

证券代码：830852

证券简称：中科仪

公告编号：2024-009



# 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

— 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、公司负责人郭东民、主管会计工作负责人龚继华及会计机构负责人（会计主管人员）王震宇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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号——创新层挂牌公司年度报告》相关规定，同时因公司与部分供应商签订了保密协议，基于保守商业秘密的需要，不便于在2023年年报中披露部分供应商的具体名称。

## 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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	60

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	公司董事会办公室

## 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
拓荆科技	指	拓荆科技股份有限公司
中科信息	指	中国科学院成都信息技术股份有限公司
上凯仪	指	上海上凯仪真空技术有限公司
中科仪（南通）	指	中科仪（南通）半导体设备有限责任公司
中科仪（广州）	指	中科仪（广州）半导体设备有限责任公司
产业投资基金	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）
海南至华	指	海南至华投资合伙企业（有限合伙）
招商证券	指	招商证券股份有限公司
天职国际、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	郭东民	成立时间	2001年4月18日
控股股东	控股股东为国科科仪	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国科控股，无一致行动人
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		
主要产品与服务项目	干式真空泵、真空科学仪器设备并提供相关技术服务。		
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	中科仪	证券代码	830852
挂牌时间	2014年7月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<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
主办券商（报告期内）	招商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘井岩	联系地址	辽宁省沈阳市浑南新区新源街 1 号
电话	024-83186636	电子邮箱	zky@sky.ac.cn
传真	024-23826876		
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南新区新源街 1 号	邮政编码	110179
公司网址	www.sky.ac.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912101004105812660		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区新源街 1 号		
注册资本（元）	171,839,100	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为干式真空泵和真空科学仪器设备的研发、生产、销售并提供相关技术服务。主要产品包括面向半导体及泛半导体领域提供生产用的干式真空泵、面向国家重大科学工程和前沿科学领域提供研究用的真空科学仪器设备及相关技术服务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已获授权专利 106 项，其中发明专利 89 项、实用新型专利 17 项，获得软件著作权 27 项。

公司目前组建了真空技术装备国家工程研究中心、国家真空仪器装置工程技术研究中心、国家分子束外延技术开发实验基地等国家级技术创新平台，曾承担多个国家重大科技专项，包括“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”（“02 专项”）、“高档数控机床与基础制造装备”（“04 专项”）、“国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项”等，同时也作为全国真空技术标准化技术委员会副主任委员单位，负责或作为主要参与方起草了 13 项真空技术相关的国家及行业标准。

公司干式真空泵产品的客户主要为集成电路制造企业、光伏产品制造企业、半导体设备制造企业，获取订单的方式主要为招投标和商务谈判，产品销售方式主要为直销。其中，长江存储、中芯国际、武汉新芯、上海华力、隆基股份等集成电路和光伏产品制造企业系公司干式真空泵产品的终端用户，公司与该类客户直接签署销售合同；对于北方华创、晶盛机电等半导体装备制造企业客户，由该等半导体装备制造企业集成本公司产品再向集成电路或光伏产品制造企业销售。对于真空科学仪器设备产品，根据不同市场及产品的特点开展销售。真空科学仪器设备产品的客户主要为科研院所、大专院校及其他企事业单位，公司获取订单的方式主要为招投标和商务谈判。收入来源为通过向集成电路制造企业、光伏产品生产企业、半导体装备制造企业以及科研院所销售设备、配件或提供技术服务获取收入和利润。

报告期内,公司实现营业收入 851,787,200.85 元,与上年同期相比增长 22.02%;实现营业利润 706,912,278.10 元,较去年同期增长 24.28%;实现净利润 600,008,473.82 元,与上年同期相比增长 20.50%。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 70,457,991.15,同比增长 14.16%。

#### (二) 行业情况

公司主要从事干式真空泵、真空科学仪器设备的研发、生产和销售，并提供相关技术服务。公司真空科学仪器设备产品主要包括大科学装置和真空薄膜仪器设备两大类，根据国务院颁布的《国家创新驱动发展战略纲要》明确提出“到 2030 年跻身创新型国家前列，到 2050 年建成世界科技创新强国”的战略目标，同时要求加强面向国家战略需求的基础前沿和高技术研究，建设一批支撑高水平创新的基础设施和平台，研发高端科研仪器设备，提高科研设备自给水平。“十四五”期间，国家将投资超百亿元继续加快打造科技前瞻引领型的重大科技基础设施，以此打破高端装备仪器设备长期依赖进口，处于“卡脖子”的被动局面。

干式真空泵是半导体制造工艺设备的关键核心零部件，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。集成电路是电子信息产业的基石，是大国博弈的战略制高点。目前，我国已将集成电路产业上升到了国家战略的高度。以干式真空泵为代表的核心部件是集成电路装备的重要组成部分，是半导体晶圆厂的必购设备，广泛应用于半导体生产线。

摆脱高端装备仪器设备长期依赖进口，部分仪器及零部件处于“卡脖子”的被动局面重要且急迫。多年来，公司依靠真空技术数十年的专注与长期积累，并通过自主研发创新以及承担多个国家重大科

