



凱旋真空

NEEQ: 872916

中山凱旋真空科技股份有限公司

Zhongshan Kaixuan Vacuum Science&Technology Co.,Ltd.

年度報告

—— 2023 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁辉、主管会计工作负责人聂新德及会计机构负责人（会计主管人员）蒙励坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	中山凯旋真空科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯旋真空	指	中山凯旋真空科技股份有限公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
广业装备集团、装备集团	指	广东省广业装备制造集团有限公司
广东环保集团	指	广东省环保集团有限公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）
帕斯卡	指	中山市帕斯卡企业管理中心（有限合伙）
国发基金	指	广东国有企业重组发展基金(有限合伙)
股权激励计划、本激励计划	指	中山凯旋真空科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	中山凯旋真空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中山凯旋真空科技股份有限公司董事会
监事会	指	中山凯旋真空科技股份有限公司监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《募集资金管理制度》	指	《中山凯旋真空科技股份有限公司募集资金管理制度》
《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》
《公司章程》	指	《中山凯旋真空科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中山凯旋真空科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongshan Kaixuan Vacuum Science and Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	袁辉	成立时间	1998 年 1 月 16 日
控股股东	控股股东为广东省广业装备制造集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省环保集团有限公司，一致行动人为广东省广业装备制造集团有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441 泵及真空设备制造		
主要产品与服务项目	真空成套装备、真空新材料装备、真空镀膜装备、真空环保装备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯旋真空	证券代码	872916
挂牌时间	2018 年 8 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	35,892,199
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	聂新德	联系地址	广东省中山市横栏镇永拓路 1 号
电话	0760-87668911	电子邮箱	niexd@kxvac.com
传真	0760-87668911		
公司办公地址	广东省中山市横栏镇永拓路 1 号	邮政编码	528437
公司网址	http://www.kxvac.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914420007076356756		
注册地址	广东省中山市横栏镇永拓路 1 号		
注册资本（元）	35,892,199	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于泵及真空设备制造行业的生产商和服务商，是一家具有较强的真空技术装备研发能力和制造能力、可靠的质量保障体系以及完善的售后服务体系的研发型生产装备企业。报告期内公司从事的主要业务情况如下：

1、公司产品类型

公司目前产品主要分为真空成套装备、真空新材料装备、真空镀膜装备、真空环保装备四大系列，应用行业广泛，例如特高压、高铁、风电、新能源、热处理、冶炼、半导体制造、光电设备制造等领域。

真空成套装备包括气相真空干燥设备、热风循环真空干燥设备、环氧树脂真空浇注设备、真空压力浸渍设备等产品；真空新材料装备主要包括真空电阻炉、真空感应熔炼炉、复合材料和石墨的浸渍固化设备等系列产品；真空镀膜装备主要产品包括磁控溅射镀膜机，卷绕镀膜机、多弧离子镀膜机，蒸发镀膜机等系列，并逐步向晶圆级镀膜技术和工艺进行研究开发，以镀膜装备切入泛半导体产业；真空环保装备包括海洋原油闪蒸处理装备、海洋油水分离处理装备等。

2、公司客户构成

公司是国内最早从事真空技术业务的企业之一。经过多年的积累，公司的大型成套装备已在全球五大洲落地，出口 200 多套设备到三十多个国家和地区，成为 GE 公司全球和西门子输配电全球真空装备供应商，典型客户主要有 ABB、阿尔斯通、科勒、日本电产、国家电网、比亚迪、上海联影、特变电工、中广核、京东方、中海油等客户，产品应用包含航天、科研、医疗、新材料、输配电、海洋装备、高铁、消费电子等各个领域，未来还将进一步向泛半导体等产业链拓展。

3、公司竞争优势

公司是一家以创新驱动的高科技装备制造企业，为国家高新技术企业、科改示范企业、国家级专精特新“小巨人”企业、广东省单项冠军产品企业，设有广东省真空装备（凯旋）工程技术研究中心、广东省劳模和工匠人才创新工作室、广东省研究生联合培养基地（中山）工作站、中山市企业技术中心、中山市工程技术研发中心等研发和创新平台。公司曾获国家级、省部级科技进步奖 15 项，包括广东省科技进步二等奖、机械工业部科技进步三等奖等。

报告期内，公司完成了中山市科技专项“电感耦合等离子自由基反应磁控溅射系统开发”项目的结题验收、广东省重大专项“基于高功率射频感应耦合离子源的复合高离化脉冲离子镀膜装备研发及应用”项目的结题以及广东省重大专项“半导体设备用低温泵研发”项目的中期验收。

截至报告期，公司累计授权知识产权 321 项，其中发明专利 23 项。同时，公司是国内真空设备行业产品系列较为齐全，供应链资源较为完整的少数厂商之一，可以为客户提供“一站式”的综合服务，满足客户在真空设备生命周期内的各种需求，并能够根据客户的需求变化及行业技术发展动态改进产品功能。另外，公司拥有成熟的营销、技术服务和售后服务团队及经验丰富的熟练技术工人，可以快速响应客户新的需求。

4、公司销售渠道和收入来源

公司的销售模式为直销模式。公司主要通过招投标、媒介宣传、客户介绍、上门拜访、参加展会等方式进行销售推广并获取订单，客户对产品性能提出相关要求，双方就产品价格达成一致后签订合同。营销中心拿到合同后编制销售订单，经营发展部根据销售订单组织各部门进行设计、生产，产品经公司质量管理部门检测合格后发给客户。收入来源主要是产品销售和服务收费等。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年8月，获得国家级专精特新“小巨人”企业； 2023年4月，获得广东省单项冠军产品企业； 2023年12月，获得高新技术企业认定。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,765,602.68	130,668,657.12	34.51%
毛利率%	23.64%	17.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,905,617.54	-6,266,468.67	130.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,472,374.19	-14,553,311.93	76.14%
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）	1.12%	-3.56%	-
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）	-2.04%	-8.27%	-
基本每股收益	0.05	-0.17	129.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	443,805,838.69	381,381,155.79	16.37%
负债总计	271,493,066.08	211,964,487.38	28.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,312,772.61	169,416,668.41	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.80	4.72	1.69%
资产负债率%（母公司）	61.17%	55.58%	-
资产负债率%（合并）	61.17%	55.58%	-
流动比率	1.09	1.22	-
利息保障倍数	5.14	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,978,935.95	-8,509,242.08	146.76%
应收账款周转率	3.29	2.98	-
存货周转率	1.97	1.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.37%	-8.61%	-

营业收入增长率%	34.51%	-16.14%	-
净利润增长率%	130.41%	-127.59%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,594,371.73	2.39%	15,090,860.08	3.96%	-29.80%
应收票据	3,646,784.26	0.82%	747,300.00	0.20%	387.99%
应收账款	41,121,646.68	9.27%	33,564,046.98	8.80%	22.52%
预付款项	5,808,357.07	1.31%	14,800,283.78	3.88%	-60.76%
存货	63,231,332.84	14.26%	51,851,787.32	13.60%	21.95%
固定资产	196,652,257.55	44.35%	118,253,576.28	31.01%	66.30%
在建工程	18,993,487.00	4.28%	46,500,671.31	12.19%	-59.15%
应付账款	45,721,389.97	10.31%	32,866,197.05	8.62%	39.11%
长期借款	46,386,667.06	10.46%	7,669,416.42	2.01%	504.83%

项目重大变动原因：

- 1.固定资产：主要是公司产业园二期在建工程转为固定资产导致。
- 2.在建工程：主要是公司产业园二期在建工程转为固定资产导致。
- 3.应付账款：主要是报告期内公司暂估产业园二期厂房建设形象进度和相应的应付账款导致。
- 4.长期借款：主要是公司向中国银行贷款用于产业园二期建设。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	175,765,602.68	-	130,668,657.12	-	34.51%
营业成本	134,212,947.64	76.36%	107,892,198.89	82.57%	24.40%
毛利率%	23.64%	-	17.43%	-	-
管理费用	15,201,186.70	8.65%	12,296,697.29	9.41%	23.62%
研发费用	5,282,685.51	3.01%	16,440,653.18	12.58%	-67.87%
销售费用	9,270,382.85	5.27%	5,519,426.71	4.22%	67.96%
财务费用	121,465.62	0.07%	-671,005.35	-0.51%	118.10%
其他收益	5,209,650.46	2.96%	9,121,829.89	6.98%	-42.89%

投资收益	675,000.00	0.38%	519,513.89	0.40%	29.93%
资产减值损失	-10,774,228.60	-6.13%	-230,206.27	-0.18%	-4,580.25%
营业利润	1,144,825.67	0.65%	-4,490,543.85	-3.44%	125.49%
净利润	1,905,617.54	1.08%	-6,266,468.67	-4.80%	130.41%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入：主要是公司报告期内合同订单增幅较大，设备按期交付。
- 2.研发费用：主要是报告期内公司预算安排减少以及部分研发费用转入存货导致。
- 3.销售费用：主要是公司销售服务费增加和随着公司业绩增长，销售人员职工薪酬增长导致。
- 4.净利润：主要是公司利润总额增加及所得税费用减少导致。

