“战略引导、预算控制、效益优先、兼顾公平、能增能减”为指导原则，实施岗位绩效工资制和特殊薪酬制相结合的薪酬制度，构建了兼顾内部公平性和外部竞争性的薪酬体系。

同时，通过实施股权激励，让更多的优秀员工能做作为股东分享公司经营成果，体现了公司对人才的尊重和认可。

**2、培训计划**

根据公司战略布局，实施科学的“721”人才培养机制，通过师徒制、积分制等举措，不断打造学习型组织，以保证知识经验的积累传承与持续创新。特别是通过承接国家重大基础设施项目、“卡脖子”难题的技术攻关，公司技术研发及管理能力和在实战中得到夯实和不断提升。

3、需公司承担费用的离退休人数为 0。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☒适用 ☐不适用

董事韦传勇先生于 2021 年 1 月 14 日辞职，公司 2021 年 2 月 4 日第四届董事会第七次会议和 2021 年 2 月 25 日公司 2021 年第二次临时股东大会选举张金虎先生为公司第四届董事会董事，任期至第四届董事会届满为止。

## 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

公司于 2014 年 7 月 16 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌后，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立了较为完善的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。董事会认为，公司现有的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。本年度公司为了保护投资者合法权益，规范信息披露行为，加强信息披露事务管理，正确地履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确和及时，公司修订了《信息披露管理制度》；为了更好地维护股东尤其是中小股东的合法权益，公司建立了独立董事制度，成立了董事会专门委员会，相应的建立了《独立董事工作制度》、《董事会战略规划委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，并相应的修改了《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》；为明确董事会秘书的职责和权限，充分发挥董事会秘书的作用，保证公司的规范运作，提高公司管理效率，保护投资者的合法权益，公司制定了《董事会秘书工作细则》；为了加强对公司内部各机构或职能部门、子公司以及具有重大影响的参股公司及其人员的管理和监督，规范内部审计工作，提高内部审计工作质量，公司成立了内审部，制定了《内部审计制度》。2020 年公司因计划首次公开发行股票并在科创板上市，审议并通过了多项公司上市后适用的制度。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，召开股东大会前，公司均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司股东提供合适的保护，公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得以保障。



### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、重大人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及有关内控制度的规定程序进行决策。

### 4、 公司章程的修改情况

1、为适应修订后的《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2020 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十六次会议、于 2020 年 6 月 24 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，修订《公司章程》的部分条款。以上议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《第三届董事会第十六次会议决议公告》、《2020 年第三次临时股东大会决议公告》和《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-020、2020-049、2020-021）。

2、为了更好地维护公司股东尤其是中小股东的权益，公司 2020 年度引入独立董事制度并建立了专门委员会，相应的对公司章程进行了修订。公司于 2020 年 7 月 21 日召开第三届董事会第十九次会议、于 2020 年 8 月 7 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，修订了《公司章程》的部分条款。以上议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《第三届董事会第十九次会议决议公告》、《2020 年第四次临时股东大会决议公告》和《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-056、2020-073、2020-057）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>一、2020 年 4 月 17 日，公司召开三届十五次董事会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》；《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》；《关于延期披露 2019 年年报的议案》；《关于提请召开中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2020 年 4 月 28 日，公司召开三届十六次董事会审议通过了《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于修订信息披露管理制度的议案》；《关于成立南通子公司的议案》；《关于提请召开中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2020 年 5 月 15 日，公司召开三届十七次董事会审议通过了《关于委派南通子公司执行董事和监事的议案》。</p> <p>四、2020 年 6 月 23 日，公司召开三届十八次董事会审议通过了《2019 年度总经理工作报告》；《2019 年度董事会工作报告》；《2019 年度财务决算方案》；《2020 年度财务预算方案》；《2019 年度利润分配预案》；《2019 年年度报告及其摘要》；《关于聘任公司 2020 年度财务审计机构的议案》；《2019 年度高管人员经营业绩考核结果与奖惩意见》；《关于 2020 年度高管人员经营业绩考核目标的议案》；《关于确认公司 2017 年-2019 年关联交易的议案》；《关于审议&lt;2019 年度募集资金存放与使用情况专项报告&gt;的议案》；《关于审议前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于审议&lt;控股股东及其它关联方资金占用情况专项报告&gt;的议</p>

	<p>案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于对南通子公司增资的议案》；《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>五、2020 年 7 月 21 日，公司召开三届十九次董事会审议通过了《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于制定中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司独立董事工作制度的议案》；《关于修订&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司股东大会议事规则&gt;和&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会议事规则&gt;的议案》；《关于董事会提前换届暨选举第四届董事会董事的议案》；《关于制定&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会秘书工作细则&gt;的议案》；《关于制定中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会专门委员会工作细则的议案》；《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2020 年 8 月 7 日，公司召开四届一次董事会审议通过了《关于选举第四届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于设立第四届董事会专门委员会的议案》；《关于制定&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司内部审计制度&gt;的议案》；《关于成立内审部并聘任部门负责人的议案》。</p> <p>七、2020 年 8 月 27 日，公司召开四届二次董事会审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》；《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市有关具体事宜的议案》；《关于公司募集资金投资项目及募集资金投资项目可行性研究报告的议案》；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补被摊薄即期回报相关措施的议案》；《关于公司上市后前三年的股东分红回报规划的议案》；《关于确认公司 2020 年 1-6 月关联交易的议案》；《关于&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关于上市后稳定股价的预案&gt;的议案》；《关于公司出具相关承诺的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司独立董事制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司监事会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司募集资金管理办法&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司对外担保管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司投资者关系管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司信息披露管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司重大信息内部报告制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并</p>
--	--

		<p>上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司对外信息报送管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖公司股票管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司独立董事年报工作制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会审计委员会年报工作制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》；《关于&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的管理制度&gt;的议案》；《关于公司内部控制自我评价报告的议案》；《关于独立董事津贴的议案》；《关于聘任公司董事会秘书、财务总监的议案》；《关于审议公司&lt;2020年半年度报告&gt;的议案》；</p> <p>《关于第三届高管人员任期经营业绩考核结果与奖惩的议案》；《关于审议&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告&gt;的议案》；《关于召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>八、2020 年 9 月 2 日，公司召开四届三次董事会审议通过了《关于补选第四届董事会董事的议案》。</p> <p>九、2020 年 11 月 6 日，公司召开四届四次董事会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次出售资产暨关联交易相关事宜的议案》；《关于补选第四届董事会战略委员会委员和薪酬与考核委员会委员的议案》；《关于召开公司 2020 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>十、2020 年 12 月 16 日，公司召开四届五次董事会审议通过了《关于审议公司 2018 年审计报告、2019 年审计报告、三年及一期审计报告（2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月份）并同意对外报出的议案》；《关于审议前期会计差错更正的议案》；《关于更正公司 2018 年年度报告、2019 年年度报告、2020 年半年度报告及其摘要的议案》；《关于审议公司内控鉴证报告的议案》；《关于确认公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月份关联交易的议案》；《关于审议&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司工资总额管理实施细则&gt;的议案》；《关于审议公司 2019 年度工资总额预算执行情况报告的议案》；《关于审议公司 2020 年度工资总额预算方案的议案》；《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>一、2020 年 4 月 17 日，公司召开三届六次监事会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》；《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>二、2020 年 6 月 23 日，公司召开三届七次监事会审议通过《2019 年度监事会工作报告》；《2019 年度财务决算方案》；《2020 年度财务预算方案》；《2019 年度利润分配预案》；《2019 年年度报告及其摘要的议案》；《关于审议 2019 年度募集资金使用情况报告的议案》；《关于审议</p>

		<p>前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于审议会计政策变更的议案》。</p> <p>三、2020年7月21日，公司召开三届八次监事会审议通过《关于监事会提前换届暨选举第四届监事会监事的议案》。</p> <p>四、2020年8月7日，公司召开四届一次监事会审议通过《关于选举第四届监事会主席的议案》。</p> <p>五、2020年8月27日，公司召开四届二次监事会审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》；《关于公司募集资金投资项目及募集资金投资项目可行性研究报告的议案》；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；《关于公司上市后前三年的股东分红回报规划的议案》；《关于确认公司2020年1-6月关联交易的议案》；《关于审议公司&lt;2020年半年度报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司2020年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告&gt;的议案》。</p> <p>六、2020年12月16日，公司召开四届三次监事会审议通过《关于审议公司2018年审计报告、2019年审计报告、三年及一期审计报告（2017年、2018年、2019年、2020年1-6月份）并同意对外报出的议案》；《关于审议前期会计差错更正的议案》；《关于更正公司2018年年度报告、2019年年度报告、2020年半年度报告及其摘要的议案》；《关于确认公司2017年、2018年、2019年、2020年1-6月份关联交易的议案》。</p>
股东大会	7	<p>一、2020年1月8日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2020年度日常关联交易的议案》；《变更会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2020年5月6日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>三、2020年6月24日，公司召开2020年第三次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>四、2020年7月20日，公司召开2019年度股东大会审议通过《2019年度董事会工作报告》；《2019年度监事会工作报告》；《2019年度财务决算方案》；《2020年度财务预算方案》；《2019年度利润分配预案》；《2019年年度报告及其摘要》；《关于聘任公司2019年度财务审计机构的议案》；《关于确认公司2017-2019年关联交易的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于对南通子公司增资的议案》。</p> <p>五、2020年8月7日，公司召开2020年第四次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于制定&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司独立董事工作制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司股东大会议事规则&gt;和&lt;关于修订&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会议事规则&gt;》；《关于董事会提前换届暨选举第四届董事会董事的议案》；《关于监事会提前换届暨选举第四届监事会监事的议案》。</p> <p>六、2020年9月21日，公司召开2020年第五次临时股东大会审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》；《关于提请公司</p>



		<p>股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票 并上市有关具体事宜的议案》；《关于公司募集资金投资项目及募集资金投资项目可行性研究报告的议案》；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补被摊薄即期回报相关措施的议案》；《关于公司上市后前三年的股东分红回报规划的议案》；《关于&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关于上市后稳定股价的预案&gt;的议案》；《关于公司出具相关承诺的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司独立董事制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司董事会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司监事会议事规则&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司募集资金管理办法&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的&lt;中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司对外担保管理制度&gt;的议案》；《关于独立董事津贴的议案》；《关于补选第四届董事会董事的议案》。</p> <p>七、2020 年 11 月 25 日，公司召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次出售资产暨关联交易相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