技专项，在产品、技术、工艺等方面形成了业内领先的研发和批量化生产优势，为下一阶段公司的快速发展奠定了坚实基础。

### (三) 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	公司于2020年12月11日被工业和信息化部认定为第二批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年1月1日至2023年12月31日,2023已通过复审。2023年公司通过国家级高新技术企业复审，有效期三年；2023年，中科仪（南通）通过国家高新技术企业认定；2023年，公司获得辽宁省工信厅认定成为辽宁省制造业单项冠军企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	851,787,200.85	698,085,545.74	22.02%
毛利率%	37.40%	32.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	599,981,398.15	497,791,784.38	20.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,457,991.15	61,719,726.13	14.16%
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）	45.27%	60.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.32%	7.54%	-
基本每股收益	3.49	2.90	20.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,588,059,888.14	1,921,047,153.42	34.72%
负债总计	1,051,593,525.89	850,309,296.91	23.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,535,229,061.12	1,069,527,631.05	43.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.93	6.22	43.57%
资产负债率%（母公司）	24.95%	34.99%	-
资产负债率%（合并）	40.63%	44.26%	-
流动比率	3.57	2.65	-
利息保障倍数	209.15	1,100.72	-
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	-18,325,021.14	160,960,455.80	-111.38%
应收账款周转率	5.66	5.12	-
存货周转率	1.48	1.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	34.72%	70.68%	-
营业收入增长率%	22.02%	55.19%	-
净利润增长率%	20.50%	656.83%	-

### 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	608,859,859.29	23.53%	405,829,214.52	21.13%	50.03%
应收票据	46,070,007.90	1.78%	22,107,837.69	1.15%	108.39%
应收账款	163,100,870.03	6.30%	137,798,300.87	7.17%	18.36%
交易性金融资产	669,738,170.70	25.88%	587,170,164.27	30.57%	14.06%
应收款项融资	42,459,064.00	1.64%	24,087,082.73	1.25%	76.27%
预付款项	18,187,611.38	0.70%	22,689,134.26	1.18%	-19.84%
其他应收款	31,579,870.83	1.22%	11,907,262.70	0.62%	165.22%
存货	436,208,793.26	16.85%	282,612,803.49	14.71%	54.35%
合同资产	22,205,300.24	0.86%	11,148,648.05	0.58%	99.17%
其他流动资产	29,228,438.12	1.13%	18,706,817.22	0.97%	56.24%
其他非流动金融资产	57,327,475.26	2.22%	21,205,243.40	1.10%	170.35%
投资性房地产	-	0.00%	1,394,342.70	0.07%	-100%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	334,352,977.06	12.92%	261,274,637.64	13.60%	27.97%
在建工程	3,302,587.69	0.13%	8,474,930.17	0.44%	-61.03%
使用权资产	5,608,517.19	0.22%	3,664,802.03	0.19%	53.04%
无形资产	41,704,403.45	1.61%	39,329,595.52	2.05%	6.04%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	1,102,127.44	0.04%	531,193.51	0.03%	107.48%
递延所得税资产	33,960,678.51	1.31%	44,641,439.29	2.32%	-23.93%
其他非流动资产	43,063,135.79	1.66%	16,473,703.36	0.86%	161.41%
短期借款	11,010,402.77	0.43%	35,036,652.78	1.82%	-68.57%
应付票据	11,880,000.00	0.46%	0.00	0.00%	-



应付账款	291,822,818.94	11.28%	327,351,677.42	17.04%	-10.85%
合同负债	180,476,986.83	6.97%	116,130,314.56	6.05%	55.41%
应付职工薪酬	35,567,118.77	1.37%	32,823,828.00	1.71%	8.36%
应交税费	12,018,337.14	0.46%	28,282,829.78	1.47%	-57.51%
其他应付款	5,499,703.68	0.21%	7,311,883.67	0.38%	-24.78%
一年内到期的非流动负债	7,776,088.76	0.30%	2,231,155.49	0.12%	248.52%
其他流动负债	22,415,490.35	0.87%	24,869,465.90	1.29%	-9.87%
长期借款	110,439,350.00	4.27%	12,160,000.00	0.63%	808.22%
租赁负债	3,517,741.26	0.14%	1,593,942.70	0.08%	120.69%
长期应付款	120,000,000.00	4.64%	69,396,000.00	3.61%	72.92%
预计负债	19,418,087.82	0.75%	16,151,611.68	0.84%	20.22%
递延收益	115,182,828.45	4.45%	94,549,103.06	4.92%	21.82%
递延所得税负债	104,568,571.12	4.04%	82,420,831.87	4.29%	26.87%