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	175,765,602.68	130,668,657.12	34.51%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	134,212,947.64	107,892,198.89	24.40%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
真空设备	168,093,778.71	128,986,281.16	23.27%	34.80%	26.46%	5.07%
真空配件	7,671,823.97	5,226,666.48	31.87%	141.64%	248.57%	-20.90%
口罩	0	0	-	-100%	-100%	-
口罩机	0	0	-	-100%	-100%	-

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	133,710,440.74	107,794,124.41	19.38%	14.38%	10.51%	2.82%
外销	42,055,161.94	26,418,823.23	37.18%	205.46%	155.29%	12.35%

收入构成变动的原因:

真空设备增长主要是国外合同订单增幅较大导致，真空配件增长主要是受行业影响，客户需求量增

加。

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	特变电工湖南工程有限公司	9,753,846.154	5.55%	否
2	俄罗斯 JSC ‘UETM’ 公司	9,438,461.538	5.37%	否
3	广东长信精密设备有限公司	8,076,923.077	4.60%	否
4	联影（常州）医疗科技有限公司	7,127,230.777	4.05%	否
5	特变电工沈阳变压器集团有限公司	5,037,440.438	2.87%	否
合计		39,433,901.98	22.44%	-

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	广东金辉华集团有限公司	26,862,880.80	13.32%	否
2	莱宝(天津)国际贸易有限公司	8,394,171.77	4.16%	否
3	普旭真空设备国际贸易(上海)有限公司	5,070,890.97	2.51%	否
4	中山伽隆金属科技有限公司	3,770,208.73	1.87%	否
5	沈阳沃力得机械设备安装有限公司	3,292,080.00	1.63%	否
合计		47,390,232.27	23.49%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,978,935.95	-8,509,242.08	146.76%
投资活动产生的现金流量净额	-44,925,090.77	-42,629,241.38	-5.39%
筹资活动产生的现金流量净额	34,015,883.05	-15,051,950.96	325.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是公司通过加强资金收支预算管理和采购预算管理，且合同增幅较多，实现了较好的经营现金流。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：主要是产业园建设投资借款增加，支付利息和偿还债务同比减少导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人广东环保集团直接持有公司 24.07%股份，其全资子公司广业装备集团直接持有公司 53.00%股份，即广东环保集团直接和间接持有公司 77.07%股份，可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。 应对措施：公司根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等内部规范性文件且有效执行。上述措施从制度安排上有效地避免了实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的发生。
2.市场竞争风险	国内真空成套设备制造行业市场化程度高，企业数量众多，整个行业处于整合、优化的变革过程当中。一方面，由于中低端真空设备产品的技术难度低，进入门槛不高，竞争者数量较多，市场竞争激烈；另一方面，大型高端真空成套设备产品生产存在较高的人才、技术和资金壁垒，进入门槛较高。如果公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。 应对措施：公司通过招聘优秀真空技术人才，组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍；同时，增加研发及技术投入，确保保持行业领先的技术创新能力。
3. 新产品市场推广风险	公司是以真空技术研发为先导的高新技术企业。公司新产

	品从研发到实现规模化销售需要经历漫长的周期、投入大量的人力、物力和资金，一旦市场化推进不成功，将给公司业绩带来不利影响。 应对措施：公司将进一步加强对新产品的事先风险评估和可行性论证，加大对新产品的市场推广力度，进一步为新产品推广合理配置资源，力争使新产品相关业务稳健、快速增长，成为新的利润增长点。
4.境外销售业务及贸易摩擦风险	报告期内，公司出口设备到三十多个国家和地区，享受国家外贸退税政策，汇率波动和贸易摩擦对公司外销业务会造成一定影响。若未来发生公司产品出口国政治政策和经济环境出现重大变化、汇率长时期剧烈波动、我国外贸出口退税政策重大改变、不可抗力因素发生等情况，公司的外销业务及整体持续经营能力会受到不利影响。 应对措施：公司将积极开拓海外市场、开发新客户，维系原有主要客户的长期合作关系，以保持境外客户群体的稳定；公司将重点发展与海外客户中大型跨国公司的业务，以避免单一国家或地区的政治经济环境变化造成的不利影响；公司将实时关注汇率及外贸政策的变化，确保汇率波动及税收政策改变带来的影响处于可控范围。
5.核心技术人员流失风险	公司是一家以技术和产品研发为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、经验丰富的工程师、出色的营销人员去决策、执行和服务，若未来公司核心技术人员辞职，将会对公司产品质量和持续发展产生重大影响。 应对措施：目前公司积极组建经验丰富且稳定的技术研发团队、运维团队、营销团队和经营管理团队，以及更为完善公司用人留人机制。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术服务人才和营销型人才的需求持续增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	40,343,730.75	23.41%
作为被告/被申请人	3,983,806.94	2.31%
作为第三人	0	-
合计	44,327,537.69	25.72%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-053	原告/申请人	口罩机买卖	是	38,680,000.00	否	再审已判决

		合同				
--	--	----	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼再审已结案，对公司经营无实质性重大影响。公司将积极、合法、合规地维护自身权益，妥善应对本次诉讼，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

详情请见 2023 年 12 月 14 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《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-053）。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		66,643.39
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
机器设备租赁	3,784,044.00	2,234,607.23
其他		119,534.29
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

报告期内，公司发生的采购商品、接受劳务等关联交易是基于公司日常生产经营活动产生的交易，根据《公司章程》第一百零七条规定，与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的交易，且超过 300 万元交易金额由董事会审批，不足以上规定金额的由总经理审批。

机器设备租赁事项已经公司第二届董事会第五次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过，根据《产业化合作协议》，2022 年开始支付产业化合作费用。具体详情请见 2021 年 6 月 11 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《关联交易公告》（公告编号：2021-040）。

上述关联交易是公司的日常性关联交易和其他重大关联交易，基于公司战略发展需要而发生，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1.股权激励计划

报告期内，公司开展实施股票期权激励计划，本激励计划拟向激励对象授予股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，授予权益为 3,200,000 股，约占本次激励计划公告日公司股本总额的 8.92%，授予的股票期权的行权价格为 7.2 元/股，激励对象共 20 人，占公司全部职工人数的比例为 8.13%。截至报告期，公司业绩未达到第一期行权条件，公司拟按照相关程序注销股份。具体详情详见公司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《2022 年股权激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2022-082）和《股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2023-003）。

2、超额利润分享方案

报告期内，公司积极探索并建立以价值创造为导向，聚焦关键岗位核心人才的超额利润分享机制，制定了《超额利润分享方案》《超额利润分享实施细则（2023 年）》，2023 年列入超额利润分享名单有 17 人。具体详情详见公司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《超额利润分享方案》（公告编号：2022-084）和《超额利润分享实施细则（2023 年）》（公告编号：2023-049）。

(五)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	2018 年 4 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 15 日	-	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 4 月 18 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	2018 年 4 月 18 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 15 日	-	换届	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
其他货币资金	货币资金	冻结	3,109,149.73	0.70%	司法冻结
货币资金	流动资产	质保金	58,000.00	0.01%	保函保证金
应收票据	应收票据	质押	5,821,851.66	1.31%	期末未终止确认已背书未到期票据
房屋及建筑物	固定资产	抵押	98,043,779.51	22.11%	固定资产贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	44,957,024.49	10.14%	固定资产贷款抵押
总计	-	-	151,989,805.39	34.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产和无形资产抵押对公司生产经营无影响，资金质押和冻结对公司短期流动资金需求产生较小影响。

报告期内，资产权利受限事项包括土地使用权和房屋建筑物的抵押，以及受限货币资金质押、冻结，其中土地使用权和房屋建筑物的抵押为公司在中国银行正常贷款需要而办理的资产抵押；受限货币资金质押是公司日常业务开展需要开立银行保函，按银行要求缴存银行保函保证金。受限货币资金冻结是公司诉讼而引发资金冻结事项。

综上，资产权利受限事项均为正常业务开展需要，对公司经营发展无实质性不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,819,699	97.01%	-68,750	34,750,949	96.82%
	其中：控股股东、实际控制人	27,662,199	77.07%	0	27,662,199	77.07%
	董事、监事、高管	357,500	0.99%	-68,750	288,750	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,072,500	2.99%	68,750	1,141,250	3.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,072,500	2.99%	68,750	1,141,250	3.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,892,199	-	0	35,892,199	-
普通股股东人数		8				

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	广业装备集团	19,022,199	0	19,022,199	53.00%	0	19,022,199	0	0
2	广东环保集团	8,640,000	0	8,640,000	24.07%	0	8,640,000	0	0
3	帕斯卡	3,920,000	0	3,920,000	10.92%	0	3,920,000	3,920,000	0
4	国发基金	2,880,000	0	2,880,000	8.02%	0	2,880,000	0	0
5	高峰	770,000	0	770,000	2.15%	577,500	192,500	0	0
6	李龙军	275,000	0	275,000	0.77%	275,000	0	0	0

7	苗毕红	242,000	0	242,000	0.67%	181,500	60,500	0	0
8	聂新德	143,000	0	143,000	0.40%	107,250	35,750	0	0
合计		35,892,199	0	35,892,199	100%	1,141,250	34,750,949	3,920,000	0