## 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、授权委托、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，具体如下：

#### 1、资产完整

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采

购和产品销售系统。

## 2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、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，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 3、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、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

## 4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## 5、业务独立

公司的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对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

## 6、经营稳定

公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持公司的股份权属清晰，最近 2 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。

## 7、不存在影响持续经营的重大事项

公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等。

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第二届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2020 年度共召开股东大会（年度股东大会和临时股东大会）7 次，本年度除第一次临时股东大会和第三次临时股东大会采用现场方式召开外，其他股东大会均采用现场会议加网络投票的方式进行。

#### (二) 特别表决权股份

☐ 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	<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	[2021]110Z0296		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴宇	董博佳	于海娟
	2 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	2 年		
会计师事务所审计报酬	25 万元		

容诚审字[2021]110Z0296 号

### 审 计 报 告

中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司（以下简称中科仪）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了中科仪 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于中科仪，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

中科仪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科仪 2020 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，管理层负责评估中科仪的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科仪、终止运营或别无其他现实的选择。

中科仪治理层（以下简称治理层）负责监督中科仪的财务报告过程。

### 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，就可能导致对中科仪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中科仪不能持续经营。

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

（6）就中科仪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。

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：吴宇

中国注册会计师：董博佳

中国注册会计师：于海娟

2021 年 4 月 30 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	297,284,475.76	352,203,932.85
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、2	36,208,630.73	29,952,716.97
应收账款	五、3	106,920,788.90	92,073,905.15
应收款项融资	五、4	66,159,112.00	18,201,507.63
预付款项	五、5	6,967,433.13	4,085,544.79
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、6	4,416,602.44	4,460,784.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	202,134,905.46	203,038,158.41
合同资产	五、8	23,769,252.55	不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	16,680,733.65	10,533,119.02
<b>流动资产合计</b>		<b>760,541,934.62</b>	<b>714,549,668.90</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	五、10	9,999,613.46	8,561,760.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	57,000,000.00	57,000,000.00
投资性房地产	五、12	4,274,718.85	4,432,392.91
固定资产	五、13	57,500,890.46	55,171,269.99
在建工程	五、14	556,603.77	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、15	40,184,311.56	10,398,798.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	331,155.04	463,870.00
递延所得税资产	五、17	31,144,048.08	14,078,661.71
其他非流动资产	五、18	4,450,178.00	2,892,137.00
<b>非流动资产合计</b>		205,441,519.22	152,998,891.17
<b>资产总计</b>		965,983,453.84	867,548,560.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	-	5,000,000.00
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	五、20	49,464,833.91	61,861,867.44
应付账款	五、21	203,296,807.44	140,395,759.06
预收款项	五、22		52,263,322.22
合同负债	五、23	59,644,488.08	
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、24	13,657,008.77	10,806,832.18
应交税费	五、25	4,949,663.17	10,630,617.49
其他应付款	五、26	12,691,367.82	12,414,396.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		343,704,169.19	293,372,795.02
<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			
长期应付款	五、27	69,396,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	10,666,981.78	6,455,179.00

递延收益	五、29	37,177,264.31	13,040,036.56
递延所得税负债	五、17	3,843,664.88	3,550,499.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>121,083,910.97</b>	<b>23,045,715.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>464,788,080.16</b>	<b>316,418,510.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	171,839,100.00	171,839,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	341,119,978.72	338,968,258.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	16,000,065.85	16,000,065.85
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-28,874,433.13	23,552,418.02
归属于母公司所有者权益合计		500,084,711.44	550,359,841.90
少数股东权益		1,110,662.24	770,207.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>501,195,373.68</b>	<b>551,130,049.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>965,983,453.84</b>	<b>867,548,560.07</b>

法定代表人：李昌龙

主管会计工作负责人：刘井岩

会计机构负责人：刘井岩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,686,017.04	348,357,787.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,913,332.73	29,267,956.02
应收账款	十五、1	105,649,581.50	86,362,153.52
应收款项融资		66,049,112.00	18,103,516.63
预付款项		6,207,257.48	3,592,898.22
其他应收款	十五、2	3,465,985.27	4,391,417.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		187,604,653.04	196,835,639.01
合同资产		23,769,252.55	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,125,070.26	10,006,807.69
<b>流动资产合计</b>		<b>582,470,261.87</b>	<b>696,918,175.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	121,019,613.46	19,581,760.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		57,000,000.00	57,000,000.00
投资性房地产		4,274,718.85	4,432,392.91
固定资产		55,450,691.86	53,465,531.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,104,322.06	10,114,621.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,054.99	26,758.39
递延所得税资产		26,850,528.83	13,827,810.66
其他非流动资产		4,450,178.00	2,892,137.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>279,166,108.05</b>	<b>161,341,012.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>861,636,369.92</b>	<b>858,259,188.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,464,833.91	61,861,867.44
应付账款		199,867,538.57	134,905,046.34
预收款项			51,868,322.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,957,775.76	10,189,248.38
应交税费		4,882,466.96	10,604,710.52
其他应付款		13,942,203.76	11,062,445.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		59,441,488.08	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>340,556,307.04</b>	<b>285,491,640.22</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,666,981.78	6,455,179.00
递延收益		7,177,264.31	13,040,036.56
递延所得税负债		3,550,499.95	3,550,499.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,394,746.04	23,045,715.51
<b>负债合计</b>		361,951,053.08	308,537,355.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		171,839,100.00	171,839,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		341,119,978.72	338,968,258.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,999,922.04	15,999,922.04
一般风险准备			
未分配利润		-29,273,683.92	22,914,552.37
<b>所有者权益合计</b>		499,685,316.84	549,721,832.44
<b>负债和所有者权益合计</b>		861,636,369.92	858,259,188.17

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		426,473,364.17	315,786,971.99
其中：营业收入	五、34	426,473,364.17	315,786,971.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		518,717,628.93	388,297,416.19
其中：营业成本	五、34	377,604,754.74	277,789,895.38

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、35	2,379,306.65	2,250,924.87
销售费用	五、36	55,717,789.71	44,181,400.83
管理费用	五、37	31,367,319.30	24,847,144.86
研发费用	五、38	54,197,126.46	39,347,517.19
财务费用	五、39	-2,548,667.93	-119,466.94
其中：利息费用			55,455.55
利息收入		2,647,939.80	346,241.20
加：其他收益	五、40	29,295,409.16	45,906,462.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	3,809,208.86	3,267,485.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,561,852.70	3,288,896.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-29,493.33
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、42	-2,530,576.02	-4,722,866.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-18,795,084.10	-9,261,766.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	46,300.81	1,529,727.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,419,006.05	-35,791,402.06
加：营业外收入	五、45	12,006,841.72	4,787,791.01
减：营业外支出	五、46	344,026.84	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,756,191.17	-31,033,611.05
减：所得税费用	五、47	-16,669,794.62	-6,391,910.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,086,396.55	-24,641,700.15
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）		-52,086,396.55	-24,641,700.15
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）		340,454.60	-209,792.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,426,851.15	-24,431,907.79
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-52,086,396.55	-24,641,700.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,426,851.15	-24,431,907.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		340,454.60	-209,792.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.25

法定代表人：李昌龙

主管会计工作负责人：刘井岩

会计机构负责人：刘井岩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	413,380,868.72	297,004,319.21
减：营业成本	十五、4	379,067,339.92	266,381,877.76
税金及附加		2,181,772.84	2,162,575.25
销售费用		48,482,167.50	38,869,270.47
管理费用		28,177,057.29	22,671,127.96
研发费用		40,445,840.88	38,910,687.62
财务费用		-2,511,709.94	-152,794.59
其中：利息费用			55,455.55
利息收入		2,584,156.37	310,093.81
加：其他收益		23,013,692.31	45,894,193.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,809,118.45	3,259,403.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,561,852.70	3,288,896.61
以摊余成本计量的金融资产终止			-29,493.33

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）		-2,459,410.15	-4,659,775.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,795,084.10	-9,261,766.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,409.94	1,397,445.53
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-76,895,693.20</b>	<b>-35,208,925.84</b>
加：营业外收入		11,998,083.74	4,781,533.61
减：营业外支出		313,345.00	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-65,210,954.46</b>	<b>-30,457,392.23</b>
减：所得税费用		-13,022,718.17	-6,234,767.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-52,188,236.29</b>	<b>-24,222,624.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,188,236.29	-24,222,624.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-52,188,236.29</b>	<b>-24,222,624.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020 年	2019 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		262,154,690.42	220,300,572.76
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		6,557,086.56	3,782,286.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	176,758,360.19	76,152,666.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>445,470,137.17</b>	<b>300,235,526.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		282,095,272.99	190,788,343.00
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		92,538,908.10	72,817,374.12
支付的各项税费		15,220,904.55	11,257,909.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	62,344,435.71	63,490,725.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>452,199,521.35</b>	<b>338,354,352.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,729,384.18</b>	<b>-38,118,826.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,500,000.00	57,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,371,356.16	1,238,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			977,464.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,871,356.16</b>	<b>59,715,864.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,188,699.09	9,715,182.74
投资支付的现金		30,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>72,188,699.09</b>	<b>10,715,182.74</b>

投资活动产生的现金流量净额		-39,317,342.93	49,000,681.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,979,483.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金			4,944,544.45
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>			305,924,027.45
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			16,991,846.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	165,000.00	2,138,614.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		165,000.00	19,130,460.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-165,000.00	286,793,566.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,054.27	-15,230.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,218,781.38	297,660,190.62
加：期初现金及现金等价物余额		339,360,053.01	41,699,862.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		293,141,271.63	339,360,053.01

法定代表人：李昌龙

主管会计工作负责人：刘井岩

会计机构负责人：刘井岩

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		248,616,550.07	203,188,301.45
收到的税费返还		6,555,635.31	3,782,286.92
收到其他与经营活动有关的现金		59,618,555.59	71,944,400.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		314,790,740.97	278,914,988.76
购买商品、接受劳务支付的现金		276,995,714.77	181,561,755.44
支付给职工以及为职工支付的现金		65,772,277.88	67,131,615.61
支付的各项税费		13,250,771.59	10,279,317.71
支付其他与经营活动有关的现金		52,288,955.53	59,324,006.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		408,307,719.77	318,296,695.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-93,516,978.80	-39,381,706.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,371,265.75	1,238,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			977,464.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,371,265.75	59,215,864.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,660,381.37	8,330,815.79
投资支付的现金		130,000,000.00	1,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		138,660,381.37	9,350,815.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-106,289,115.62	49,865,048.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			299,999,483.00
取得借款收到的现金			4,944,544.45
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>			304,944,027.45
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			16,991,846.57
支付其他与筹资活动有关的现金		165,000.00	2,138,614.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		165,000.00	19,130,460.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-165,000.00	285,813,566.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-199,971,094.42	296,296,908.75
加：期初现金及现金等价物余额		335,513,907.33	39,216,998.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,542,812.91	335,513,907.33