#### 项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期货币资金大幅度增长主要为公司当年出售部分拓荆科技股票收到的货币资金。
- 2.应收票据：公司应收票据大幅度增长主要为因业务量增加导致期末在手银行承兑汇票及商业承兑汇票较往年同期增加。
- 3.应收款项融资：本期应收款项融资增长主要为收到的银行承兑汇票增加所致。
- 4.其他应收款：公司期末其他应收款较期初大幅度增长主要为其他应收款中证券转融通业务的应收利息的大幅度增长导致。
- 5.存货：公司年末存货余额大幅度上涨，主要为因产能增长导致的在产品及产成品、发出商品的金额增长导致。
- 6.合同资产：公司期末合同资产较期初大幅度增长主要因销量增长导致的未到期的质保金增长。
- 7.其他流动资产：其他流动资产的大幅度增长主要为公司待抵扣进项税的增加导致。
- 8.其他非流动金融资产：公司年末其他非流动金融资产大幅增加，主要为公司所持中科信息股票股价变动导致。
- 9.投资性房地产：公司投资性房地产金额减少主要为在外出租房减少导致。
- 10.在建工程：公司在建工程金额大幅度减小主要为中科仪（南通）干式真空泵项目场地建设及设备部分验收转固导致。
- 11.使用权资产：使用权资产增长主要为本期新增房屋及建筑物租赁业务所致。
- 12.长期待摊费用：公司长期待摊费用增长主要为房屋改造费用的增长导致。
- 13.一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债增加主要为一年内到期的长期借款增长所致。
- 14.其他非流动资产：公司其他非流动资产增长主要为预付工程款、设备款增长导致。
- 15.长期应付款：长期应付款增长主要为收到待确认收益的政府补助增加导致。
- 16.短期借款：公司短期借款减少主要为当年偿还前期部分银行贷款导致。
- 17.应付票据：公司应付票据金额增加主要为公司自身开具的银行承兑汇票增长导致。
- 18.合同负债：公司合同负债增长主要为业务量增加对应的预收货款导致。
- 19.应交税费：应交税费下降主要为年末企业所得税较去年同期下降导致。
- 20.长期借款：长期借款增长主要为中科仪（南通）公司项目贷款金额增加导致。
- 21.租赁负债：租赁负债增加主要为公司新增租赁资产应付租金增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	851,787,200.85	-	698,085,545.74	-	22.02%
营业成本	533,225,738.76	62.60%	470,527,649.25	67.40%	13.33%
毛利率%	37.40%	-	32.60%	-	-
税金及附加	10,193,369.79	1.20%	4,262,903.99	0.61%	-
销售费用	70,036,660.77	8.22%	49,856,116.89	7.14%	40.48%
管理费用	65,141,803.01	7.65%	48,094,611.11	6.89%	35.45%
研发费用	84,650,763.51	9.94%	60,080,487.89	8.61%	40.90%
财务费用	-2,753,647.73	-0.32%	-3,828,667.25	-0.55%	-28.08%
其他收益	54,959,844.74	6.45%	46,012,276.92	6.59%	19.45%
投资收益	254,729,051.16	29.91%	5,132,235.52	0.74%	4,863.32%
公允价值变动 收益	322,938,358.55	37.91%	461,882,929.07	66.16%	-30.08%
信用减值损失	-5,772,122.69	-0.68%	-768,423.78	-0.11%	651.16%
资产减值损失	-11,538,506.04	-1.35%	-12,414,674.70	-1.78%	7.06%
资产处置收益	303,139.64	0.04%	-114,423.31	-0.02%	364.93%
营业利润	706,912,278.10	82.99%	568,822,363.58	81.48%	24.28%
营业外收入	1,003,585.58	0.12%	5,149,509.18	0.74%	-80.51%
营业外支出	200,063.58	0.02%	3,242.23	0.00%	6,070.55%
净利润	600,008,473.82	70.44%	497,917,462.61	71.33%	20.50%

#### 项目重大变动原因：

- 1.税金及附加：公司当年税金及附加大幅度增长主要因为出售拓荆科技股票所支付的相关税费。
- 2.销售费用：销售费用增长的主要原因为公司业务需求增加导致销售人员费用及相关差旅费用增加导致。
- 3.管理费用：管理费用增长的主要原因为中科仪（南通）2023年大规模投入使用，相应的人员薪酬、办公支出、折旧摊销等相关费用支出增加。
- 4.研发费用：研发费用增长主要为公司持续加大研发投入对应的直接材料、职工薪酬等费用增长导致。
- 5.投资收益：投资收益增长主要为公司处置拓荆科技股票取得的投资收益增加导致。
- 6.公允价值变动收益：公允价值变动收益变化主要为公司所持拓荆科技及中科信息股票股价变动所致。
- 7.信用减值损失：信用减值损失增长主要为对应收票据坏账损失及应收账款坏账损失当期计提增加所致。
- 8.资产处置收益：资产处置收益增长主要为当期处置固定资产及使用权资产的利得增长所致。
- 9.营业外收入：营业外收入减少主要为可计入收益的政府补助减少所致。
- 10.营业外支出：营业外支出增长主要为公司当期捐赠支出大幅增长所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	849,092,763.40	692,112,564.50	22.68%
其他业务收入	2,694,437.45	5,972,981.24	-54.89%
主营业务成本	532,661,578.14	467,462,588.67	13.95%
其他业务成本	564,160.62	3,065,060.58	-81.59%

**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
干式真空泵	600,228,404.86	377,629,563.09	37.09%	33.88%	20.17%	7.18%
真空科学仪器设备	153,159,031.61	98,511,185.80	35.68%	-7.50%	-2.56%	-3.26%
维修及维护等服务	48,794,721.68	26,852,072.00	44.97%	46.69%	28.40%	7.84%
零部件及其他产品销售	46,910,605.25	29,668,757.25	36.75%	4.36%	-4.92%	6.17%
其他	2,694,437.45	564,160.62	79.06%	-54.89%	-81.59%	30.38%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1.干式真空泵：公司不断提升品牌影响力和市场占有率，干式真空泵产品销售规模逐年增长，营业收入比上年同期增加 33.88%。
- 2.维修及维护服务因随着在外已售产品累计数量增长，营业收入比上年统计增加 46.69%。
- 3.其他业务收入下降的主要原因为其他非主营业务产品销售减少。

**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	隆基绿能科技股份有限公司	159,000,393.27	18.67%	否
2	长江存储科技控股有限责任公司	74,650,927.39	8.76%	否
3	芯恩（青岛）集成电路有限公司	47,442,047.49	5.57%	否
4	中芯国际集成电路制造有限公司	45,006,741.44	5.28%	否
5	上海积塔半导体有限公司	30,251,481.22	3.55%	否
	<b>合计</b>	356,351,590.81	41.83%	-