报告期末，公司普通股前十名股东间相互关系说明：

1、广业装备集团为广东环保集团全资子公司；

2、高峰、李龙军、苗毕红、聂新德分别直接持有帕斯卡部分合伙份额，同时通过中山市冷泉企业管理有限公司间接持有帕斯卡合伙份额，且高峰为帕斯卡执行事务合伙人中山市冷泉企业管理有限公司的委派代表人员。

除上述关联关系外，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

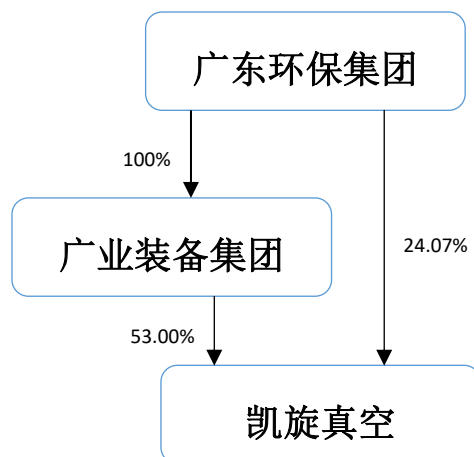
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至报告期末，广东省广业装备制造集团有限公司直接持有公司股份 19,022,199 股，占公司总股本的 53.00%，为公司控股股东。广业装备集团为广东省省属国有独资企业，成立日期为 2000 年 9 月 1 日，法定代表人为徐旋波，注册资本为 17,894 万元人民币，统一社会信用代码为 91440000724790511K。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，广东省环保集团有限公司直接持有公司股份 8,640,000 股，占公司总股本的 24.07%，通过全资子公司广业装备集团间接持有公司 19,022,199 股，占公司总股本的 53.00%，合计持有公司 77.07% 股份，为公司的实际控制人。广东环保集团系广东省国资委履行出资人职责的国有独资公司，依法对其授权范围内的国有资产进行经营、管理和监督。广东环保集团成立日期为 2000 年 8 月 23 日，法定代表人为黄敦新，注册资本为 154,620.48 万元，统一社会信用代码为 91440000724782685K。公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☒适用 ☐不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820039	凯旋优 1	100.00	840,000	84,000,000	1.5%	2021 年 1 月 26 日	2026 年 1 月 26 日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820039	证券简称	凯旋优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	中山中盈产业投资有限公司	840,000	840,000	100%	

(三) 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820039	凯旋优 1	1.5%	1,260,000.00	是	0	否	-

(四) 回购情况

☐适用 ☒不适用

(五) 转换情况

☐适用 ☒不适用

(六) 表决权恢复情况

☐适用 ☒不适用

(七) 会计处理情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	840,000	0	840,000
优先股总股本	840,000	0	840,000

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁辉	董事长	男	1975年9月	2022年12月19日	2024年1月15日	0	0	0	0%
陈爱萍	董事	女	1980年8月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	0	0	0%
杨啸虞	董事	男	1972年8月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	0	0	0%
高峰	董事	男	1961年1月	2021年1月15日	2024年1月15日	770,000	0	770,000	2.15%
唐振方	董事	男	1969年11月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	0	0	0%
张绣虹	监事会主席	女	1973年10月	2021年1月15日	2024年1月15日	0	0	0	0%
何宜申	监事	男	1990年9月	2022年5月17日	2024年1月15日	0	0	0	0%
王岳冰	职工监事	男	1990年12月	2022年5月17日	2024年1月15日	0	0	0	0%
卫红	总经理	男	1970年2月	2023年6月6日	2024年1月29日	0	0	0	0%
苗毕红	副总经理	男	1969年4月	2021年1月29日	2024年1月29日	242,000	0	242,000	0.67%
聂新德	副总经理	男	1972年10月	2021年1月29日	2024年1月29日	143,000	0	143,000	0.40%
聂新德	财务负责人 董事会秘书	男	1972年10月	2023年4月10日	2024年1月29日	143,000	0	143,000	0.40%
胡湘娥	副总经理 总工程师	女	1977年6月	2021年1月29日	2024年1月29日	0	0	0	0%
李龙军	副总经理	男	1963年5月	2021年1月29日	2023年11月1日	275,000	0	275,000	0.77%
逯金	副总经理 财务负责人 董事会秘书	男	1984年7月	2021年1月29日	2023年3月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或关联关系。
 - 2、截至报告期末，公司控股股东广业装备集团系实际控制人广东环保集团的全资子公司；董事陈爱萍、杨啸虞，监事会主席张绣虹在公司控股股东广业装备集团任职。
 - 3、截至报告期末，董事高峰、副总经理苗毕红、副总经理、财务负责人和董事会秘书聂新德、副总经理、总工程师胡湘娥和李龙军分别直接持有公司股东帕斯卡部分合伙份额，同时高峰、苗毕红、聂新德、李龙军通过中山市冷泉企业管理有限公司间接持有帕斯卡合伙份额，且董事高峰为帕斯卡执行事务合伙人中山市冷泉企业管理有限公司的委派代表人员。
- 除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
逯金	副总经理、董事会秘书、财务负责人	离任	无	工作调动
李龙军	副总经理	离任	技术顾问	退休
聂新德	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书、财务负责人	任命
卫红	无	新任	总经理	任命

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

卫红，男，1970年2月出生，大学本科学历。1993年07至1995年04月在广州灯泡厂（后更名为广州市恒星照明电器实业公司）担任助理工程师；1995年05月至1995年07月在广州光学应用研究所担任助工；1995年08月至2017年11月在广州市光机电工程研究开发中心（后更名为广州市光机电技术研究院）先后担任光学镀膜厂厂长、光学薄膜研究所所长、光学薄膜技术部部长、光机电技术加工中心主任、光学薄膜技术中心主任；2017年11月至2020年02月在佛山市易晟达科技有限公司担任副总经理、代总经理；2020年02月至2023年5月在季华实验室担任高级工程岗（一级）。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
聂新德	副总经理、董事会秘书、财务负责人	股票期权	0	300,000	0	0	7.20	-
苗毕红	副总经理	股票期权	0	300,000	0	0	7.20	-
胡湘娥	副总经理、总工程师	股票	0	300,000	0	0	7.20	-

	师	期权						
逯金	-	股票 期权	0	300,000	0	0	7.20	
合计	-	-	0	1,200,000	0	-	-	-

注：逯金先生于 2023 年 3 月 31 日离职，具体详情详见公司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《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-006）。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50	6	8	48
生产人员	87	8	14	81
销售人员	13	4	0	17
技术人员	70	18	19	69
财务人员	6	0	1	5
行政人员	24	0	3	21
员工总计	250	36	45	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	7
本科	82	84
专科	68	62
专科以下	94	87
员工总计	250	241

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

报告期内，公司以战略目标为指引，科学合理完成人员的定岗定编工作。加强市场化招聘，重点引进关键、紧缺岗位人才。建立科学的人才评价和晋升机制，打通员工职业生涯通道，建立人才留用发展的长效机制。建立完善人才培养机制，提供多元化的培训服务，提升人才素质。截止报告期，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郑庆强	无变动	营销中心、真空装备事业部部长	0	0	0
胡勇	无变动	新材料装备事业部部长	0	0	0

王俊	无变动	综合管理部、法务审计部部长	0	0	0
蒙励坤	无变动	资金财务部部长	0	0	0
罗志芳	无变动	采购部部长	0	0	0
李仲明	无变动	真空装备事业部副部长	0	0	0
吴樱华	无变动	安全质保部部长	0	0	0
丘福生	无变动	资深工程师 1	0	0	0
徐建平	无变动	真空装备事业部副部长	0	0	0
吴标平	无变动	真空装备事业部副部长	0	0	0
吴伟明	无变动	新材料装备事业部副部长	0	0	0
吴洽	离职	-	0	0	0
陈子浩	离职	-	0	0	0
钟延涛	无变动	生产制造部部长	0	0	0
高俊义	无变动	生产制造部副部长	0	0	0
王恩庭	离职	-	0	0	0
王岳冰	无变动	经营发展部部长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工吴洽、陈子浩、王恩庭三人离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，颁发了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规范性文件。报告期内，公司新颁发了《印章管理办法》，公司现有的相关内控制度及治理机制能够得到执行。

公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员，均严格按照相关法律法规和公司制定的议事规则及工作细则规范运作，履行各自的权利和义务；公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立性

公司资产完整、独立，权属清晰。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东或关联企业的房屋产权等有形或无形资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立性

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，并按照规定进行独立核算，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，公司紧紧围绕公司风险制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中职工审字(2024)第 0119 号	
审计机构名称	广东中职工会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地秋广场 F 座 10 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭小娜	胡磊
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审 计 报 告

中职工审字(2024)第 0119 号

中山凯旋真空科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山凯旋真空科技股份有限公司（以下简称凯旋真空公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年利润表、现金流量表、股东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，公允反映了凯旋真空公司 2023 年 12 月 31 日财务状况，以及 2023 年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，我们独立于凯旋真空公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