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	171,839,100.00				338,968,258.03				16,000,065.85		23,552,418.02	770,207.64	551,130,049.54
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	171,839,100.00				338,968,258.03				16,000,065.85		23,552,418.02	770,207.64	551,130,049.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,151,720.69						- 52,426,851.15	340,454.60	-49,934,675.86
（一）综合收益总额											- 52,426,851.15	340,454.60	-52,086,396.55
（二）所有者投入和减少资本					2,151,720.69								2,151,720.69
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					2, 151, 720. 69								2, 151, 720. 69
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、本期末余额	171,839,100.00				341,119,978.72				16,000,065.85		- 28,874,433.13	1,110,662.24	501,195,373.68
---------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	--------------------	--------------	----------------

项目	2019 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	99,200,000.00				113,532,403.33				12,001,109.93		28,985,569.16		253,719,082.42
加：会计政策变更									3,998,955.92		35,990,603.22		39,989,559.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,200,000.00				113,532,403.33				16,000,065.85		64,976,172.38		293,708,641.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,639,100.00				225,435,854.70						-41,423,754.36	770,207.64	257,421,407.98
（一）综合收益总额											-24,431,907.79	-209,792.36	-24,641,700.15
（二）所有者投入和减少资本	72,639,100.00				225,435,854.70							980,000.00	299,054,954.70
1. 股东投入的普通股	72,639,100.00				225,435,854.70							980,000.00	299,054,954.70
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										-		-16,991,846.57	
										16,991,846.57			
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										-		-16,991,846.57	
										16,991,846.57			
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	171,839,100.00				338,968,258.03				16,000,065.85		23,552,418.02	770,207.64	551,130,049.54

法定代表人：李昌龙

主管会计工作负责人：刘井岩

会计机构负责人：刘井岩

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	171,839,100.00				338,968,258.03				15,999,922.04		22,914,552.37	549,721,832.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,839,100.00				338,968,258.03				15,999,922.04		22,914,552.37	549,721,832.44
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					2,151,720.69						-52,188,236.29	-50,036,515.60
（一）综合收益总额											-52,188,236.29	-52,188,236.29
（二）所有者投入和减少资本					2,151,720.69							2,151,720.69
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					2,151,720.69							2,151,720.69
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、本年期末余额	171,839,100.00				341,119,978.72				15,999,922.04		- 29,273,683.92 499,685,316.84

项目	2019 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	99,200,000.00				113,532,403.33				12,001,109.93		28,139,714.31	252,873,227.57
加：会计政策变更									3,998,812.11		35,989,308.92	39,988,121.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,200,000.00				113,532,403.33				15,999,922.04		64,129,023.23	292,861,348.60
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	72,639,100.00				225,435,854.70						- 41,214,470.86	256,860,483.84
（一）综合收益总额											- 24,222,624.29	-24,222,624.29
（二）所有者投入和减少 资本	72,639,100.00				225,435,854.70							298,074,954.70
1．股东投入的普通股	72,639,100.00				225,435,854.70							298,074,954.70
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											- 16,991,846.57	-16,991,846.57
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											- 16,991,846.57	-16,991,846.57
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	171,839,100.00				338,968,258.03				15,999,922.04		22,914,552.37	549,721,832.44



# 中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中科仪”)系由中国科学院沈阳科学仪器研制中心有限公司(以下简称“有限公司、科仪有限”)于 2011 年 12 月 22 日经沈阳市工商局核准整体变更设立的股份有限公司。

中科仪设立时，股本为人民币 55,000,000.00 元。中国科学院控股有限公司(以下简称“国科控股”)出资人民币 30,249,193.00 元，占注册资本的 55%；雷震霖、李昌龙等 187 名自然人出资人民币 24,750,807.00 元，占注册资本的 45%。

2014 年 6 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意中国科学院沈阳科学仪器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〔2014〕748 号)，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，中科仪股本为人民币 62,000,000.00 元。国科控股出资 30,249,193.00 元，占注册资本的 48.79%；北京国科鼎鑫创业投资中心(有限合伙)出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 3.23%；日扬电子科技(上海)有限公司出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 3.23%；雷震霖、李昌龙等 186 名自然人出资 27,750,807.00 元，占注册资本的 44.75%。

2016 年 5 月 13 日，中科仪 2015 年度股东大会作出决议，审议通过《2015 年度利润分配方案》，同意公司以现有总股本 6,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股。本次权益分配实施完毕后，中科仪股本增加至 9,920 万股。

2019 年 4 月 9 日，国科控股作出“科资发股字[2019]26 号”《关于将国科控



股持有的北京中科科仪股份有限公司等 4 家企业的全部股权无偿划转到国科科仪的批复》，决定将其所持中科仪 4 家企业的全部股权无偿划转到国科科仪控股有限公司。

2019 年 7 月 22 日，此次划转证券过户正式完成，中科仪控股股东由“中国科学院控股有限公司”变更为“国科科仪控股有限公司”。

2019 年 12 月 25 日，中国证监会向中科仪核发“证监许可[2019]2939 号”《关于核准中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司定向发行股票的批复》，核准公司定向发行不超过 72,639,100 股普通股，该批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

2019 年 12 月 27 日，中科仪就本次股票发行事宜办理完毕工商变更登记。

经历次增资及转让，截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本为 171,839,100.00 元。国科科仪控股有限公司出资人民币 60,505,208.00 元，占注册资本的 35.21%；国家集成电路产业投资基金股份有限公司出资人民币 33,898,300.00 元，占注册资本的 19.73%；其他股东出资人民币 77,435,592.00 元，占注册资本的 45.06%。

公司注册地址：辽宁省沈阳市浑南新区新源街 1 号。

公司法定代表人：李昌龙。

公司经营范围：真空设备、薄膜工艺设备、材料生长设备、太阳能电池镀膜设备、洁净真空获得设备、表面分析仪器、电子仪器、离子泵、真空零部件的研发、生产、销售、维修及相关的技术开发、技术转让、技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，供暖，房屋租赁。（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。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 30 日决议批准报出。

## **2. 合并财务报表范围及变化**

（1）本公司报告期纳入合并范围的子（孙）公司

序号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海上凯仪真空技术有限公司	上海上凯仪	100.00	
2	武汉上凯仪真空技术有限公司	武汉上凯仪		51.00
3	中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	南通中科仪	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## （2）本公司报告期合并财务报表范围变化

本报告期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)”。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)”。

#### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表

范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **（4）报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**（5）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **（6）特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。



合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失

控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

## ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在

增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法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金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③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。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。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。



### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收关联方客户（合并范围内）

应收账款组合 3 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

其他应收款组合 3 应收关联方（合并范围内）

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **B 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

#### H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直

接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相

关负债进行抵销。

## **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中



取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变

现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或

“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **14. 合同成本**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接

归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）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，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40.00	5.00	2.38

## 17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5.00-14.00	5.00	19.00-6.79
办公及电子设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00	19.00-11.88
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固



定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **18. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **19. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **22. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **②设定受益计划**

#### **A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

#### **C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均

计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### **D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **（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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **24. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## **25. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑



授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **（4）股份支付计划实施的会计处理**

#### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **（5）股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所

授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **26. 收入确认原则和计量方法**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不

确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

### **关于执行新收入确认准则的影响**

根据财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。结合公司业务模式和合同条款的具体情况，公司在现有收入确认政策下的确认时点同样符合在新收入准则下关于客户取得相关商品控制权之认定。公司实施新收入准则后，收入确认的具体方法未发生变化，公司业务模式、合同条款、收入确认等也未受新收入准则实施的影响。

## **27. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **（2）政府补助的计量**

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 1 元计量。

## **（3）政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政策性优惠贷款贴息**

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含

负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政



策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### **30. 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数见三、30.（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

#### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### **(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

#### **合并资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	352,203,932.85	352,203,932.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,952,716.97	29,952,716.97	
应收账款	92,073,905.15	81,863,019.80	-10,210,885.35
应收款项融资	18,201,507.63	18,201,507.63	
预付款项	4,085,544.79	4,085,544.79	
其他应收款	4,460,784.08	4,460,784.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	203,038,158.41	203,038,158.41	
合同资产	不适用	10,210,885.35	10,210,885.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,533,119.02	10,533,119.02	
<b>流动资产合计</b>	<b>714,549,668.90</b>	<b>714,549,668.90</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,561,760.76	8,561,760.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	57,000,000.00	57,000,000.00	
投资性房地产	4,432,392.91	4,432,392.91	

固定资产	55,171,269.99	55,171,269.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,398,798.80	10,398,798.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	463,870.00	463,870.00	
递延所得税资产	14,078,661.71	14,078,661.71	
其他非流动资产	2,892,137.00	2,892,137.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>152,998,891.17</b>	<b>152,998,891.17</b>	
<b>资产总计</b>	<b>867,548,560.07</b>	<b>867,548,560.07</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,861,867.44	61,861,867.44	
应付账款	140,395,759.06	140,395,759.06	
预收款项	52,263,322.22		-52,263,322.22
合同负债	不适用	52,263,322.22	52,263,322.22
应付职工薪酬	10,806,832.18	10,806,832.18	
应交税费	10,630,617.49	10,630,617.49	
其他应付款	12,414,396.63	12,414,396.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>293,372,795.02</b>	<b>293,372,795.02</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,455,179.00	6,455,179.00	
递延收益	13,040,036.56	13,040,036.56	
递延所得税负债	3,550,499.95	3,550,499.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,045,715.51</b>	<b>23,045,715.51</b>	
<b>负债合计</b>	<b>316,418,510.53</b>	<b>316,418,510.53</b>	
<b>所有者权益：</b>			
股本	171,839,100.00	171,839,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,968,258.03	338,968,258.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,000,065.85	16,000,065.85	