## 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	51,381,716.28	8.24%	否
2	沈阳巨石科技有限公司	42,618,376.40	6.83%	否
3	供应商丁	34,781,097.53	5.58%	否
4	供应商丙	31,529,580.28	5.06%	否
5	供应商乙	28,787,595.39	4.62%	否
	合计	189,098,365.88	30.33%	-

## (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	-18,325,021.14	160,960,455.80	-111.38%
投资活动产生的现金流量净额	277,464,953.16	-138,090,918.75	-300.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,837,927.14	43,319,376.44	-247.37%

### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额大幅度下降，主要为公司产能扩张导致的物料储备采买增加以及出售拓荆科技股票所对应的税费支付金额较大导致。经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大主要为当期投资收益与不影响现金流量的公允价值变动对当期的净利润影响比重较大所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额大幅度增长，主要为当年出售拓荆科技股票所产生的大额现金流入导致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少主要为公司当年分红所致的大量现金流出导致。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上凯仪	控股子公司	从事干式真空泵的维修、	15,100,000.00	26,921,618.19	16,828,240.99	33,630,457.29	605,598.61

		保养等技术服务					
中科仪（南通）	控股子公司	从事干式真空泵的研发、生产、销售及技术服务	67,500,000.00	708,558,028.90	110,367,193.55	291,870,267.90	12,138,898.53
中科仪（广州）	控股子公司	从事干式真空泵的维修、保养等技术服务及研发业务	40,000,000	5,288,761.34	3,000,000.00	0	0

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
拓荆科技股份有限公司	属于公司干式真空泵产品下游客户	促进业务协同，获取投资收益。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中科仪（广州）半导体设备有限责任公司	出资设立	对外投资设立中科仪（广州）有利于公司业务的开拓，促进公司持续经营能力的提升。从长远发展来看，对公司未来的业绩和利润增长具有积极的促进作用。

武汉上凯仪真空技术有限公司	股权转让	对公司整体经营和业绩无重大影响
---------------	------	-----------------

注：控股孙公司武汉上凯仪真空技术有限公司股权转让事项于 2023 年经总经理办公会审议通过，于 2024 年 1 月完成转让，目前正在配合相关方办理工商变更手续。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	84,650,763.51	60,080,487.89
研发支出占营业收入的比例%	9.94%	8.61%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	47	64
本科以下	60	83
研发人员合计	108	151
研发人员占员工总量的比例%	14.88%	17.34%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	88
公司拥有的发明专利数量	89	73

#### (四) 研发项目情况

2023 年研发费用总额为 8,465.08 万元，2022 年研发费用为 6,008.05 万元。近几年公司研发费用呈现出逐年上涨的趋势。随着市场竞争的加剧和客户需求的不断变化，公司需要不断进行技术创新和产品升级，以保持竞争优势。这要求公司加大在研发方面的投入，探索新的技术、材料和工艺，提高产品的质量和性能，以满足市场需求。

### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

#### (一) 收入确认

事项描述：

中科仪营业收入主要来自干式真空泵、真空科学仪器设备等产品销售，2023 年度实现营业收入 8.52 亿元。营业收入是中科仪的关键财务指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注三、(二十七)及六、(三十九)。

相关的主要审计程序包括：

1. 了解、评估管理层对自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
2. 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；
3. 对营业收入及毛利率分产品、客户维度实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 抽样选取样本函证应收款项余额及销售额，检查销售收入真实性；
5. 抽样选取样本核对销售收入的相关单据，如销售合同（订单）、产品出库单、运单、客户签收单、验收单、销售发票等，核实已确认销售收入是否真实；
6. 抽样选取样本进行走访，评价销售业务的真实性；
7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单等支持性文件，评估收入是否在恰当的期间确认。

#### (二) 存货跌价准备的计提

事项描述：

中科仪 2023 年末存货账面余额为 4.85 亿元，包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品及委托加工物资。中科仪存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于其可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的作出判断和估计，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注三、(十三)及六、(九)。

相关的主要审计程序包括：

1. 了解、评价并测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2. 获取计提存货跌价准备的方法，结合中科仪的业务模式和生产经营的具体情况评价存货跌价准备计算方法是否合理、是否符合准则相关规定；
3. 复核存货跌价准备的具体计算过程，评价计算所用的关键参数，包括预计售价、存货库龄及存货周转情况的数据计算是否准确；
4. 对中科仪存货实施监盘程序，通过观察公司的存货盘点过程了解存货的实际状况以及保管情况。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司注重维护职工的合法权益，以人为本，诚信对待客户、供应商等利益相关者，积极履行社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
控股股东和实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，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股东和实际控制人地位，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，同时，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，已逐步得到市场和客户的认可，但国外竞争对手从产品、服务、价格等多方面与公司展开竞争，与国外竞争对手相比，公司在资金实力、技术储备、生产能力、市场知名度等方面仍处于劣势地位。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	公司享受的税收优惠政策包括软件产品增值税即征即退、研发费用加计扣除、高新技术企业所得税优惠等。如果国家有关税收优惠的法律、法规、政策等发生重大调整，或者由于公司未来不能持续取得国家高新技术企业资格等原因而无法享受相关税收优惠，将对公司的经营业绩造成不利影响。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	中科 仪 (南 通)	110,473,000.00	0.00	110,473,000.00	2022 年 7 月 28 日	2033 年 1 月 10 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	110,473,000.00		110,473,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