凯旋真空公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估凯旋真空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯旋真空公司、终止运营或别无其他现实的选择。凯旋真空公司治理层（以下简称治理层）负责监督凯旋真空公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭小娜

中国注册会计师：胡磊

中国·广州

二〇二四年四月九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,594,371.73	15,090,860.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	3,646,784.26	747,300.00
应收账款	六、（三）	41,121,646.68	33,564,046.98
应收款项融资	六、（四）	926,961.07	171,380.00
预付款项	六、（五）	5,808,357.07	14,800,283.78
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	754,568.75	1,249,845.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	63,231,332.84	51,851,787.32
合同资产	六、（八）	9,181,450.40	9,048,762.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	6,181,481.26	3,672,762.94
流动资产合计		141,446,954.06	130,197,029.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	196,652,257.55	118,253,576.28
在建工程	六、（十一）	18,993,487.00	46,500,671.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	9,642,961.67	10,400,053.67
无形资产	六、（十三）	46,421,463.92	48,039,618.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十四）	7,843,475.60	5,982,540.58
其他非流动资产	六、（十五）	22,805,238.89	22,007,666.39
非流动资产合计		302,358,884.63	251,184,126.67
资产总计		443,805,838.69	381,381,155.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十六）	45,721,389.97	32,866,197.05
预收款项			

合同负债	六、（十七）	56,080,055.48	49,520,144.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十八）	4,600,595.73	4,611,704.30
应交税费	六、（十九）	6,772,182.23	6,832,953.91
其他应付款	六、（二十）	2,338,341.66	9,130.08
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	六、（二十一）	2,907,386.47	3,873,253.99
其他流动负债	六、（二十二）	11,483,337.99	9,152,793.97
流动负债合计		129,903,289.53	106,866,177.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十三）	46,386,667.06	7,669,416.42
应付债券	六、（二十四）	84,000,000.00	84,000,000.00
其中：优先股		84,000,000.00	84,000,000.00
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	6,347,503.47	7,948,825.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十六）	3,392,135.46	3,920,059.71
递延收益			
递延所得税负债	六、（十四）	1,463,470.56	1,560,008.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,589,776.55	105,098,309.55
负债合计		271,493,066.08	211,964,487.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	35,892,199.00	35,892,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	98,570,793.37	98,570,793.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十九）	4,618,610.74	3,628,124.08
盈余公积	六、（三十）	5,026,529.78	4,835,968.03
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	28,204,639.72	26,489,583.93

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		172,312,772.61	169,416,668.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		172,312,772.61	169,416,668.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		443,805,838.69	381,381,155.79

法定代表人：袁辉

主管会计工作负责人：聂新德

会计机构负责人：蒙励坤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、（三十二）	175,765,602.68	130,668,657.12
其中：营业收入	六、（三十二）	175,765,602.68	130,668,657.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,498,858.13	142,386,422.77
其中：营业成本	六、（三十二）	134,212,947.64	107,892,198.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十三）	1,410,189.81	908,452.05
销售费用	六、（三十四）	9,270,382.85	5,519,426.71
管理费用	六、（三十五）	15,201,186.70	12,296,697.29
研发费用	六、（三十六）	5,282,685.51	16,440,653.18
财务费用	六、（三十七）	121,465.62	-671,005.35
其中：利息费用		392,141.23	550,636.86
利息收入		124,396.92	812,236.15
加：其他收益	六、（三十八）	5,209,650.46	9,121,829.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	675,000.00	519,513.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-4,232,340.74	-2,136,291.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-10,774,228.60	-230,206.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）		-47,624.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,144,825.67	-4,490,543.85
加：营业外收入	六、（四十三）	680,326.94	292,004.63
减：营业外支出	六、（四十四）	203,401.31	136,496.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,621,751.30	-4,335,035.77
减：所得税费用	六、（四十五）	-283,866.24	1,931,432.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,905,617.54	-6,266,468.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,905,617.54	-6,266,468.67
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,905,617.54	-6,266,468.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,905,617.54	-6,266,468.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,905,617.54	-6,266,468.67

(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,905,617.54	-6,266,468.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.17

法定代表人：袁辉

主管会计工作负责人：聂新德

会计机构负责人：蒙励坤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,559,629.53	124,914,480.63
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		4,934,111.25	3,605,350.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	12,982,579.87	12,620,016.60
经营活动现金流入小计		174,476,320.65	141,139,847.67
购买商品、接受劳务支付的现金		106,549,386.73	100,575,798.25
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		43,376,832.78	36,559,813.01
支付的各项税费		6,388,322.12	2,688,803.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	14,182,843.07	9,824,675.01
经营活动现金流出小计		170,497,384.70	149,649,089.75
经营活动产生的现金流量净额		3,978,935.95	-8,509,242.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,190.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,190.00	62,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,927,280.77	82,729,241.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)		21,900,000.00
投资活动现金流出小计		44,927,280.77	104,629,241.38
投资活动产生的现金流量净额		-44,925,090.77	-42,629,241.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,717,250.64	7,669,416.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,717,250.64	7,669,416.42
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,404,143.35	8,505,535.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	2,297,224.24	2,315,832.23
筹资活动现金流出小计		4,701,367.59	22,721,367.38
筹资活动产生的现金流量净额		34,015,883.05	-15,051,950.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,633.69	502,977.29
五、现金及现金等价物净增加额		-6,789,638.08	-65,687,457.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,216,860.08	79,904,317.21
六、期末现金及现金等价物余额		7,427,222.00	14,216,860.08

法定代表人：袁辉

主管会计工作负责人：聂新德

会计机构负责人：蒙励坤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	35,892,199.00				98,570,793.37			3,628,124.08	4,835,968.03		26,489,583.93		169,416,668.41
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	35,892,199.00				98,570,793.37			3,628,124.08	4,835,968.03		26,489,583.93		169,416,668.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								990,486.66	190,561.75		1,715,055.79		2,896,104.20
（一）综合收益总额											1,905,617.54		1,905,617.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								190,561.75		-190,561.75			
1. 提取盈余公积								190,561.75		-190,561.75			
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							990,486.66						990,486.66
1. 本期提取							1,197,226.40						1,197,226.40
2. 本期使用							206,739.74						206,739.74
（六）其他													
四、本年期末余额	35,892,199.00				98,570,793.37		4,618,610.74	5,026,529.78		28,204,639.72			172,312,772.61

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	35,892,199.00				98,570,793.37			3,143,027.24	4,835,968.03		39,934,492.40	182,376,480.04
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	35,892,199.00				98,570,793.37			3,143,027.24	4,835,968.03		39,934,492.40	182,376,480.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								485,096.84			-13,444,908.47	-12,959,811.63
（一）综合收益总额											-6,266,468.67	-6,266,468.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配										-7,178,439.80		-7,178,439.80	
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										-7,178,439.80		-7,178,439.80	
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							485,096.84					485,096.84	
1. 本期提取							1,211,641.92					1,211,641.92	
2. 本期使用							726,545.08					726,545.08	
（六）其他													
四、本年期末余额	35,892,199.00				98,570,793.37		3,628,124.08	4,835,968.03		26,489,583.93		169,416,668.41	

法定代表人：袁辉

主管会计工作负责人：聂新德

会计机构负责人：蒙励坤

中山凯旋真空科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

中山凯旋真空科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为中山凯旋真空技术工程有限公司，根据《中华人民共和国公司法》，经中山市工商行政管理局批准，于 1998 年 1 月 16 日正式成立，领取了 442000000043012 号企业法人营业执照，现统一社会信用代码为 914420007076356756，于 2018 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 872916。

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴注册资本为人民币 35,892,199.00 元，法定代表人为袁辉，股本情况详见附注六、（二十七）。

1. 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址及办公地址：中山市横栏镇永拓路 1 号。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，主要从事真空成套设备的研发、生产及销售、口罩机的研发、设计、生产、销售。

公司经营范围：研制、开发、生产、销售：真空技术产品及智能装备、节能环保设备、新材料装备及海工装备；泵及真空设备制造；真空技术产品和新材料技术的研发、咨询、转让及服务；生产、销售：劳保用品、日用品；研发、设计、生产、销售：口罩机、口罩；销售：第一类医疗器械；医疗器械生产；第二类、第三类医疗器械经营；人力资源咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（以上经营范围涉及人力资源服务，货物进

出口、技术进出口）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3. 最终控制人的名称

本公司的控股股东为广东省广业装备制造集团有限公司，最终控制人是广东省环保集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 4 月 9 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十二“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十七）3. “重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本

公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为通过云信平台收取的应收款项。
合同资产：	
未到期的质保金	本组合为质保金

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（八）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（六）“金融工具”及附注四、（七）“金融资产减值”。

（九）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十）合同资产与合同负债

1. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、X、金融资产减值。

2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	14.00	5.00	6.79
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十二）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十三）借款费用

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

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

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

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

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

（十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(十九) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注四、(二十六)“租赁”。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条

件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（1）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十三）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十二）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售口罩、真空配件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移。公司依据合同、发货通知单、验收单等关键单据确认收入。