未分配利润	23,552,418.02	23,552,418.02	
归属于母公司所有者权益合计	<b>550,359,841.90</b>	<b>550,359,841.90</b>	
少数股东权益	770,207.64	770,207.64	
所有者权益合计	<b>551,130,049.54</b>	<b>551,130,049.54</b>	
负债和所有者权益总计	<b>867,548,560.07</b>	<b>867,548,560.07</b>	

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	348,357,787.17	348,357,787.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,267,956.02	29,267,956.02	
应收账款	86,362,153.52	76,151,268.17	-10,210,885.35
应收款项融资	18,103,516.63	18,103,516.63	
预付款项	3,592,898.22	3,592,898.22	
其他应收款	4,391,417.10	4,391,417.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	196,835,639.01	196,835,639.01	
合同资产	不适用	10,210,885.35	10,210,885.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,006,807.69	10,006,807.69	
<b>流动资产合计</b>	<b>696,918,175.36</b>	<b>696,918,175.36</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,581,760.76	19,581,760.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	57,000,000.00	57,000,000.00	
投资性房地产	4,432,392.91	4,432,392.91	

固定资产	53,465,531.12	53,465,531.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,114,621.97	10,114,621.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,758.39	26,758.39	
递延所得税资产	13,827,810.66	13,827,810.66	
其他非流动资产	2,892,137.00	2,892,137.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>161,341,012.81</b>	<b>161,341,012.81</b>	
<b>资产总计</b>	<b>858,259,188.17</b>	<b>858,259,188.17</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,861,867.44	61,861,867.44	
应付账款	134,905,046.34	134,905,046.34	
预收款项	51,868,322.22		-51,868,322.22
合同负债	不适用	51,868,322.22	51,868,322.22
应付职工薪酬	10,189,248.38	10,189,248.38	
应交税费	10,604,710.52	10,604,710.52	
其他应付款	11,062,445.32	11,062,445.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>285,491,640.22</b>	<b>285,491,640.22</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,455,179.00	6,455,179.00	
递延收益	13,040,036.56	13,040,036.56	
递延所得税负债	3,550,499.95	3,550,499.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,045,715.51</b>	<b>23,045,715.51</b>	
<b>负债合计</b>	<b>308,537,355.73</b>	<b>308,537,355.73</b>	
<b>所有者权益：</b>			
股本	171,839,100.00	171,839,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,968,258.03	338,968,258.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,999,922.04	15,999,922.04	

未分配利润	22,914,552.37	22,914,552.37	
<b>所有者权益合计</b>	<b>549,721,832.44</b>	<b>549,721,832.44</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>858,259,188.17</b>	<b>858,259,188.17</b>	

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 10,210,885.35 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 52,263,322.22 元重分类至合同负债。

#### 四、税项

##### 1. 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收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%、1.5%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30% 后余额；出租房产按房屋出租收入金额	12%/1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

上海上凯仪真空技术有限公司	20%
武汉上凯仪真空技术有限公司	20%
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	25%

## 2. 税收优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司于 2020 年 9 月 15 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202021000041 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2020 年度本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2020 年公司全资子公司上海上凯仪真空技术有限公司应纳税所得额不超过 300 万元，享受前述税收优惠。

（3）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2020 年公司控股孙公司武汉上凯仪真空技术有限公司应纳税所得额不超过 100 万元，享受前述税收优惠。

（4）公司报告期根据财税[2011]第 100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（2020 年度 13% 税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（5）根据《辽宁省人民政府关于印发辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施的通知》（辽政发〔2020〕6 号）规定，

因疫情原因导致企业发生重大损失，正常生产经营活动受到重大影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税减半征收。2020年2-4月公司房产税、城镇土地使用税减半缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	3,371.65	1,277.04
银行存款	293,137,899.98	339,358,775.97
其他货币资金	4,143,204.13	12,843,879.84
合 计	297,284,475.76	352,203,932.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：2020年12月31日，公司其他货币资金中1,733,387.31元为存入的保函保证金，2,409,816.82元为票据保证金。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,551,401.06	1,727,570.05	32,823,831.01	26,889,585.03	1,344,479.25	25,545,105.78
商业承兑汇票	3,562,947.07	178,147.35	3,384,799.72	4,639,590.73	231,979.54	4,407,611.19
合 计	38,114,348.13	1,905,717.40	36,208,630.73	31,529,175.76	1,576,458.79	29,952,716.97

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,280,977.23

商业承兑汇票	
合 计	9,280,977.23

(3) 报告期公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,370,538.59	19,817,958.65
商业承兑汇票		2,972,671.00
合 计	90,370,538.59	22,790,629.65

(4) 公司报告期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,114,348.13	100.00	1,905,717.40	5.00	36,208,630.73
组合 1 商业承兑汇票	3,562,947.07	9.35	178,147.35	5.00	3,384,799.72
组合 2 银行承兑汇票	34,551,401.06	90.65	1,727,570.05	5.00	32,823,831.01
合 计	38,114,348.13	100.00	1,905,717.40	5.00	36,208,630.73

(6) 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,576,458.79	383,090.80	53,832.19		1,905,717.40
组合 1 商业承兑汇票	231,979.54		53,832.19		178,147.35
组合 2 银行承兑汇票	1,344,479.25	383,090.80			1,727,570.05

合 计	1,576,458.79	383,090.80	53,832.19		1,905,717.40
-----	--------------	------------	-----------	--	--------------

(7) 公司报告期无实际核销的应收票据情况。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	94,080,116.65	83,279,318.66
1-2 年	16,598,963.93	12,306,757.24
2-3 年	2,744,030.52	2,262,055.38
3-4 年	1,633,083.75	1,096,951.34
4-5 年	729,970.00	275,310.00
5 年以上	3,527,636.47	3,813,153.41
小 计	119,313,801.32	103,033,546.03
减：坏账准备	12,393,012.42	10,959,640.88
合 计	106,920,788.90	92,073,905.15

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	383,000.00	0.32	383,000.00	100.00	
其中：中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	0.23	273,000.00	100.00	
天津百腾信科技有限公司	110,000.00	0.09	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	118,930,801.32	99.68	12,010,012.42	10.10	106,920,788.90
其中：组合 1 应收一般客户	118,930,801.32	99.68	12,010,012.42	10.10	106,920,788.90

组合 2 应收关联方客户（合并范围内）					
组合 3 应收其他客户					
合 计	119,313,801.32	100.00	12,393,012.42	10.37	106,920,788.90

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	273,000.00	0.26	273,000.00	100.00	
其中：中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	0.26	273,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	102,760,546.03	99.74	10,686,640.88	10.40	92,073,905.15
其中：组合 1 应收一般客户	102,760,546.03	99.74	10,686,640.88	10.40	92,073,905.15
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）					
组合 3 应收其他客户					
合 计	103,033,546.03	100.00	10,959,640.88	10.64	92,073,905.15

报告期坏账准备计提的具体说明：

2020 年 12 月 31 日，按组合 1 应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	93,807,116.65	4,690,355.83	5.00
1-2 年	16,598,963.93	1,659,896.40	10.00
2-3 年	2,744,030.52	823,209.16	30.00
3-4 年	1,523,083.75	790,166.33	51.88

4-5 年	729,970.00	518,748.23	71.06
5 年以上	3,527,636.47	3,527,636.47	100.00
合 计	118,930,801.32	12,010,012.42	10.10

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
按单项计提坏账准备	273,000.00		273,000.00	110,000.00			383,000.00
按组合计提坏账准备	10,686,640.88	- 561,435.98	10,125,204.90	1,884,807.52			12,010,012.42
其中：组合 1 应收一般客户	10,686,640.88	- 561,435.98	10,125,204.90	1,884,807.52			12,010,012.42
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）							
组合 3 应收其他客户							
合 计	10,959,640.88	- 561,435.98	10,398,204.90	1,994,807.52			12,393,012.42

(4) 公司报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	18,175,380.59	15.23	908,769.03
陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	9,720,000.00	8.15	486,000.00
银川隆基光伏科技有限公司	8,727,840.00	7.32	436,392.00
浙江晶盛机电股份有限公司	6,737,070.00	5.65	336,853.50
平煤隆基新能源科技有限公司	6,102,725.00	5.11	305,136.25
合 计	49,463,015.59	41.46	2,473,150.78



(6) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 应收款项融资

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	66,159,112.00	18,201,507.63
应收账款		
合 计	66,159,112.00	18,201,507.63

#### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6,435,439.96	92.36	3,757,071.42	91.96
1-2 年	455,979.16	6.54	89,380.12	2.19
2-3 年	150.00	0.01	37,762.41	0.92
3 年以上	75,864.01	1.09	201,330.84	4.93
合 计	6,967,433.13	100.00	4,085,544.79	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Dr.Eberl MBE-Komponenten GmbH	1,026,583.60	14.73
安捷伦科技贸易（上海）有限公司	822,708.01	11.81
沈阳工业大学兴科中小企业服务中心	802,200.00	11.51
埃地沃兹贸易（上海）有限公司	359,984.00	5.17
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	233,081.80	3.35

合 计	3,244,557.41	46.57
-----	--------------	-------

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,416,602.44	4,460,784.08
合 计	4,416,602.44	4,460,784.08

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,982,369.02	3,364,423.56
1-2 年	1,094,161.32	1,005,109.28
2-3 年	744,381.73	373,523.70
3-4 年	289,600.00	5,367.28
4-5 年		56,650.00
5 年以上	796,461.47	880,571.47
小 计	5,906,973.54	5,685,645.29
减：坏账准备	1,490,371.10	1,224,861.21
合 计	4,416,602.44	4,460,784.08

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金和保证金	4,786,902.28	3,713,862.28
备用金	502,285.03	630,400.39
代收代付款	617,786.23	827,620.74
往来款及其他		513,761.88

小 计	5,906,973.54	5,685,645.29
减：坏账准备	1,490,371.10	1,224,861.21
合 计	4,416,602.44	4,460,784.08

③按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,969,812.07	553,209.63	4,416,602.44
第二阶段			
第三阶段	937,161.47	937,161.47	
合 计	5,906,973.54	1,490,371.10	4,416,602.44

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,969,812.07	11.13	553,209.63	4,416,602.44
其中：组合 1 应收押金和保证金	3,849,740.81	13.50	519,607.49	3,330,133.32
组合 2 应收备用金	502,285.03	3.00	15,068.55	487,216.48
组合 4 应收其他款项	617,786.23	3.00	18,533.59	599,252.64
合 计	4,969,812.07	11.13	553,209.63	4,416,602.44

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	937,161.47	100.00	937,161.47	
按组合计提坏账准备				
合 计	937,161.47	100.00	937,161.47	