<p>被担保对象中科仪（南通）为公司全资子公司，公司对其具有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。同时，此次担保有利于全资子公司筹措资金，保障经营活动。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。</p>
--

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,473,000.00	110,473,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	110,473,000.00	110,473,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人为全资子公司中科仪（南通）。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 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	21,650,000.00	9,538,167.50
销售产品、商品，提供劳务	21,800,000.00	7,295,236.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	230,000.00

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	200,000,000.00	110,473,000.00
委托理财	-	-
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：

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要，报告期内关联交易金额较小，对公司生产经营无重大影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-012	出售资产	拓荆科技不超过200万股股票	二级市场大宗交易方式转让	否	否
2023-044	对外投资	中科仪（广州）100%股权	40,000,000.00元	否	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：

- 1.出售拓荆科技股权是根据公司经营的需要，符合公司战略发展规划，提升资产效率，符合公司长远发展战略。
- 2.对外投资成立中科仪（广州）子公司有利于公司业务的开拓，促进公司持续经营能力的提升，从长远发展来看，对公司未来的业绩和利润增长具有积极的促进作用。

#### (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	募集资金将于公司主营业务及相关业务领域	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(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	流动资产	保证金	12,095,795.01	0.47%	保函保证金、票据保证金
交易性金融资产	流动资产	借出	288,033,032.70	11.13%	证券转融通借出
固定资产	长期资产	抵押	109,242,751.45	4.22%	银行抵押授信
无形资产	长期资产	抵押	28,087,263.09	1.09%	银行抵押授信
<b>总计</b>	-	-	437,458,842.25	16.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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重大不利影响。
--

## 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	162,344,580	94.47%	156,815	162,501,395	94.57%
	其中：控股股东、实际控制人	60,505,208	35.21%		60,505,208	35.21%
	董事、监事、高管	2,945,749	1.71%	-141,131	2,804,618	1.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,494,520	5.53%	-156,815	9,337,705	5.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	9,494,520	5.53%	-156,815	9,337,705	5.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		171,839,100	-	0	171,839,100	-
<b>普通股股东人数</b>						848

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 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	60,505,208	0	60,505,208	35.21%	0	60,505,208	0	0
2	产业投资基金	33,898,300	0	33,898,300	19.73%	0	33,898,300	0	0

3	浑璞投资	9,606,416	-1,000,000	8,606,416	5.01%	0	8,606,416	0	0
4	雷震霖	5,171,488	0	5,171,488	3.01%	0	5,171,488	0	0
5	李昌龙	4,872,204	0	4,872,204	2.84%	3,654,154	1,218,050	0	0
6	张振厚	3,227,832	-178,054	3,049,778	1.77%	0	3,049,778	0	0
7	郭东民	2,869,499	0	2,869,499	1.67%	2,159,625	709,874	0	0
8	海南至华	0	2,570,000	2,570,000	1.50%	0	2,570,000	0	0
9	王光玉	2,251,959	-196,324	2,055,635	1.20%	1,688,970	366,665	0	0
10	赵科新	2,082,377	-29,295	2,053,082	1.19%	0	2,053,082	0	0
<b>合计</b>		<b>124,485,283</b>	<b>1,166,327</b>	<b>125,651,610</b>	<b>73.13%</b>	<b>7,502,749</b>	<b>118,148,861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

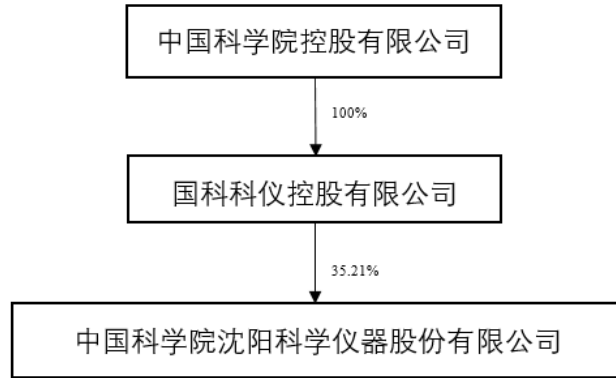
是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为国科科仪控股有限公司，成立于2019年1月30日，法定代表人为陈静，社会统一信用代码为91110108MA01H4RN15，注册资本为40,000万元人民币，经营范围为项目投资；投资管理；投资咨询；科学仪器、真空设备、光电设备、半导体设备的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；软件开发；计算机系统服务。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为中国科学院控股有限公司，成立于 2002 年 4 月 12 日，法定代表人为杨建华，社会统一信用代码为 91110000736450952Q，注册资本为 506,703 万元人民币，经营范围为国有资产的管理与经营；项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；高新技术项目的研究；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；技术推广；技术推广培训；技术中介服务。公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	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	变更用途是否履行必要决策程序
1	2020 年 1 月 21 日	299,999,483	29,367,806.31	是	偿还银行承兑汇票保证金	60,000,000	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 日经公司 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6,000万元用于偿还银行承兑汇票保证金。

2021年5月31日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于“建立干泵产业化基地”项目增加实施主体的议案》和《关于设立募集资金专项账户并签署的议案》，公司追认增加中科仪（南通）为2019年募集资金中“建立干泵产业化基地”项目实施主体，项目的实施主体由公司变更为公司及中科仪南通，同时同意中科仪南通就2019年定向发行股票募集资金用途之一的“建立干泵产业化基地”项目设立募集资金专项账户，用于存放“建立干泵产业化基地”所使用的募集资金，就前述募集资金的有关专户存放事宜，公司、中科仪南通、南京证券分别与中国建设银行股份有限公司南通通州支行、上海浦东发展银行股份有限公司南通分行签署了募集资金四方监管协议。