本公司真空设备的销售业务在设备已经安装验收完成时，商品控制权转移。公司依据合同、验收报告（或者安装任务书）和报关单（如有）等关键单据确认收入。

本公司一般采用预收款模式，不存在重大融资成分。

（二十三）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重

大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十六）租赁

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

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

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“四、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理

的方法) 计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2. 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法(提示: 采用其他合理方法的, 请说明)确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直

接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（六）金融工具”。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日/2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		调整前	调整后
适用“解释第 16 号”	资产负债表项目：		
	递延所得税资产	4,549,474.19	5,982,540.58
	递延所得税负债		1,560,008.05
	盈余公积	4,835,968.03	4,835,968.03
	未分配利润	26,616,525.59	26,489,583.93
(续上表)			
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年度发生额的影响金额	
		调整前	调整后
适用“解释第 16 号”	利润表项目：		
	所得税费用	1,804,491.24	1,931,432.90

2.重大会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

（二十八）重大会计判断和估计

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、（二十二）、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对

或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

（二）税收优惠及批文

本公司 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202344012501），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	751.29	5,889.97
银行存款	7,426,470.71	14,210,970.11
其他货币资金	3,167,149.73	874,000.00
合 计	10,594,371.73	15,090,860.08
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	58,000.00	274,000.00
冻结存款	3,109,149.73	600,000.00
合 计	3,167,149.73	874,000.00

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,630,781.70	
商业承兑汇票	16,844.80	747,300.00
小 计	3,647,626.50	747,300.00
减：坏账准备	842.24	
合 计	3,646,784.26	747,300.00

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,635,224.91	4,809,196.46
商业承兑汇票		1,012,655.20
合 计	14,635,224.91	5,821,851.66

4. 期末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列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,647,626.50	100.00	842.24		3,646,784.26
组合：银行承兑汇票	3,630,781.70	99.54			3,630,781.70
组合：商业承兑汇票	16,844.80	0.46	842.24	5.00	16,002.56

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	3,647,626.50	——	842.24	——	3,646,784.26

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
组合：商业承兑汇票	747,300.00	100.00			747,300.00
合 计	747,300.00	——		——	747,300.00

本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据		842.24				842.24
合 计		842.24				842.24

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,652,739.34	19,194,225.46
1 至 2 年	7,629,294.41	11,379,138.95
2 至 3 年	5,206,550.12	3,203,810.81
3 至 4 年	1,820,856.53	4,919,528.70
4 至 5 年	4,332,041.65	3,349,200.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	9,904,951.29	6,931,281.45
小 计	60,546,433.34	48,977,185.37
减：坏账准备	19,424,786.66	15,413,138.39
合 计	41,121,646.68	33,564,046.98

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收账款	7,772,000.00	12.84	6,722,000.00	34.61	1,050,000.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	52,774,433.34	87.16	12,702,786.66	65.39	40,071,646.68
合 计	60,546,433.34	—	19,424,786.66	—	41,121,646.68

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,977,185.37	100.00	15,413,138.39	31.47	33,564,046.98
合 计	48,977,185.37	——	15,413,138.39	——	33,564,046.98

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
河南森源重工有限公司	6,272,000.00	6,272,000.00	100.00	列为失信人，全额计提		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
合 计	6,272,000.00	6,272,000.00	100.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：账龄组合	51,590,842.34	12,702,786.66	24.62
组合 2：其他组合（云信付款）	1,183,591.00		
合 计	52,774,433.34	12,702,786.66	—

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		6,722,000.00			-	6,722,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,413,138.39	-2,710,351.73				12,702,786.66
合 计	15,413,138.39	4,011,648.27				19,424,786.66

4. 本年无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 26,773,000.00 元，占期末余额合计数的比例为 38.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,289,945.00 元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

种 类	期末余额	上年年末余额
应收票据	926,961.07	171,380.00
应收账款		
合 计	926,961.07	171,380.00

2. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	171,380.00		755,581.07		926,961.07	
应收账款						
合 计	171,380.00		755,581.07		926,961.07	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,549,252.70	92.20	6,092,006.68	25.51
1 至 2 年	9,104.00	0.15	298,716.28	1.25
2 至 3 年	8,837.40	0.15	17,325,170.57	72.55
3 年以上	451,161.95	7.50	164,744.23	0.69
小 计	6,018,356.05	100.00	23,880,637.76	100.00
减：坏账准备	209,998.98		9,080,353.98	
合 计	5,808,357.07	——	14,800,283.78	——

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
广州同享数字科技有限公司	非关联方	564,000.00	9.37
张家港浦诚不锈钢贸易有限公司	非关联方	589,577.29	9.8
泰安市金水龙金属容器有限公司	非关联方	307,578.00	5.11
江苏瑞亚搅拌科技有限公司	非关联方	277,089.00	4.6
中节能西安启源机电装备有限公司	非关联方	1,224,300.00	20.35

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
合 计	——	2,962,544.29	49.23

注：2023 年 5 月 31 日，广东省中山市中级人民法院，作出民事判决书【（2022）粤 20 民终 4828 号】，二审判决撤销一审判决，凯旋真空承担口罩机价值贬损的 70%，深圳科瑞承担 30%，凯旋真空于二审判决生效后十日内向深圳科瑞支付货款 390 万元，并自提 40 台口罩机，2023 年 7 月 14 日凯旋入库 40 台口罩机，凯旋将预付账款-口罩机坏账准备转至存货跌价准备核算。

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	754,568.75	1,249,845.95
合 计	754,568.75	1,249,845.95

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	603,411.76	992,301.71
1 至 2 年	6,499.00	102,325.00
2 至 3 年	10,000.00	200,000.00
3 至 4 年	200,000.00	6,310.00
4 至 5 年		4,400.00
5 年以上	37,700.00	37,700.00
小 计	857,610.76	1,343,036.71
减：坏账准备	103,042.01	93,190.76
合 计	754,568.75	1,249,845.95

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金等	570,681.00	844,221.00
员工备用金	138,730.76	28,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人往来及其他	148,199.00	470,815.71
合 计	857,610.76	1,343,036.71

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	857,610.76	100.00	103,042.01	100.00	754,568.75
合 计	857,610.76	——	103,042.01	——	754,568.75

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,343,036.71	100.00	93,190.76	100.00	1,249,845.95
合 计	1,343,036.71	——	93,190.76	——	1,249,845.95

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：账龄组合	857,610.76	103,042.01	12.02
合计	857,610.76	103,042.01	12.02

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	93,190.76			93,190.76
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,851.25			9,851.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,042.01			103,042.01

(6) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,343,036.71			1,343,036.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,910,664.85			11,910,664.85

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	12,396,090.80			12,396,090.80
其他变动				
期末余额	857,610.76			857,610.76

(7) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	93,19	9,85				103,0
	0.76	1.25				42.01
合 计	93,19	9,85				103,0
	0.76	1.25				42.01

(8) 本期无实际核销的其他应收款情况

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏思源变压器有限公司	保证金、押金	200,000.00	3-4 年	23.32	60,000.00
武汉科技大学	保证金、押金	160,000.00	1 年以内	18.66	800.00
航天新商务信息科技有限公司	往来款	107,200.00	1 年以内	12.50	536.00
李梓坚	备用金	52,637.00	1 年以内	6.14	263.19
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	保证金、押金	50,500.00	1 年以内	5.89	252.50
合 计	——	570,337.00	——	66.50	61,851.69

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,865,006.40	419,213.08	5,445,793.32
自制半成品及在产品	75,810,145.01	20,040,476.32	55,769,668.69
库存商品（产成品）	2,015,870.83	-	2,015,870.83
合 计	83,691,022.24	20,459,689.40	63,231,332.84

(续)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,318,814.44	326,223.18	6,992,591.26
自制半成品及在产品	45,326,657.12	467,461.06	44,859,196.06
库存商品（产成品）			
合 计	52,645,471.56	793,684.24	51,851,787.32

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	326,223.18	92,989.90				419,213.08
自制半成品及在产品	467,461.06	20,040,476.32		467,461.06		20,040,476.32
库存商品（产成品）						
合 计	793,684.24	20,133,466.22		467,461.06		20,459,689.40

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,542,692.53	750,517.13	10,792,175.40	11,566,315.34	1,029,400.77	10,536,914.57
减：计入其他非流动	1,695,500.00	84,775.00	1,610,725.00	1,577,450.00	89,297.50	1,488,152.50

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产（附注、十五）						
合 计	9,847,192.53	665,742.13	9,181,450.40	9,988,865.34	940,103.27	9,048,762.07

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提减值准备的合同资产					
按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产	9,847,192.53	100.00	665,742.13	100.00	9,181,450.40
合 计	9,847,192.53	—	665,742.13	—	9,181,450.40

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提减值准备的合同资产					
按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产	9,988,865.34	100.00	940,103.27	100.00	9,048,762.07
合 计	9,988,865.34	—	940,103.27	—	9,048,762.07

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
组合：账龄组合	9,847,192.53	665,742.13	6.76
合 计	9,847,192.53	665,742.13	6.76

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
减值准备	940,103.27			274,361.14	665,742.13

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合 计	940,103.27			274,361.14	665,742.13