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,224,861.21	265,509.89			1,490,371.10
合 计	1,224,861.21	265,509.89			1,490,371.10

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

⑤公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥公司报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
南通高新技术产业 开发区财政局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.93	50,000.00
电子科技大学	保证金	615,851.00	1-2 年 2-3 年 5 年以上	10.43	87,602.55
哈尔滨工业大学	保证金	234,200.00	2-3 年	3.96	70,260.00
云南大学	保证金	228,700.00	1 年以内 2-3 年 3-4 年	3.87	55,512.50
中招国际招标有限公司	保证金	220,140.00	1 年以内	3.73	11,007.00
合 计		2,298,891.00		38.92	274,382.05

⑦公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,360,520.63	20,420,237.60	45,940,283.03
在产品	36,351,486.79	11,806,681.31	24,544,805.48
半成品	24,795,633.66	11,563,975.18	13,231,658.48
委托加工物资	1,507,226.87		1,507,226.87
产成品	99,226,335.67	19,340,952.29	79,885,383.38
发出商品	39,586,740.32	2,561,192.10	37,025,548.22
合 计	267,827,943.94	65,693,038.48	202,134,905.46

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,345,639.88	14,564,232.16	47,781,407.72
在产品	55,291,671.65	9,046,068.36	46,245,603.29
半成品	19,326,301.15	4,980,783.53	14,345,517.62
委托加工物资	1,660,679.58		1,660,679.58
产成品	80,959,907.55	15,228,550.18	65,731,357.37
发出商品	31,075,753.45	3,802,160.62	27,273,592.83
合 计	250,659,953.26	47,621,794.85	203,038,158.41

## (2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,564,232.16	5,856,005.44				20,420,237.60
在产品	9,046,068.36	2,760,612.95				11,806,681.31
半成品	4,980,783.53	6,583,191.65				11,563,975.18

委托加工物资						
产成品	15,228,550.18	4,112,402.11				19,340,952.29
发出商品	3,802,160.62			1,240,968.52		2,561,192.10
合 计	47,621,794.85	19,312,212.15		1,240,968.52		65,693,038.48

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	25,054,529.00	1,285,276.45	23,769,252.55
其他			
小 计	25,054,529.00	1,285,276.45	23,769,252.55
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产			
合 计	25,054,529.00	1,285,276.45	23,769,252.55

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,054,529.00	100.00	1,285,276.45	5.13	23,769,252.55
组合 1 未到期的质保金	25,054,529.00	100.00	1,285,276.45	5.13	23,769,252.55
组合 2 其他					
合 计	25,054,529.00	100.00	1,285,276.45	5.13	23,769,252.55

## 9. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行理财产品		503,797.26
增值税借方余额重分类	16,680,733.65	10,029,321.76
合 计	16,680,733.65	10,533,119.02

## 10. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
成都瑞拓科技股份有限公司	8,561,760.76			3,561,852.70		
小 计	8,561,760.76			3,561,852.70		
合 计	8,561,760.76			3,561,852.70		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
成都瑞拓科技股份有限公司	2,124,000.00			9,999,613.46	
小 计	2,124,000.00			9,999,613.46	

合 计	2,124,000.00			9,999,613.46	
-----	--------------	--	--	--------------	--

### 11. 其他非流动金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债务工具投资		
权益工具投资	57,000,000.00	57,000,000.00
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	57,000,000.00	57,000,000.00

### 12. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	6,569,752.34		6,569,752.34
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2020 年 12 月 31 日			
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,137,359.43		2,137,359.43
2.本期增加金额	157,674.06		157,674.06
（1）计提或摊销	157,674.06		157,674.06
（2）其他增加			



3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2020 年 12 月 31 日	2,295,033.49		2,295,033.49
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	4,274,718.85		4,274,718.85
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	4,432,392.91		4,432,392.91

(2) 报告期公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

### 13. 固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	57,500,890.46	55,171,269.99
固定资产清理		
合 计	57,500,890.46	55,171,269.99

#### (2) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合 计
-----	------------	------	------	-------------	-----

一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	50,270,690.10	91,494,157.80	2,507,784.21	2,984,438.47	147,257,070.58
2.本期增加金额		6,907,974.32		804,832.08	7,712,806.40
（1）购置		6,907,974.32		804,832.08	7,712,806.40
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		6,396,290.82	249,927.00		6,646,217.82
（1）处置或报废		6,396,290.82	249,927.00		6,646,217.82
（2）其他减少					
4.2020 年 12 月 31 日	50,270,690.10	92,005,841.30	2,257,857.21	3,789,270.55	148,323,659.16
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	16,354,711.43	72,100,644.39	1,635,762.18	1,994,682.59	92,085,800.59
2.本期增加金额	933,288.66	3,501,670.96	179,020.58	315,349.46	4,929,329.66
（1）计提	933,288.66	3,501,670.96	179,020.58	315,349.46	4,929,329.66
3.本期减少金额		5,954,930.90	237,430.65		6,192,361.55
（1）处置或报废		5,954,930.90	237,430.65		6,192,361.55
（2）其他减少					
4.2020 年 12 月 31 日	17,288,000.09	69,647,384.45	1,577,352.11	2,310,032.05	90,822,768.70
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	32,982,690.01	22,358,456.85	680,505.10	1,479,238.50	57,500,890.46
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	33,915,978.67	19,393,513.41	872,022.03	989,755.88	55,171,269.99

#### 14. 在建工程

##### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	556,603.77	
工程物资		
合 计	556,603.77	

##### (2) 在建工程

##### ①在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南通干泵项目场地建设	556,603.77		556,603.77
合 计	556,603.77		556,603.77

##### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南通干泵项目场地建设	120,000,000.00		556,603.77			556,603.77
合 计	——		556,603.77			556,603.77

(续上表)

项目名称	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
南通干泵项目 场地建设	0.46					自筹
合 计						

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	13,531,321.44	103,773.58	3,065,909.98	16,701,005.00
2.本期增加金额	29,933,144.60		464,297.89	30,397,442.49
（1）购置	29,933,144.60		464,297.89	30,397,442.49
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 12 月 31 日	43,464,466.04	103,773.58	3,530,207.87	47,098,447.49
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	3,721,113.41	103,773.58	2,477,319.21	6,302,206.20
2.本期增加金额	320,514.99		291,414.74	611,929.73
（1）计提	320,514.99		291,414.74	611,929.73
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 12 月 31 日	4,041,628.40	103,773.58	2,768,733.95	6,914,135.93
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	39,422,837.64		761,473.92	40,184,311.56
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	9,810,208.03		588,590.77	10,398,798.80

(2) 公司报告期无内部研发形成的无形资产。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 16. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	463,870.00		132,714.96		331,155.04
合 计	463,870.00		132,714.96		331,155.04

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	66,978,314.93	10,046,747.24	47,621,794.85	7,143,269.23
信用减值准备	15,789,100.91	2,398,995.10	13,760,960.88	2,083,839.81
内部交易未实现损益	17,102.60	3,420.52	452,515.31	68,413.64
可抵扣亏损	100,640,772.45	16,775,500.37	25,101,132.38	3,814,862.18
预计负债	2,151,720.69	322,758.10	6,455,179.00	968,276.85
股份支付	10,666,981.78	1,600,047.27		
合 计	196,243,993.36	31,147,468.60	93,391,582.42	14,078,661.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现损益	1,186,341.80	296,585.45		
其他非流动金融资产公允价值变动	23,669,999.67	3,550,499.95	23,669,999.67	3,550,499.95
合 计	24,856,341.47	3,847,085.40	23,669,999.67	3,550,499.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,420.52	31,144,048.08		
递延所得税负债	3,420.52	3,843,664.88		

(4) 公司报告期无未确认递延所得税资产的情况。

## 18. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	4,450,178.00	2,892,137.00
合 计	4,450,178.00	2,892,137.00

## 19. 短期借款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

## 20. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,280,977.23	44,684,346.34
商业承兑汇票	40,183,856.68	17,177,521.10
合 计	49,464,833.91	61,861,867.44

## 21. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	202,912,022.82	138,603,536.64
应付工程款	193,036.82	558,039.82
应付设备款	191,747.80	1,234,182.60
合 计	203,296,807.44	140,395,759.06

(2) 公司报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款		52,263,322.22

合 计		52,263,322.22
-----	--	---------------

(2) 公司报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 23. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	59,644,488.08	——
合 计	59,644,488.08	——

### 24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,806,832.18	92,174,912.06	89,324,735.47	13,657,008.77
二、离职后福利-设定提存计划		745,698.79	745,698.79	
三、辞退福利		117,832.25	117,832.25	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,806,832.18	93,038,443.10	90,188,266.51	13,657,008.77

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,806,832.18	69,247,861.14	66,397,684.55	13,657,008.77
二、职工福利费		3,671,404.68	3,671,404.68	
三、社会保险费		3,762,247.75	3,762,247.75	
其中：医疗保险费		3,699,469.78	3,699,469.78	
工伤保险费		37,010.58	37,010.58	
生育保险费		25,767.39	25,767.39	
四、住房公积金		5,745,921.72	5,745,921.72	
五、工会经费和职工教育经		910,834.99	910,834.99	



费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣		8,836,641.78	8,836,641.78	
合 计	10,806,832.18	92,174,912.06	89,324,735.47	13,657,008.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		720,997.65	720,997.65	
2.失业保险费		24,701.14	24,701.14	
3.企业年金缴费				
合 计		745,698.79	745,698.79	

(4) 辞退福利

项 目	2020 年缴费金额	2020 年期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	117,832.25	
合 计	117,832.25	

25. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	220,968.79	1,078,095.16
企业所得税	4,354,863.47	9,170,242.13
个人所得税	179,295.86	184,561.88
城市维护建设税	10,444.21	46,663.17
教育费附加	4,681.95	20,080.80
地方教育费附加	3,121.31	13,351.20
房产税	55,629.76	53,303.35
城镇土地使用税	59,958.00	59,958.00

其他税费	60,699.82	4,361.80
合 计	4,949,663.17	10,630,617.49

## 26. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,691,367.82	12,414,396.63
合 计	12,691,367.82	12,414,396.63

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代收代付款项	850,914.53	275,756.88
离退休人员养老金及生活补贴	8,520,146.85	8,804,273.16
押金和保证金	2,071,050.22	1,427,110.83
往来款	1,012,082.17	1,564,918.98
其他	237,174.05	342,336.78
合 计	12,691,367.82	12,414,396.63