2022年1月12日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过《关于重新签署〈募集资金监管协议〉的议案》，鉴于公司将持续督导主办券商由南京证券变更为招商证券，公司前次的募集资金尚未使用完毕，为了保证募集资金的有效监管及合规使用，公司与变更后的持续督导券商招商证券及各家募集资金存管银行重新签署《募集资金监管协议》。

2022年8月22日，公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过《关于公司对部分募投项目变更实施主体的议案》，因“建立干泵产业化基地”项目全部募集资金均计划投入中科仪南通，为保障项目募集资金合理使用，公司将“建立干泵产业化基地”项目的实施主体由公司和中科仪南通变更为中科仪南通。

截至2023年12月31日募集资金余额10,242,978.00元。报告期内募集资金具体用途及金额请见公司于2024年4月29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2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2024-014)。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月18日	2.00	0	0
2023年9月13日	6.00	0	0
合计	8.00	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1.公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度利润分配方案》。2023 年 6 月 7 日，公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》，以 2023 年 6 月 15 日作为权益分派权益登记日，公司以总股本 171,839,100 股为基数，每 10 股派人民币现金 2.00 元，共计向全体股东派发现金红利 34,367,820.00 元，本次权益分派于 2023 年 6 月 16 日实施完毕。

2.公司于 2023 年 9 月 13 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于审议公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》。2023 年 9 月 18 日，公司披露《2023 年半年度权益分派实施公告》，以 2023 年 9 月 25 日作为权益分派权益登记日，公司以总股本 171,839,100 股为基数，每 10 股派人民币现金 6.00 元，共计向全体股东派发现金红利 103,103,460.00 元，本次权益分派于 2023 年 9 月 26 日实施完毕。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
李昌龙	董事长	男	1965年4月	2020年8月7日	2023年11月26日	4,872,204	0	4,872,204	2.84%
李昌龙	副董事长	男	1965年4月	2023年11月27日	2026年11月26日	4,872,204	0	4,872,204	2.84%
郭东民	董事、总经理	男	1967年6月	2020年8月7日	2023年11月26日	2,869,499	0	2,869,499	1.67%
郭东民	董事长	男	1967年6月	2023年11月27日	2026年11月26日	2,869,499	0	2,869,499	1.67%
张金虎	董事	男	1977年7月	2021年2月25日	2023年11月26日	0	0	0	0%
王春福	董事	男	1966年11月	2023年11月27日	2026年11月26日	0	0	0	0%
赵自强	董事	男	1975年2月	2020年9月21日	2023年3月10日	0	0	0	0%
徐贵涓	董事	男	1983年3月	2023年3月10日	2023年11月26日	0	0	0	0%
徐贵涓	董事	男	1983年3月	2023年11月27日	2026年11月26日	0	0	0	0%
赵倩	董事	女	1990年9月	2022年2月9日	2023年11月26日	0	0	0	0%

张磊	董事	男	1992年 7月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
姜寅明	董事	男	1986年 4月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0%
姜寅明	董事	男	1986年 4月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
朱煜	独立董 事	男	1965年 1月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0
朱煜	独立董 事	男	1965年 1月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
宋雷	独立董 事	男	1968年 6月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0%
宋雷	独立董 事	男	1968年 6月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
吴凤君	独立董 事	男	1973年 4月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0%
吴凤君	独立董 事	男	1973年 4月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
孙俏俏	监事会 主席	女	1982年 1月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	366,918	0	366,918	0.21%
孙俏俏	监事会 主席	女	1982年 1月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	366,918	0	366,918	0.21%
郭郢	监事	女	1983年 4月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0%
赵倩	监事	女	1990年 9月	2023年 11月27 日	2026年 11月26 日	0	0	0	0%
许晶	监事	女	1983年 10月	2020年 8月7日	2023年 11月26 日	0	0	0	0%
周晓燕	监事	女	1981年 10月	2023年 11月27	2026年 11月26	0	0	0	0%

				日	日				
王光玉	副总经理	男	1973年10月	2020年8月7日	2023年11月26日	2,251,959	-196,324	2,055,635	1.20%
王光玉	总经理	男	1973年10月	2023年11月27日	2026年11月26日	2,251,959	-196,324	2,055,635	1.20%
赵崇凌	副总经理	男	1974年9月	2020年8月7日	2023年11月26日	1,003,912	0	1,003,912	0.58%
赵崇凌	副总经理	男	1974年9月	2023年11月27日	2026年11月26日	1,003,912	0	1,003,912	0.58%
孔祥玲	副总经理	女	1982年1月	2023年11月27日	2026年11月26日	0	0	0	0%
刘井岩	财务总监	男	1973年10月	2020年8月27日	2024年1月17日	1,075,777	-101,622	974,155	0.57%
龚继华	财务总监	男	1982年10月	2024年1月18日	2026年11月26日	0	0	0	0%
刘井岩	董事会秘书	男	1973年10月	2022年3月21日	2023年11月26日	1,075,777	-101,622	974,155	0.57%
刘井岩	董事会秘书、副总经理	男	1973年10月	2023年11月27日	2026年11月26日	1,075,777	-101,622	974,155	0.57%

注：孔祥玲女士通过沈阳创芯信息科技咨询合伙企业（有限合伙）和沈阳智芯信息科技咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 355,849 股，占公司股本的 0.21%。