4. 本期无实际核销的合同资产情况

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	359,629.60	38,592.92
已背书或贴现尚未到期的票据	5,821,851.66	3,634,170.02
合 计	6,181,481.26	3,672,762.94

（十）固定资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	196,652,257.55	118,253,576.28
固定资产清理		
合 计	196,652,257.55	118,253,576.28

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2023 年 1 月 1 日余额	101,573,892.97	9,435,342.35	4,873,849.05	2,777,033.93	6,749,865.42	125,409,983.72
2、本期增加金额	79,873,642.60	100,884.95	2,076,602.39	759,879.31	142,831.86	82,953,841.11
（1）购置		100,884.95	-	313,510.50	142,831.86	557,227.31
（2）在建工程转入	79,873,642.60	-	2,076,602.39	446,368.81		82,396,613.80
3、本期减少金额				582,943.25		582,943.25
（1）处置或报废				582,943.25		582,943.25
4、2023 年 12 月 31 日余额	181,447,535.57	9,536,227.30	6,950,451.44	2,953,969.99	6,892,697.28	207,780,881.58
二、累计折旧						
1、2023 年 1 月 1 日余额	1,117,733.54	1,658,025.78	1,012,271.78	1,781,303.87	1,587,072.47	7,156,407.44
2、本期增加金额	2,412,379.92	570,047.19	649,418.88	339,805.93	548,611.18	4,520,263.10
（1）计提	2,412,379.92	570,047.19	649,418.88	339,805.93	548,611.18	4,520,263.10
3、本期减少金额				548,046.51		548,046.51
（1）处置或报废				548,046.51		548,046.51
4、2023 年 12 月 31 日余额	3,530,113.46	2,228,072.97	1,661,690.66	1,573,063.29	2,135,683.65	11,128,624.03
三、减值准备						
1、2023 年 1 月 1 日余额						
2、本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	177,917,422.11	7,308,154.33	5,288,760.78	1,380,906.70	4,757,013.63	196,652,257.55
2、2023 年 1 月 1 日账面价值	100,456,159.43	7,777,316.57	3,861,577.27	995,730.06	5,162,792.95	118,253,576.28

- (1) 截至期末无暂时闲置的固定资产
- (2) 截至期末无通过经营租赁租出的固定资产
- (3) 截至期末无未办妥产权证书的固定资产
- (4) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	本期摊销金额	受限原因
一期厂房工程及建筑物	98,043,779.51	2,412,379.92	固定资产贷款抵押

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,993,487.00	46,500,671.31
工程物资		
合 计	18,993,487.00	46,500,671.31

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端真空装备产业园建设项目二期	18,993,487.00		18,993,487.00	46,500,671.31		46,500,671.31
合 计	18,993,487.00		18,993,487.00	46,500,671.31		46,500,671.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高端真空装备产业园建设项目二期	11,432.70	46,500,671.31	54,889,429.49	82,396,613.80		18,993,487.00
合 计		46,500,671.31	54,889,429.49	82,396,613.80		18,993,487.00

(续)

工程名称	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
高端真空装备产业园建设项目	88.68%	88.68%	4,077,981.78	2,278,981.78	2.00	自有资金及贷款资金
合 计	—	—	4,077,981.78	2,278,981.78	2.00	

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日余额	11,157,145.71	11,157,145.71

项目	机器设备	合计
2、本期增加金额		
(1) 租赁		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4、2023 年 12 月 31 日余额	11,157,145.71	11,157,145.71
二、累计折旧		
1、2023 年 1 月 1 日余额	757,092.04	757,092.04
2、本期增加金额	757,092.00	757,092.00
(1) 计提	757,092.00	757,092.00
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4、2023 年 12 月 31 日余额	1,514,184.04	1,514,184.04
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日余额	9,642,961.67	9,642,961.67
2、2023 年 1 月 1 日余额	10,400,053.67	10,400,053.67

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、2023 年 1 月 1 日余额	50,555,984.41	3,740,192.15	54,296,176.56
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2023 年 12 月 31 日余额	50,555,984.41	3,740,192.15	54,296,176.56

项目	土地使用权	办公软件	合计
二、累计摊销			
1、2023 年 1 月 1 日余额	4,587,840.28	1,668,717.84	6,256,558.12
2、本期增加金额	1,011,119.64	607,034.88	1,618,154.52
（1）计提	1,011,119.64	607,034.88	1,618,154.52
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2023 年 12 月 31 日余额	5,598,959.92	2,275,752.72	7,874,712.64
三、减值准备			
1、2023 年 1 月 1 日余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2023 年 12 月 31 日余额	44,957,024.49	1,464,439.43	46,421,463.92
2、2023 年 1 月 1 日余额	45,968,144.13	2,071,474.31	48,039,618.44

（十四）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明细

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
应收账款坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	19,424,786.66	2,913,718.00	15,413,138.39	2,311,970.76
其他应收款坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	103,042.01	15,456.30	93,190.76	13,978.61
存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异	20,459,689.40	3,068,953.41	793,684.24	119,052.64
预付账款减值准备形成的可抵扣暂时性差异	209,998.98	31,499.85	9,080,353.98	1,362,053.10
应收票据减值准备形成的可抵扣暂时性差异	842.24	126.34		
合同资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	665,742.13	99,861.32	940,103.27	141,015.49
预计负债形成的可抵扣暂时性差异	3,392,135.46	508,820.32	3,920,059.71	588,008.96

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
其他非流动资产减值准备（1 年以上合同资产）	84,775.00	12,716.25	89,297.50	13,394.63
租赁业务税法与会计差异	7,948,825.37	1,192,323.81	9,553,775.90	1,433,066.39
合计	52,289,837.25	7,843,475.60	39,883,603.75	5,982,540.58
二、递延所得税负债				
租赁业务税法与会计差异	9,642,961.67	1,446,444.25	10,400,053.67	1,560,008.05
固定资产加速折旧产生的税会差异	113,508.73	17,026.31		
合计	9,756,470.40	1,463,470.56	10,400,053.67	1,560,008.05

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金（一年以上）	1,695,500.00	84,775.00	1,610,725.00	1,577,450.00	89,297.50	1,488,152.50
大额定期存单	21,194,513.89		21,194,513.89	20,519,513.89		20,519,513.89
合计	22,890,013.89	84,775.00	22,805,238.89	22,096,963.89	89,297.50	22,007,666.39

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	40,448,662.53	28,959,210.03
1-2 年（含 2 年）	4,610,828.72	940,337.48
2-3 年（含 3 年）	331,530.18	2,079,461.20
3 年以上	330,368.54	887,188.34
合 计	45,721,389.97	32,866,197.05

（十七）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	56,080,055.48	49,520,144.53
合 计	56,080,055.48	49,520,144.53

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,611,704.30	40,856,705.57	40,867,814.14	4,600,595.73
二、离职后福利-设定提存计划		2,811,852.18	2,811,852.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	4,611,704.30	43,668,557.75	43,679,666.32	4,600,595.73

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,373,408.11	35,485,282.82	35,415,588.30	2,443,102.63
二、职工福利费		2,061,389.10	2,061,389.10	
三、社会保险费		816,915.08	816,915.08	
其中：基本医疗保险费及生育保险费		763,460.98	763,460.98	
工伤保险费		53,454.10	53,454.10	
四、住房公积金		1,783,413.00	1,783,413.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,238,296.19	709,705.57	790,508.66	2,157,493.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	4,611,704.30	40,856,705.57	40,867,814.14	4,600,595.73

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,094,881.81	2,094,881.81	
二、失业保险费		91,677.37	91,677.37	
三、企业年金缴费		625,293.00	625,293.00	
合 计		2,811,852.18	2,811,852.18	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,586,035.78
企业所得税	6,079,734.46	3,856,976.66
个人所得税	508,229.90	205,396.36
印花税	183,609.56	184,237.09
环境保护税	608.31	308.02
合 计	6,772,182.23	6,832,953.91

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,338,341.66	9,130.08
合 计	2,338,341.66	9,130.08

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	95,151.36	
押金及保证金	566,514.43	660.00
非关联往来款	1,603,520.00	3,748.08
其他	73,155.87	4,722.00
合 计	2,338,341.66	9,130.08

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、二十三）	46,064.54	1,008,303.48
1 年内到期的应付债券（附注六、二十四）	1,260,000.00	1,260,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、二十五）	1,601,321.93	1,604,950.51
合 计	2,907,386.47	3,873,253.99

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,661,486.33	5,518,623.95

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的票据支付义务	5,821,851.66	3,634,170.02
合 计	11,483,337.99	9,152,793.97

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间（%）
抵押借款	46,432,731.60	7,669,416.42	3.25%
信用借款		1,008,303.48	4.15-4.20%
小计	46,432,731.60	8,677,719.90	
减：一年内到期的长期借款	46,064.54	1,008,303.48	
合 计	46,386,667.06	7,669,416.42	