#### ②报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
离退休人员养老金及生活补贴	3,443,655.19	补贴款尚未结转
合 计	3,443,655.19	

## 27. 长期应付款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款	69,396,000.00	
小 计	69,396,000.00	
减：一年内到期的长期应付款项		
合 计	69,396,000.00	

## (2) 专项应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
南通高新技术产业开发区管委会综合补贴		60,000,000.00		60,000,000.00
南通高新技术产业开发区管委会产业扶持资金补贴		9,396,000.00		9,396,000.00
合 计		69,396,000.00		69,396,000.00

## 28. 预计负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	10,666,981.78	6,455,179.00	预计售后维护费
合 计	10,666,981.78	6,455,179.00	

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,800,036.56	10,904,200.00	16,742,972.25	5,961,264.31	与收益相关
政府补助	1,240,000.00	30,000,000.00	24,000.00	31,216,000.00	与资产相关
合 计	13,040,036.56	40,904,200.00	16,766,972.25	37,177,264.31	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
差分高能 电子衍射 仪	10,419,712.54	1,506,200.00		5,238,787.06	3,752,000.00	2,935,125.48	与收益 相关
高精度、 多功能电 子束控制 研究	334,464.86	228,000.00		562,464.86			与收益 相关
高性能倍 半氧化物 激光晶体 生长及制 造工艺与 装备	544,659.16	172,000.00		513,105.08		203,554.08	与收益 相关
原位生物 冷冻电镜 关键核心 技术研发		980,000.00		980,000.00			与收益 相关
高性能离 子泵开发 和应用	326,000.00				326,000.00		与收益 相关
分子束外 延设备 (MBE)研制		4,000,000.00		3,100,069.70		899,930.30	与收益 相关
2019 年辽 宁省“兴 辽英才计 划”等省 人才专项 资金支持 项目		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益 相关
2019 年沈 阳市 IC 装 备产业技 术创新战 略联盟		500,000.00				500,000.00	与收益 相关

高端芯片 生产线用 磁控溅射 镀膜机研 制		1,200,000.00				1,200,000.00	与收益 相关
南通项目 投资-厂房 建设工程 费用利息 补贴		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产 相关
沈阳市科 技创新 “双百工 程”项目 补助	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产 相关
基于互联 网+的 IC 生产线用 真空获得 系统智能 制造升级 项目	240,000.00			24,000.00		216,000.00	与资产 相关
其他补贴	175,200.00	318,000.00		270,545.55		222,654.45	与收益 相关
合 计	13,040,036.56	40,904,200.00		12,688,972.25	4,078,000.00	37,177,264.31	

### 30. 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日		本年增减变动（+，-）					2020 年 12 月 31 日	
	数量	比例 (%)	发行新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	15,095,961.00	8.78						15,095,961.00	8.78
其中：境内法人持股									
境内自然人持 股	15,095,961.00	8.78						15,095,961.00	8.78
4.外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	15,095,961.00	8.78						15,095,961.00	8.78
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	156,743,139.00	91.22						156,743,139.00	91.22
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	156,743,139.00	91.22						156,743,139.00	91.22
三、股份总数	171,839,100.00	100.00						171,839,100.00	100.00

### 31. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	338,588,743.76			338,588,743.76
其他资本公积	379,514.27	2,151,720.69		2,531,234.96
合 计	338,968,258.03	2,151,720.69		341,119,978.72

### 32. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,000,065.85		16,000,065.85			16,000,065.85
任意盈余公积						
合 计	16,000,065.85		16,000,065.85			16,000,065.85

### 33. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	23,552,418.02	28,985,569.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		35,990,603.22
调整后期初未分配利润	23,552,418.02	64,976,172.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,426,851.15	-24,431,907.79

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,991,846.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,874,433.13	23,552,418.02

### 34. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,169,809.86	370,250,953.25	302,907,281.21	270,143,293.52
其他业务	12,303,554.30	7,353,801.49	12,879,690.78	7,646,601.86
合 计	426,473,364.17	377,604,754.74	315,786,971.99	277,789,895.38

### 35. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	482,886.02	424,106.53
教育费附加	218,552.20	188,953.17
地方教育费附加	144,624.91	121,862.80
房产税	566,664.42	639,640.19
城镇土地使用税	629,559.00	719,496.00
其他税费	337,020.10	156,866.18
合 计	2,379,306.65	2,250,924.87

### 36. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,586,826.68	10,328,535.82
办公费	332,669.28	371,961.31
包装运输费	9,817,068.65	7,914,893.71

差旅费	4,423,376.21	5,707,578.04
劳务费	704,667.22	996,032.20
招待费	1,151,854.13	757,164.10
广告宣传费	243,071.29	275,842.36
中标服务费	790,354.30	727,738.46
维修服务费	25,759,749.31	16,467,397.33
股份支付费用	118,090.77	
其他	790,061.87	634,257.50
合 计	55,717,789.71	44,181,400.83

### 37. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,014,042.01	13,487,674.74
折旧费	1,088,414.17	999,175.26
车辆费用	433,162.30	404,748.82
服务费	3,740,239.62	1,685,904.61
差旅费	638,228.85	561,661.46
业务招待费	434,453.57	342,319.13
办公费	584,084.53	332,224.10
采暖费	491,791.50	491,791.58
物业费	235,786.11	289,409.68
修理费	727,333.16	477,362.69
无形资产摊销	602,856.56	840,453.41
租赁费	704,809.63	448,512.71
存货毁损报废损失	2,278,209.65	
“三供一业”剥离费用		3,483,000.00
股份支付费用	537,576.69	



其他	856,330.95	1,002,906.67
合 计	31,367,319.30	24,847,144.86

### 38. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
直接材料	31,701,945.70	19,729,447.23
职工薪酬	12,645,297.59	11,832,239.24
折旧费	1,149,819.04	3,549,933.17
专家咨询费	1,766,432.01	1,236,554.08
差旅费	415,105.49	625,323.12
办公费	90,340.69	305,710.49
服务费	3,475,026.24	339,769.59
股份支付费用	897,614.13	
其他	2,055,545.57	1,728,540.27
合 计	54,197,126.46	39,347,517.19

### 39. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出		55,455.55
减：利息收入	2,647,939.80	346,241.20
利息净支出	-2,647,939.80	-290,785.65
汇兑损失	12,275.95	57,423.60
减：汇兑收益		5,877.69
汇兑净损失	12,275.95	51,545.91
银行手续费	86,995.92	119,772.80
合 计	-2,548,667.93	-119,466.94

### 40. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	29,293,858.31	45,906,462.34	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	24,000.00	2,495,131.80	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	12,664,972.25	39,420,214.61	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	16,604,886.06	3,991,115.93	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,550.85		
其中：个税扣缴税款手续费返还	1,550.85		
合 计	29,295,409.16	45,906,462.34	

#### 41. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,561,852.70	3,288,896.61
债权投资持有期间取得的利息收入		8,082.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-29,493.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	247,356.16	
合 计	3,809,208.86	3,267,485.47

#### 42. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-329,258.61	-1,271,191.32
应收账款坏账损失	-1,935,807.52	-3,422,662.57
其他应收款坏账损失	-265,509.89	-29,012.60
应收款项融资减值损失		
合 计	-2,530,576.02	-4,722,866.49

### 43. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、合同资产减值损失	-723,840.47	
二、存货跌价损失	-18,071,243.63	-9,261,766.85
合 计	-18,795,084.10	-9,261,766.85

### 44. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	46,300.81	1,529,727.67
其中：固定资产	46,300.81	1,529,727.67
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
合 计	46,300.81	1,529,727.67

### 45. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	6,002,000.00	
离退休人员养老金及生活补贴	5,360,617.97	4,346,310.04

其他	644,223.75	441,480.97
合 计	12,006,841.72	4,787,791.01

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
新三板定增融资补贴款	3,000,000.00		与收益相关
沈阳市企业利用资本市场奖励款	3,000,000.00		与收益相关
财政应届毕业生招聘补贴	2,000.00		与收益相关
合 计	6,002,000.00		

**46. 营业外支出**

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	313,345.00	
公益性捐赠支出		30,000.00
非常损失	30,631.53	
其他	50.31	
合 计	344,026.84	30,000.00

**47. 所得税费用**

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	102,426.82	28,086.14
递延所得税费用	-16,772,221.44	-6,419,997.04
合 计	-16,669,794.62	-6,391,910.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-68,756,191.17	-31,033,611.05

按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,313,428.68	-4,655,041.66
子公司适用不同税率的影响	-693,962.71	-122,312.77
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-534,277.91	-493,334.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,188.64	140,293.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除	-5,335,313.96	-1,261,515.65
所得税费用	-16,669,794.62	-6,391,910.90

#### 48. 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	2020 年度	2019 年度
收到的往来款	38,934,185.98	23,644,584.16
收到的保证金	9,126,334.81	21,262,587.83
收到的利息收入	2,647,939.80	346,241.20
收到的政府补助	126,049,899.60	30,899,253.45
合 计	176,758,360.19	76,152,666.64

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付的往来款	9,805,937.77	10,303,960.50
支付的保证金	7,943,891.95	23,361,161.87
支付的银行手续费	86,995.92	119,772.80
其他付现费用	44,507,610.07	29,705,830.79
合 计	62,344,435.71	63,490,725.96

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
与定向发行直接相关费用	165,000.00	2,138,614.10
合 计	165,000.00	2,138,614.10

#### 49. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,086,396.55	-24,641,700.15
加：资产减值准备	18,795,084.10	9,261,766.85
信用减值损失	2,530,576.02	4,722,866.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,087,003.72	9,367,923.07
无形资产摊销	611,929.73	868,854.39
长期待摊费用摊销	132,714.96	29,420.33
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）	-46,300.81	-1,529,727.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,275.95	107,001.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,809,208.86	-3,267,485.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,065,386.37	-6,463,910.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	293,164.93	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,167,990.68	-48,967,763.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-103,242,632.30	-77,272,211.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	159,225,781.98	99,666,138.83

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,729,384.18	-38,118,826.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	293,141,271.63	339,360,053.01
减：现金的期初余额	339,360,053.01	41,699,862.39
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	-46,218,781.38	297,660,190.62