经公司于 2024 年 1 月 18 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过，聘任龚继华为公司财务负责人（财务总监），任期 3 年。

#### 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。董事王春福为控股股东国科科仪副总经理、财务总监，董事徐贵涓、监事周晓燕在控股股东国科科仪任职；董事张磊、监事赵倩在股东产业投资基金的管理人处任职；董事姜寅明在股东浑璞五期基金的管理人处任职。其他董事、监事及高级管理人员除作为股东持有公司股份外，与公司其他股东无关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李昌龙	董事长	新任	副董事长	换届

郭东民	董事、总经理	新任	董事长	换届
张金虎	董事	离任	无	换届
王春福	无	新任	董事	换届
赵自强	董事	离任	无	辞任
徐贵涓	无	新任	董事	新任
赵倩	董事	新任	监事	换届
张磊	无	新任	董事	换届
郭郢	监事	离任	无	换届
许晶	监事	离任	无	换届
周晓燕	无	新任	监事	换届
刘井岩	董事会秘书、财务总监	新任	副总经理、董事会秘书	换届
龚继华	无	新任	财务总监	换届
孔祥玲	总经理助理	新任	副总经理	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

王春福，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，会计师。1988年7月加入科学出版社，历任会计、经营财务处副处长、财务处处长、经营财务部主任、社长助理兼经营财务部主任、社长助理兼销售部主任及销售总经理；2009年8月起，任中国科技出版传媒股份有限公司党委委员；2011年7月至2013年10月，任中国科技出版传媒股份有限公司总经理助理兼科学销售中心主任；2013年10月起，任中国科技出版传媒股份有限公司纪委书记；2020年5月起，任中国科技出版传媒股份有限公司监事会主席。2023年6月至今，任国科科仪控股有限公司副总经理、财务总监。

徐贵涓，男，汉族，1983年3月出生，硕士研究生。2008年7月至2009年9月任四维约翰逊实业股份有限公司投融资高级经理；2009年9月至2011年11月任中国庆华能源集团有限公司投融资主管；2011年11月至2013年3月任北京软件和信息服务交易所有限公司投融资高级经理；2013年3月至2018年4月任北京清研利华石油化学技术有限公司副总裁；2018年4月至2019年3月任北京中科科仪股份有限公司战略经理；2014年6月至今任江西智博石油替代工程研究院有限公司董事；2019年3月至今任国科科仪控股有限公司投资部经理；2021年8月至今任国科科仪（北京）企业管理咨询有限公司董事、总经理。

张磊，男，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学金融学专业，金融学硕士，现任华芯投资管理有限责任公司，投资三部经理。

周晓燕，女，汉族，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于郑州航空工业管理学院财务管理专业，高级会计师。2004年8月至2012年6月，就职于北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂，历任会计、财务会计科科长；2012年7月至2015年6月，就职于北京福田戴姆勒汽车有限公司，担任会计管理科经理；2015年6月至2017年5月，就职于北京北斗星导航技术股份有限公司，担任财务中心核算经理；2017年5月至2020年6月，就职于北京中科科仪股份有限公司，历任资产财务部副经理、经理；2019年3月至今，就职于国科科仪控股有限公司，担任资产财务部经理。

龚继华，男，1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师，中国注册会计师非执业会员。2004年8月至2010年12月历任大连华锐重工集团股份有限公司计划财务部科员、副科长、科长；2011年1月至2019年4月历任中升集团控股有限公司财务管理部副部长、部长，财务投资部部长；2019年5月至2022年12月任中广核核技术发展股份有限公司外派财务总监，中广核欧洲能源公司英国区域 CFO；2023年1月至2023年12月，任大连地铁运营有限公司总会计

师。

孔祥玲，女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东北大学工学硕士，2007年4月参加工作，历任公司机械工程师、真空干泵事业部部长助理、真空干泵事业部副部长、总经理助理、中科仪（南通）半导体设备有限责任公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	154	27	-60	121
生产人员	359	150	-38	471
销售及相关支持人员	108	34	-14	128
研发人员	105	60	-14	151
员工总计	726	270	-125	871

注：为便于投资者理解，公司人员分类以归属职能部门口径进行统计，并对期初数据按同口径进行调整。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	82	100
本科	233	274
专科	301	369
专科以下	109	124
员工总计	726	871

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）情况

适用 不适用



### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，完成了董事会、监事会、高级管理人员换届选举及聘任，已经建立并优化了包括股东大会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构及健全的三会议事规则、关联交易管理制度、信息披露管理制度等，确保公司规范运行。

公司不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、规范公司运作，重大经营决策、投资决策、股权激励、利润分配等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格履行监督职责，对公司的正常运作及董事、高管履行责任进行了有效监督；监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### 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.经营稳定性

公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，报告期内主营业务和董事、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，报告期内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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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

2023 年度公司召开股东大会 6 次，共有 4 次股东大会提供网络投票，其中 2023 年第一次临时股东大会有 4 名股东通过网络投票参会，2022 年度股东大会有 7 名股东通过网络投票参会，2023 年第三次临时股东大会有 4 名股东通过网络投票参会，2023 年第五次临时股东大会有 5 名股东通过网络投票参会。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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	天职业字[2024]11404号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域		
审计报告日期	2024年4月26日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	申旭 1年	夏江梅 2年	张晶 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	2年		
会计师事务所审计报酬（万元）	60		