说明：2022 年 8 月，本公司作为借款人与贷款人中国银行股份有限公司中山分行签订《固定资产借款合同》，合同编号：GDK476440120220289 号，借款金额人民币 85,000,000.00 元，借款期限 120 个月，借款用途：用于总投约 1.29 亿元的“中山凯旋真空科技股份有限公司年产泵及真空成套设备 250 套项目厂房二期工程”建设（含机器设备）。截至 2023 年 12 月 31 日，累计提取借款余额 46,386,667.06 元。本合同项下债务的担保方式为：由中山凯旋真空科技股份有限公司提供最高额抵押担保，并签订编号为 GDY476440120220291 号的《最高额抵押合同》，抵押财产为权利证号：粤（2022）中山市不动产权第 0073655 号，涉及资产土地：52,090.50 平方米；房屋：31,469.75 平方米。

(二十四) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
优先股	85,260,000.00	85,260,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,260,000.00	1,260,000.00
合 计	84,000,000.00	84,000,000.00

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凯旋优 1（证券代码：820039）	840,000.00	84,000,000.00					840,000.00	84,000,000.00

发行在外的 金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	840,000.00	84,000,000.00					840,000.00	84,000,000.00

3. 可转换公司债券的说明

(1) 经本公司第三次临时股东大会决议表决通过、经全国股转公司核准并出具《关于对中山凯旋真空科技股份有限公司优先股发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3665 号），本公司向中山中盈产业投资有限公司定向发行 840,000.00 股优先股股票，每股票面金额为 100 元，平价发行。根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字（2020）050033 号验资报告，截至 2020 年 12 月 15 日止，本公司已收到中山中盈产业投资有限公司缴存的募集款项 84,000,000.00 元。

(2) 凯旋真空公司将优先股（凯旋优 1）划分为金融负债的依据如下：

公司及发行对象对优先股的赎回及回售条款有明确的约定，根据企业会计准则和优先股认购协议的规定，公司不能无条件的避免以交付现金或其他金融资产来履行该合同义务，该合同义务符合金融负债的定义。同时，该发行并未赋予优先股持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利，且该优先股持有方在存续期内的预计现金流量总额与本公司在存续期内公允价值变动并无直接联系。因此，该金融负债不满足会计准则关于“符合金融负债定义，但应当分类为权益工具的可回售工具”的相关条件。

（二十五） 租赁负债

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
租赁付款额	10,786,963.16				1,977,528.52	8,809,434.64	2028 年 12 月 31 日
未确认的融资费用	1,233,187.28				372,578.04	860,609.24	
重分类至一年内到期的非流动负债	1,604,950.51					1,601,321.93	
租赁负债净额	7,948,825.37					6,347,503.47	

（二十六） 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
----	------	--------	------

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	3,357,608.46	3,920,059.71	售后服务费计提
未决诉讼	34,527.00		诉讼费用
合 计	3,392,135.46	3,920,059.71	--

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,892,199.00						35,892,199.00

(二十八) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	61,354,793.37			61,354,793.37
二、其他资本公积	37,216,000.00			37,216,000.00
合 计	98,570,793.37			98,570,793.37

(二十九) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,628,124.08	1,197,226.40	206,739.74	4,618,610.74	
合 计	3,628,124.08	1,197,226.40	206,739.74	4,618,610.74	—

(三十) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,835,968.03	190,561.75		5,026,529.78
合 计	4,835,968.03	190,561.75		5,026,529.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	26,489,583.93	39,934,492.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,489,583.93	39,934,492.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,905,617.54	-6,266,468.67
减：提取法定盈余公积	190,561.75	

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,178,439.80
转作股本的普通股股利		
未分配利润其他减少		
期末未分配利润	28,204,639.72	26,489,583.93

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 明细分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,765,602.68	134,212,947.64	130,668,657.12	107,892,198.89
其他业务				
合 计	175,765,602.68	134,212,947.64	130,668,657.12	107,892,198.89

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
真空设备	168,093,778.71	128,986,281.16	124,694,892.44	101,996,415.30
真空配件	7,671,823.97	5,226,666.48	3,174,944.21	1,499,478.12
口罩			1,882,006.31	4,175,066.53
口罩机			916,814.16	221,238.94
合计	175,765,602.68	134,212,947.64	130,668,657.12	107,892,198.89

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	133,710,440.74	107,794,124.41	116,900,833.09	97,543,444.09
外销	42,055,161.94	26,418,823.23	13,767,824.03	10,348,754.80
合计	175,765,602.68	134,212,947.64	130,668,657.12	107,892,198.89

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,046.25	

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育费附加	60,045.30	
房产税	1,133,029.26	706,986.36
土地使用税	52,090.50	52,090.50
印花税	100,572.12	145,506.19
车船使用税	2,917.44	2,749.88
环保税	1,488.94	1,119.12
合计	1,410,189.81	908,452.05

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,765,968.82	2,448,586.08
广告费	212,664.07	99,812.06
宣传展览费	176,499.44	128,631.44
差旅费	701,112.11	330,883.30
办公费	39,787.40	76,080.91
租赁费		115,044.25
售后服务费	1,888,451.42	992,001.79
折旧费	236,879.04	22,038.84
市场调查费	447,234.22	445,008.97
修理费		425.00
运输费		65,520.98
交际应酬费	634,468.20	634,071.89
其他	167,318.13	161,321.20
合计	9,270,382.85	5,519,426.71

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,415,493.78	7,692,225.37
折旧摊销	2,601,759.34	1,695,718.57
租赁费	57,143.71	196,734.31
聘请中介机构费	725,531.87	973,021.59
办公费	1,283,432.81	834,468.24
业务招待费	106,156.66	140,979.44
差旅费	73,397.24	42,409.25

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	72,077.93	8,596.33
诉讼费	98,816.00	94,882.00
修理费	463,217.99	1,053,574.02
存货盘盈盘亏	326.64	-576,343.23
其他	303,832.73	140,431.40
合计	15,201,186.70	12,296,697.29

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,600,280.34	8,103,439.14
直接投入费用	122,421.70	5,843,388.63
折旧费用与长期待摊费用	541,303.04	233,788.23
无形资产摊销		5,855.47
其他费用	18,680.43	303,567.43
装修费		1,950,614.28
合计	5,282,685.51	16,440,653.18

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,141.23	550,636.86
减：利息收入	124,396.92	812,236.15
汇兑损益	-194,964.37	-502,977.29
银行手续费	48,685.68	93,571.23
合计	121,465.62	-671,005.35

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,209,650.46	9,121,829.89
合计	5,209,650.46	9,121,829.89

(三十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	675,000.00	519,513.89
合 计	675,000.00	519,513.89

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,232,340.74	-2,136,291.22
其中：应收账款	-4,011,648.27	-2,514,372.85
其他应收款	-9,851.25	378,081.63
应收票据	-842.24	
预付账款减值损失	-209,998.98	
合 计	-4,232,340.74	-2,136,291.22

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失		218,341.19
存货跌价损失	-11,053,112.24	-609,692.46
合同资产减值损失	274,361.14	
其他非流动资产减值损失	4,522.50	161,145.00
合 计	-10,774,228.60	-230,206.27

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		31,099.95
其他资产处置利得或损失		-78,724.44
合 计		-47,624.49

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额	发生额	计入本期非经常性损益的金额
报废、毁损自行处理非流动资产利得				
罚款赔偿收入	18,267.72	18,267.72	14,008.01	14,008.01
往来款清理	567,150.24	567,150.24	254,888.29	254,888.29
其他	94,908.98	94,908.98	23,108.33	23,108.33
合 计	680,326.94	680,326.94	292,004.63	292,004.63

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额	发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失	32,958.69	32,958.69	131,496.54	131,496.54
对外捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	165,442.62	165,442.62	0.01	0.01
合计	203,401.31	203,401.31	136,496.55	136,496.55

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,673,606.27	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,957,472.51	1,931,432.90
所得税费用合计	-283,866.24	1,931,432.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,621,751.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	243,262.70
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	990,486.66
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	3,415,173.48
额外可扣除费用的影响	
研发费用加计扣除的影响	-4,932,789.08
所得税费用	-283,866.24

(四十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,546,969.82	4,773,032.46
政府补助	6,287,700.00	6,721,829.89
利息收入	124,396.92	812,236.15

项目	本期发生额	上期发生额
其他	23,513.13	312,918.10
合计	12,982,579.87	12,620,016.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
研发费用支付的现金	1,152,668.05	2,254,181.71
销售费用支付的现金	1,897,990.19	1,895,478.80
管理费用支付的现金	5,240,732.76	3,485,096.58
保证金	4,220,538.79	1,953,566.06
经营租出支付的现金	271,355.89	220,556.20
其他	1,399,557.39	15,795.66
合计	14,182,843.07	9,824,675.01

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额定期存单存出投资额		20,000,000.00
其他		1,900,000.00
合 计		21,900,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	2,297,224.24	2,315,832.23
合 计	2,297,224.24	2,315,832.23

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料（间接法现金流量表）

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,905,617.54	-6,266,468.67
加：资产减值准备及信用减值准备	15,006,569.34	2,366,497.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,520,263.10	2,211,835.71
无形资产摊销	1,618,154.52	1,531,016.30
使用权资产折旧	757,092.00	757,092.04
长期待摊费用摊销	269,096.26	1,003,868.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		47,624.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,958.69	131,496.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	392,141.23	550,636.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-675,000.00	-519,513.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,860,935.02	371,425.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,537.49	1,560,008.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,045,550.68	8,673,675.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,725,461.12	49,502,120.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,890,040.92	-70,430,557.33
其他	990,486.66	
经营活动产生的现金流量净额	3,978,935.95	-8,509,242.08
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	7,427,222.00	14,216,860.08
减：现金的期初余额	14,216,860.08	79,904,317.21
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	-6,789,638.08	-65,687,457.13