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	293,141,271.63	339,360,053.01
其中：库存现金	3,371.65	1,277.04
可随时用于支付的银行存款	293,137,899.98	339,358,775.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	293,141,271.63	339,360,053.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,143,204.13	保函保证金及票据保证金
应收票据	9,280,977.23	质押
投资性房地产	4,274,718.85	银行抵押授信
固定资产	25,336,579.66	银行抵押授信
无形资产	9,539,581.61	银行抵押授信
合 计	52,575,061.48	/

#### 51. 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人 民币余额
货币资金			70,572.08
其中：美元	10,815.81	6.5249	70,572.08
应收账款			130,758.08
其中：美元	20,039.86	6.5249	130,758.08

#### 52. 政府补助



项 目	补助性质	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入经常性损益的金额
基于互联网+的 IC 生产线用真空获得系统智能制造升级项目	与资产相关	递延收益	24,000.00	
原位生物冷冻电镜关键核心技术研发	与收益相关	递延收益	980,000.00	
差分高能电子衍射仪	与收益相关	递延收益	5,238,787.06	
高精度、多功能电子束控制研究	与收益相关	递延收益	562,464.86	
分子束外延设备(MBE)研制	与收益相关	递延收益	3,100,069.70	
高性能倍半氧化物激光晶体生长及制造工艺与装备	与收益相关	递延收益	513,105.08	
高亮度、长寿命电子枪研制	与收益相关	递延收益	170,545.55	
2019 年辽宁省“兴辽英才计划”等省人才专项资金支持项目	与收益相关	递延收益	2,000,000.00	
2019 年沈阳市中青年科技创新人才支持计划项目资助	与收益相关	递延收益	100,000.00	
南通高新技术产业开发区管委会产业扶持资金补贴	与收益相关	——	6,264,000.00	
收嵌入式软件退税款	与收益相关	——	6,523,018.06	6,523,018.06
沈阳高新区创新主体培育拟奖补项目	与收益相关	——	720,000.00	
新三板定增融资补贴款	与收益相关	——	3,000,000.00	
沈阳市企业利用资本市场奖励款	与收益相关	——	3,000,000.00	
2019 年辽宁省科技创新基地重点支持款	与收益相关	——	1,000,000.00	
2020 年度省属科研事业单位及具有公益属性的转制院所服务运行后补助资金	与收益相关	——	500,000.00	
辽宁省引进海外研发团队项目	与收益相关	——	290,000.00	
2019 年辽宁省企业 R&D 经费投入后补助资金	与收益相关	——	300,000.00	

2020 年沈阳市高端外籍专家年薪资助项目	与收益相关	——	570,500.00	
稳岗补贴	与收益相关	——	315,042.00	
其他补贴	与收益相关	——	124,326.00	
合 计			35,295,858.31	6,523,018.06

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

2020 年度，公司于 2020 年 5 月 20 日投资设立中科仪（南通）半导体设备有限责任公司，注册资本 5,000 万元，公司占其注册资本的 100%，主要经营半导体器件专用设备制造、泵及真空设备制造，2020 年 5 月起公司将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海上凯仪真空技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
武汉上凯仪真空技术有限公司	鄂州	鄂州	技术服务		51.00	投资设立
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	南通	南通	专业设备制造	100.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东宣告分派的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
武汉上凯仪真空技术有限公司	49.00	340,454.60		1,110,662.24

(续上表)

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额
武汉上凯仪真空技术有限公司	49.00	-209,792.36		770,207.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉上凯仪真空技术有限公司	2,565,684.98	704,179.09	3,269,864.07	1,003,206.44		1,003,206.44

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉上凯仪真空技术有限公司	5,849,221.36	694,805.30	694,805.30	777,456.87

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉上凯仪真空技术有限公司	1,554,646.21	642,764.91	2,197,411.12	625,558.79		625,558.79

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉上凯仪真空技术有限公司	423,261.86	-428,147.67	-428,147.67	-577,313.19

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都瑞拓科技股份有限公司	成都	成都	仪器仪表	17.6985		权益法

注：持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：成都瑞拓科技股份有限公司于 2016 年 12 月由于引入其他股东导致股本发生变化，本公司持股比例由 20% 变更为 17.6985%，董事会成员人数未变，本公司派遣的董事成员人数未变，本公司认为对该公司在经营和财务上仍具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
流动资产	74,659,287.94	82,470,172.38
非流动资产	851,659.47	276,748.32
资产合计	75,510,947.41	82,746,920.70
流动负债	18,072,876.14	33,888,760.94
非流动负债	938,291.87	482,530.41
负债合计	19,011,168.01	34,371,291.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,499,779.40	48,375,629.35
按持股比例计算的净资产份额	9,999,613.46	8,561,760.76
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		

对联营企业权益投资的账面价值	9,999,613.46	8,561,760.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	64,131,412.39	61,244,520.95
净利润	20,125,139.45	18,582,895.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,125,139.45	18,582,895.47
本期收到的来自联营企业的股利	2,124,000.00	1,238,400.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、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，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1)信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及

前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款				
应付票据	49,464,833.91			
应付账款	203,296,807.44			

其他应付款	12,691,367.82			
合 计	265,453,009.17			

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00			
应付票据	61,861,867.44			
应付账款	140,395,759.06			
其他应付款	12,414,396.63			
合 计	219,672,023.13			

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注五、52.外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控本公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司



的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			66,159,112.00	66,159,112.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				

2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）其他非流动金融资产		57,000,000.00		57,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		57,000,000.00		57,000,000.00
（3）指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		57,000,000.00	66,159,112.00	123,159,112.00
（七）交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
（八）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				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			18,201,507.63	18,201,507.63
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 其他非流动金融资产		57,000,000.00		57,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		57,000,000.00		57,000,000.00
(3) 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		57,000,000.00	18,201,507.63	75,201,507.63
(七) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(八) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率等。

## 十、关联方及关联交易

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。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国科科仪控股有限公司	北京	投资管理	246,000,000.00	35.21	35.21

①本公司的母公司情况的说明：国科科仪控股有限公司统一社会信用代码为91110108MA01H4RN15，注册地址为北京市海淀区中关村北二条13号7幢7层709房间，法定代表人为张永明。

②本公司最终控制方：中国科学院控股有限公司。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中科科仪股份有限公司	同受一方控制
北京东方中科集成科技股份有限公司	同受一方控制
东方国际招标有限责任公司	同受一方控制
大连东方进出口有限责任公司	同受一方控制

成都中科唯实仪器有限责任公司	同受一方控制
北京中科科美科技股份有限公司	同受一方控制
北京中科三方网络技术有限公司	同受一方控制
沈阳中科数控技术股份有限公司 (曾用名: 沈阳高精数控智能技术股份有限公司)	同受一方控制
四川喀斯玛融通科技有限公司	同受一方控制
喀斯玛(北京)科技有限公司	同受一方控制
中国科学院成都有机化学有限公司	同受一方控制
拓荆科技股份有限公司(曾用名: 沈阳拓荆科技有限公司, 下同)	公司董事任职的公司
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	控股股东监事任职的公司
福建福晶科技股份有限公司	控股股东董事任职的公司
雷震霖	报告期内曾担任发行人董事长, 于 2020 年 8 月离任
李昌龙	报告期内担任发行人董事、总经理, 于 2020 年 8 月起担任公司董事长
郭东民	于 2020 年 8 月起担任公司总经理
赵崇凌	公司副总经理
王光玉	公司副总经理
张振厚	公司董事会秘书
刘井岩	公司财务总监

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
国科科仪控股有限公司	会费	100,000.00	
北京中科科仪股份有限公司	采购商品和接受劳务	2,169,303.78	2,832,876.60
北京东方中科集成科技股份有限公司	采购商品		13,049.25
东方国际招标有限责任公司	采购商品和接受劳务	299,850.00	120,405.00
北京中科科美科技股份有限公司	采购商品		331.86
四川喀斯玛融通科技有限公司	接受劳务	5,130.42	24,080.19
喀斯玛（北京）科技有限公司	接受劳务		905.66
沈阳中科数控技术股份有限公司（曾用名：沈阳高精数控智能技术股份有限公司）	采购商品	1,107,700.00	

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
北京中科科仪股份有限公司	出售商品和提供劳务	662,654.84	757,353.93
北京中科科美科技股份有限公司	出售商品和提供劳务	186,743.36	266,651.20
成都中科唯实仪器有限责任公司	出售商品	83,628.31	87,770.99
四川喀斯玛融通科技有限公司	出售商品和提供劳务	101,783.19	451,769.91
拓荆科技股份有限公司	出售商品和提供劳务	184,627.66	206,194.69
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	出售商品	46,936.28	16,106.19

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
成都瑞拓科技股份有限公司	房屋	30,533.34	30,533.34

(3) 本公司报告期无关联担保情况。

(4) 本公司报告期无关联方资金拆借情况。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	7,337,210.46	3,536,954.00

## 6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	拓荆科技股份有限公司	127,589.00	6,379.45
应收账款	成都中科唯实仪器有限责任公司	31,500.00	1,575.00
应收账款	四川喀斯玛融通科技有限公司	6,250.00	312.50
应收账款	沈阳芯源微电子设备股份有限公司	24,386.60	1,219.33
预付款项	北京中科科美科技股份有限公司	43.14	
其他应收款	四川喀斯玛融通科技有限公司	30,000.00	1,500.00
其他应收款	雷震霖	7,126.39	213.79

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京中科科美科技股份有限公司	165,262.83	8,263.14
应收账款	成都中科唯实仪器有限责任公司	21,600.00	1,080.00
应收账款	拓荆科技股份有限公司	140,000.00	7,000.00
预付款项	北京中科科美科技股份有限公司	43.14	
其他应收款	东方国际招标有限责任公司	600.00	30.00
其他应收款	成都瑞拓科技股份有限公司	5,721.86	2,660.17
其他应收款	四川喀斯玛融通科技有限公司	30,000.00	1,500.00
其他应收款	雷震霖	190.64	5.72

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	北京中科科仪股份有限公司		1,113,911.28
应付账款	北京中科科仪股份有限公司（注）	417,548.75	527,590.02
应付账款	沈阳中科数控技术股份有限公司（曾用名：沈阳高精数控智能技术股份有限公司）	420,925.00	
应付账款	喀斯玛（北京）科技有限公司	960.00	960.00
其他应付款	雷震霖	179,588.73	

注：公司报告期应付账款-北京中科科仪股份有限公司期末余额中包含应收票据尚未满足终止确认条件还原部分。

## 7. 其他关联交易

### (1) 国科控股向公司划拨离休人员医疗费

根据《关于解决整体转制单位离休人员医疗费及挂账的通知》（科资发综字[2014]65号），自2014年起，国科控股下属整体转制单位根据离休人数，按每人



每年 3.5 万元的标准由国科控股据实拨款解决各单位离休人员的医疗费用，超出限额部分由各单位自行解决。国科控股因上述事项于 2020 年向公司拨款 21 万元。公司就上述医疗费用已向申报的离休人员足额支付完毕。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额 (股)	2,343,500.00	
公司本期行权的各项权益工具总额 (股)		
公司本期失效的各项权益工具总额 (股)		
公司期末发行在外的股份期权行权 价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具 行权价格的范围和合同剩余期限		

### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前 60 个交易日的加权平均交易价	
可行权权益工具数量的确定依据	股份转让协议	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公 积的累计金额	2,151,720.69	
本期以权益结算的股份支付确认的 费用总额	2,151,720.69	

### 3. 公司报告期无以现金结算的股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

2019 年 1 月 25 日中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”或“甲方”）与上海榕臣环保科技有限公司（以下简称“上海榕臣”或“乙方”，2020 年 7 月 3 日已更名为“上海榕臣净化工程有限公司”）签订《波荡器集成超洁净系统采购合同》。

合同约定总金额为人民币 188.80 万元，为双方最终结算的全包价格。合同约定支付条款：①双方合同签订后 3 日内，甲方向乙方支付第一笔预付款。②乙方完成材料（楼板浇筑需要的混凝土、钢材；超净室所需的钢材及彩钢板；以及地面所需的材料）进场经甲方验收后，甲方需向乙方支付第二笔价款。③乙方完成项目整体安装、调试、试运行并经甲方验收合格后，乙方需提供给甲方合同价款全额发票，甲方再向乙方支付第三笔价款，人民币 66.08 万元。乙方未提供全额增值税专用发票时，甲方有权拒绝付款。④剩余合同总金额的 5%作为质保金。质保金在系统正常使用一年后无质量问题一次性无息付清。在付清质保金后如乙方未按照约定履行保修义务，甲方有权追究乙方造成的其它经济损失。

第一笔和第二笔合同款上海分公司已按合同约定支付，第三笔合同款尚未支付，上海分公司主张通过相关专业检测仪器对地面平整度、防震地基防震效果等进行检测，其结果不符合合同要求及相关工程验收规范，在超净间恒温恒湿环境、超净间天窗开关及密封性、场区地面等核心方面上存在质量问题，达不到验收条件。

2020 年 4 月 15 日上海榕臣主张上海分公司未按合同约定付款，遂向上海市宝山区人民法院提起诉讼，主张判令公司支付工程第三笔款项 66.08 万元及工程增项 20 万元，并承担诉讼费用。该案已于 2020 年 8 月 11 日在上海市宝山区人民法院第一次开庭，2020 年 8 月 11 日上海分公司已提出反诉。2020 年 9 月 22 日第二次开庭，双方对证据进行了质证，上海分公司提出对工程质量进行司法鉴定，目前法院已经委托上海市房屋建筑设计院有限公司司法鉴定所对涉案场地内超净间移动天窗故障、超净间恒温恒湿环境、地面不平整等质量问题进行鉴定，并于 2020 年 10 月 30 日进行现场踏勘。2020 年 12 月 15 日，上海分公司已收到

鉴定机构的鉴定方案和收费通知。该诉讼目前处于等待鉴定所的鉴定结果和法院的再次开庭通知阶段。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

除生产制造业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内。基于本公司内部管理事实，无需划分报告分部。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	93,593,829.35	76,507,028.17
1-2 年	15,421,791.27	13,014,982.20
2-3 年	2,744,030.52	2,262,055.38
3-4 年	1,633,083.75	1,096,951.34
4-5 年	729,970.00	275,310.00

5 年以上	3,527,636.47	3,813,153.41
小 计	117,650,341.36	96,969,480.50
减：坏账准备	12,000,759.86	10,607,326.98
合 计	105,649,581.50	86,362,153.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	383,000.00	0.33	383,000.00	100.00	
其中：中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	0.23	273,000.00	100.00	
天津百腾信科技有限公司	110,000.00	0.10	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	117,267,341.36	99.67	11,617,759.86	9.91	105,649,581.50
其中：组合 1 应收一般客户	112,262,922.86	95.42	11,617,759.86	10.35	100,645,163.00
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）	5,004,418.50	4.25			5,004,418.50
组合 3 应收其他客户					
合 计	117,650,341.36	100.00	12,000,759.86	10.20	105,649,581.50

② 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	273,000.00	0.28	273,000.00	100.00	

其中：中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	0.28	273,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	96,696,480.50	99.72	10,334,326.98	10.69	86,362,153.52
其中：组合 1 应收一般客户	95,818,284.10	98.81	10,334,326.98	10.79	85,483,957.12
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）	878,196.40	0.91			878,196.40
组合 3 应收其他客户					
合 计	96,969,480.50	100.00	10,607,326.98	10.94	86,362,153.52

报告期坏账准备计提的具体说明：

2020 年 12 月 31 日，按组合 1 应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	88,316,410.85	4,415,820.54	5.00
1-2 年	15,421,791.27	1,542,179.13	10.00
2-3 年	2,744,030.52	823,209.16	30.00
3-4 年	1,523,083.75	790,166.33	51.88
4-5 年	729,970.00	518,748.23	71.06
5 年以上	3,527,636.47	3,527,636.47	100.00
合 计	112,262,922.86	11,617,759.86	10.35

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	273,000.00		273,000.00	110,000.00			383,000.00
按组合计提坏账准备	10,334,326.98	- 561,435.98	9,772,891.00	1,844,868.86			11,617,759.86

其中：组合 1 应收一般客户	10,334,326.98	- 561,435.98	9,772,891.00	1,844,868.86			11,617,759.86
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）							
组合 3 应收其他客户							
合 计	10,607,326.98	- 561,435.98	10,045,891.00	1,954,868.86			12,000,759.86

(4) 公司报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	18,175,380.59	15.45	908,769.03
陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	9,720,000.00	8.26	486,000.00
银川隆基光伏科技有限公司	8,727,840.00	7.42	436,392.00
浙江晶盛机电股份有限公司	6,737,070.00	5.73	336,853.50
平煤隆基新能源科技有限公司	6,102,725.00	5.19	305,136.25
合 计	49,463,015.59	42.05	2,473,150.78

(6) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,465,985.27	4,391,417.10
合 计	3,465,985.27	4,391,417.10

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,014,180.18	3,292,210.17
1-2 年	1,057,161.32	1,005,109.28
2-3 年	744,381.73	373,523.70
3-4 年	289,600.00	5,367.28
4-5 年		56,650.00
5 年以上	796,461.47	880,571.47
小 计	4,901,784.70	5,613,431.90
减：坏账准备	1,435,799.43	1,222,014.80
合 计	3,465,985.27	4,391,417.10

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金和保证金	3,716,102.28	3,679,862.28
备用金	497,966.33	614,427.39
代收代付款	587,716.09	827,620.74
往来款及其他	100,000.00	491,521.49
小 计	4,901,784.70	5,613,431.90
减：坏账准备	1,435,799.43	1,222,014.80
合 计	3,465,985.27	4,391,417.10

③按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,964,623.23	498,637.96	3,465,985.27
第二阶段			
第三阶段	937,161.47	937,161.47	

合 计	4,901,784.70	1,435,799.43	3,465,985.27
-----	--------------	--------------	--------------

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,964,623.23	12.58	498,637.96	3,465,985.27
其中：组合 1 应收押金和保证金	2,778,940.81	16.77	466,067.49	2,312,873.32
组合 2 应收备用金	497,966.33	3.00	14,938.99	483,027.34
组合 3 应收关联方（合并范围内）	100,000.00			100,000.00
组合 4 应收其他款项	587,716.09	3.00	17,631.48	570,084.61
合 计	3,964,623.23	12.58	498,637.96	3,465,985.27

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	937,161.47	100.00	937,161.47	
按组合计提坏账准备				
合 计	937,161.47	100.00	937,161.47	

#### ④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,222,014.80	213,784.63			1,435,799.43
合 计	1,222,014.80	213,784.63			1,435,799.43

⑤公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥公司报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
电子科技大学	保证金	615,851.00	1-2 年 2-3 年 5 年以上	12.56	87,602.55
哈尔滨工业大学	保证金	234,200.00	2-3 年	4.78	70,260.00
云南大学	保证金	228,700.00	1 年以内 2-3 年 3-4 年	4.67	55,512.50
中招国际招标有限公司	保证金	220,140.00	1 年以内	4.49	11,007.00
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	押金	200,000.00	5 年以上	4.08	200,000.00
合 计		1,498,891.00		30.58	424,382.05

⑦公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,020,000.00		111,020,000.00
对联营、合营企业投资	9,999,613.46		9,999,613.46
合 计	121,019,613.46		121,019,613.46

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,020,000.00		11,020,000.00
对联营、合营企业投资	8,561,760.76		8,561,760.76

合 计	19,581,760.76		19,581,760.76
-----	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
上海上凯仪真空技术有限公司	11,020,000.00			11,020,000.00		
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合 计	11,020,000.00	100,000,000.00		111,020,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
成都瑞拓科技股份有限公司	8,561,760.76			3,561,852.70		
小 计	8,561,760.76			3,561,852.70		
合 计	8,561,760.76			3,561,852.70		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

小 计					
二、联营企业					
成都瑞拓科技股份有限公司	2,124,000.00			9,999,613.46	
小 计	2,124,000.00			9,999,613.46	
合 计	2,124,000.00			9,999,613.46	

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,095,839.49	372,615,013.77	284,124,628.43	258,735,275.90
其他业务	11,285,029.23	6,452,326.15	12,879,690.78	7,646,601.86
合 计	413,380,868.72	379,067,339.92	297,004,319.21	266,381,877.76

#### 5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,561,852.70	3,288,896.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-29,493.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	247,265.75	
合 计	3,809,118.45	3,259,403.28

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	说 明
非流动资产处置损益	46,300.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,772,840.25	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	90.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	247,265.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	——	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	59,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,660,814.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	34,786,312.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,843,727.73	
非经常性损益净额	28,942,584.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-14,258.98	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	28,956,843.35	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.00	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.53	-0.47	-0.47

公司名称：中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司

日期：2021 年 4 月 30 日

## 第九节 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