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,427,222.00	14,216,860.08
其中：库存现金	751.29	5,889.97
可随时用于支付的银行存款	7,426,470.71	14,210,970.11
二、现金等价物		
其中：可转让大额定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	7,427,222.00	14,216,860.08

(四十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末	上年年末	受限原因
货币资金	3,167,149.73	874,000.00	票据保证金和财产冻结
应收票据	5,821,851.66	3,634,170.02	期末未终止确认已背书未到期票据
固定资产	98,043,779.51	100,456,159.43	固定资产贷款抵押
无形资产	44,957,024.49	45,968,144.13	固定资产贷款抵押
合 计	151,989,805.39	150,932,473.58	---

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末账面余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,868.69	7.0827	608,182.17
应收账款			
其中：美元	421,281.90	7.0827	2,983,813.31
欧元	42,835.00	7.8592	336,648.83

(五十) 租赁

1. 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	372,578.04	446,039.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	133,354.78	1,268,773.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,430,579.02	2,495,775.82
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流出		

七、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1. 计入当期损益的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年度专精特新“小巨人”企业奖	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
省市知识产权专项资金（资助类）	3,000.00	3,000.00		其他收益
收中山市科学技术局（中山市科学技术局中山科发（2023）104号 2023 年度第二批中山市重大科技专项资金中山市科学技术局中山科发 2023）	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
收中山市科学技术局（中山市科学技术局中山科发（2023）172号关于下达 2023 年度中山市第二批企业科技创新	82,300.00	82,300.00		其他收益
收数字财政批量代付过渡户-2023 年企业新招员工补贴市级支付部分	1,400.00	1,400.00		其他收益
2023 一次性扩岗补助（一次性吸纳就业补贴）	1,000.00	1,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广东省科学技术厅： 省科技厅：半导体设备用低温泵研发	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
享受增值税加计抵减政策抵免增值税	521,950.46	521,950.46		其他收益
首台重大技术装备研制与推广应用			1,300,000.00	其他收益
支持企业做大做强专题			200,000.00	其他收益
2022 年市工业发展高端装备资金，支持高端装备厂房建设			2,155,400.00	其他收益
中山实施标准化战略：T/GVS001-2021《真空镀膜设备电磁兼容屏蔽与辐射安全技术规范》；T/GVS002-2021《高精度磁控溅射镀膜设备通用技术要求》			100,000.00	其他收益
中山市科学技术局中山科发（2022）104 号 2021 年度第二批企业科技创新发展专项资金			712,800.00	其他收益
低温泵补助			3,800,000.00	其他收益
2022 稳岗返还中山市补助			55,224.79	其他收益
一次性留工补助中山			117,500	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
市			.00	
2022 年中山市商务发展专项资金			7,917.00	其他收益
社保退费中山市			85,088.10	其他收益
2022 一次性扩岗补助中山市			16,500.00	其他收益
2022 年中山市高端装备制造产业发展资金（支持首台（套）研发配套专题			520,000.00	其他收益
广东省知识产权示范企业			50,000.00	其他收益
2022 年企业新招员工补贴市级支付部分			1,400.00	其他收益
合计	5,209,650.46	5,209,650.46	9,121,829.89	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、长短期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的海外业务以美元和欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2023 年 12 月 31 日，除附注六、（四十九）“外币货币性项目”所述资产或负债为美元或欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、（二十三））有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2. 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金作为主要资金来源。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司流动资产 141,446,954.06 元，流动负债 129,903,289.53 元，流动比率 1.09。速动资产 78,215,621.22 元，速动比率 0.60。由此可见，本公司资产流动性一般，短期内仍存在一定的流动性风险。

九、关联方及关联交易

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（万元）	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（%）
广东省广业装备制造集团有限公司	广州市	环境保护专用设备生产、研发、销售及服务	17,894.00	53.00	53.00

注：本公司的最终控制方是广东省环保集团有限公司。

2.本公司的子公司情况

截至期末本公司无需要披露的子公司情况。

3.本公司的合营和联营企业情况

截至期末本公司无需要披露的合营和联营企业情况。

4.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
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	同一母公司
广东广业投资集团有限公司	同一最终控制方
广东省农业机械有限公司	同一最终控制方
广东省煤炭工业有限公司	同一最终控制方
广东风华新能源股份有限公司	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司棉洋北加油站	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司棉洋南加油站	同一最终控制方
广东省机械研究所有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司红旗路加油站	同一最终控制方
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司外环路加油站	同一最终控制方
广东广业华澳应急保障能源物资有限公司	同一最终控制方
广州市太成加油站有限公司	同一最终控制方
广东省国际工程咨询有限公司	同一最终控制方
清远市金兴加油站有限公司	同一最终控制方
广州白云马务加油站	同一最终控制方
广东广业投资集团有限公司连平县城东分公司	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司上坪东加油站	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司吕田南加油站	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司上坪西加油站	同一最终控制方
广东广业石油天然气有限公司吕田北加油站	同一最终控制方
广东雅兰酒店有限公司	同一最终控制方
广东省广业培训学院有限公司	同一最终控制方
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	同一最终控制方

5.关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省国际工程咨询有限公司	接受劳务		406,635.85
广东省机械研究所有限公司	采购商品	6,603.77	15,094.34
广东省广业培训学院有限公司	培训费	57,549.05	44,773.58
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	勘察费		56,005.19
广东省建筑材料研究院有限公司	检测费	2,490.57	
合 计		66,643.39	522,508.96

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期交易金额	上期交易金额
广东雅兰酒店有限公司	销售商品		3,362.83
合 计			3,362.83

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广业装备制造集团有限公司	代扣代缴员工社保费用	119,534.29	175,223.08
合 计		119,534.29	175,223.08

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	机器设备	2,234,607.23	2,315,832.23
合 计		2,234,607.23	2,315,832.23

关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：			
	广东省国际工程咨询有限公司	185,483.02	221,152.83
合 计		185,483.02	221,152.83
其他应付款：			
	广东省广业装备制造集团有限公司	95,151.36	2,693.00
合 计		95,151.36	2,693.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021 年 9 月，本公司（被告）与东莞市和兴光电科技有限公司（原告）（简称“和兴公司”）签订《KOSS-16 镀膜机采购合同及技术规格书合同》，约定和兴向本公司订购 3 套 KOSS-16 镀膜机，第一套镀膜机交易价格为 480.00 万元，第二套、第三套镀膜机交易总价为 1,000.00 万元（后两套交易未发生），随后双方就添置耗材和加热部件分别签订了两份补充协议。本公司已向和兴交付设备并安装调试完毕，并交由和兴使用，但和兴仅支付了第一套镀膜机款项 330.00 万元，尚欠尾款 1,554,000.00 元未支付。和兴要求法院解除合同及补充协议、要求本公司返还货款 330 万元及期间利息、赔偿 54.43 万元，共计 3,983,806.94 元。根据广

东省中山市第二人民法院财产保全告知书（（2023）粤 2072 执保 995 号）裁定，截至 2023 年 12 月 31 日，和兴公司冻结本公司中国银行（账户：639274541820）3,109,149.73 元。

根据广东省中山市第二人民法院民事判决书【（2023）粤 2072 民初 4334 号】判决本公司败诉。本公司已委托律师向人民法院提起上诉事宜，截至本公司报出日未有最新进展。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-32,958.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,209,650.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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	675,000.00	大额存单利息
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		
与本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、		

项 目	金 额	说 明
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	509,884.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,527.00	
小 计	6,327,049.09	
所得税影响额	949,057.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,377,991.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.12	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.04	-0.10	-0.10

中山凯旋真空科技股份有限公司
二〇二四年四月九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,549,474.19	5,982,540.58		
递延所得税负债		1,560,008.05		
盈余公积	4,835,968.03	4,835,968.03		
未分配利润	26,616,525.59	26,489,583.93		
所得税费用	1,804,491.24	1,931,432.90		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

一、会计政策变更

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日/2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		调整前	调整后
适用“解释第 16 号”	资产负债表项目：		
	递延所得税资产	4,549,474.19	5,982,540.58
	递延所得税负债		1,560,008.05
	盈余公积	4,835,968.03	4,835,968.03

	未分配利润	26,616,525.59	26,489,583.93
(续上表)			
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年度发生额的影响金额	
		调整前	调整后
适用“解释第 16 号”	利润表项目：		
	所得税费用	1,804,491.24	1,931,432.90
二、会计估计变更			
本期无重大会计估计变更。			
三、重大会计差错更正			
本期无重大会计差错更正。			

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-32,958.69
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,209,650.46
委托他人投资或管理资产的损益	675,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	509,884.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,527.00
非经常性损益合计	6,327,049.09
减：所得税影响数	949,057.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,377,991.73

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用