### 审计报告

天职业字[2024]11404号

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

我们审计了后附的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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科仪2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>中科仪营业收入主要来自干式真空泵、真空科学仪器设备等产品销售，2023 年度实现营业收入 8.52 亿元。营业收入是中科仪的关键财务指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注三、(二十七)及六、(三十九)。</p>	<p>相关的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解、评估管理层对自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</li><li>2. 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li><li>3. 对营业收入及毛利率分产品、客户维度实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li><li>4. 抽样选取样本函证应收款项余额及销售额，检查销售收入真实性；</li><li>5. 抽样选取样本核对销售收入的相关单据，如销售合同（订单）、产品出库单、运单、客户签收单、验收单、销售发票等，核实已确认销售收入是否真实；</li><li>6. 抽样选取样本进行走访，评价销售业务的真实性；</li><li>7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单等支持性文件，评估收入是否在恰当的期间确认。</li></ol>
<p><b>关键审计事项</b></p> <p><b>(二) 存货跌价准备的计提</b></p>	<p><b>该事项在审计中是如何应对的</b></p>

中科仪 2023 年末存货账面余额为 4.85 亿元，包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品及委托加工物资。中科仪存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于其可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的作出判断和估计，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注三、（十三）及六、（九）。

相关的主要审计程序包括：

1. 了解、评价并测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
2. 获取计提存货跌价准备的方法，结合中科仪的业务模式和生产经营的具体情况评价存货跌价准备计算方法是否合理、是否符合准则相关规定；
3. 复核存货跌价准备的具体计算过程，评价计算所用的关键参数，包括预计售价、存货库龄及存货周转情况的数据计算是否准确；
4. 对中科仪存货实施监盘程序，通过观察公司的存货盘点过程了解存货的实际状况以及保管情况。

#### 四、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 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

治理层负责监督中科仪的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

(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。

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

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

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：

(项目合伙人)

申旭

中国注册会计师：夏江梅

中国注册会计师：张晶

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	608,859,859.29	405,829,214.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	669,738,170.70	587,170,164.27
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	46,070,007.90	22,107,837.69
应收账款	六、(四)	163,100,870.03	137,798,300.87
应收款项融资	六、(六)	42,459,064.00	24,087,082.73
预付款项	六、(七)	18,187,611.38	22,689,134.26
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、(八)	31,579,870.83	11,907,262.70
其中：应收利息	六、(八)	15,605,983.18	
应收股利	六、(八)	191,360.00	
买入返售金融资产			
存货	六、(九)	436,208,793.26	282,612,803.49
合同资产	六、(五)	22,205,300.24	11,148,648.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十)	29,228,438.12	18,706,817.22
<b>流动资产合计</b>		<b>2,067,637,985.75</b>	<b>1,524,057,265.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(十一)	57,327,475.26	21,205,243.40
投资性房地产	六、(十二)		1,394,342.70

固定资产	六、(十三)	334,352,977.06	261,274,637.64
在建工程	六、(十四)	3,302,587.69	8,474,930.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	5,608,517.19	3,664,802.03
无形资产	六、(十六)	41,704,403.45	39,329,595.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	1,102,127.44	531,193.51
递延所得税资产	六、(十八)	33,960,678.51	44,641,439.29
其他非流动资产	六、(十九)	43,063,135.79	16,473,703.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>520,421,902.39</b>	<b>396,989,887.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,588,059,888.14</b>	<b>1,921,047,153.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(二十一)	11,010,402.77	35,036,652.78
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	六、(二十二)	11,880,000.00	
应付账款	六、(二十三)	291,822,818.94	327,351,677.42
预收款项			
合同负债	六、(二十四)	180,476,986.83	116,130,314.56
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、(二十五)	35,567,118.77	32,823,828.00
应交税费	六、(二十六)	12,018,337.14	28,282,829.78
其他应付款	六、(二十七)	5,499,703.68	7,311,883.67
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、(二十八)	7,776,088.76	2,231,155.49
其他流动负债	六、(二十九)	22,415,490.35	24,869,465.90
<b>流动负债合计</b>		<b>578,466,947.24</b>	<b>574,037,807.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(三十)	110,439,350.00	12,160,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、(三十一)	3,517,741.26	1,593,942.70
长期应付款	六、(三十二)	120,000,000.00	69,396,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十三)	19,418,087.82	16,151,611.68
递延收益	六、(三十四)	115,182,828.45	94,549,103.06
递延所得税负债	六、(十八)	104,568,571.12	82,420,831.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>473,126,578.65</b>	<b>276,271,489.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,051,593,525.89</b>	<b>850,309,296.91</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(三十五)	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	六、(三十六)	350,757,816.82	347,566,504.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十七)	132,382,697.77	73,357,207.74
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十八)	880,249,446.53	476,764,818.41
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,535,229,061.12	1,069,527,631.05
少数股东权益		1,237,301.13	1,210,225.46
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,536,466,362.25</b>	<b>1,070,737,856.51</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,588,059,888.14</b>	<b>1,921,047,153.42</b>

法定代表人: 郭东民

主管会计工作负责人: 龚继华

会计机构负责人: 王震宇

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		506,338,109.73	352,300,090.58
交易性金融资产		669,738,170.70	587,170,164.27
衍生金融资产			
应收票据		46,045,782.90	22,107,837.69
应收账款	十九、(一)	183,704,056.60	173,648,265.76
应收款项融资		42,159,064.00	24,087,082.73

预付款项		15,887,582.60	20,295,221.26
其他应收款	十九、(二)	31,909,733.86	16,344,232.60
其中：应收利息	十九、(二)	15,605,983.18	
应收股利	十九、(二)	191,360.00	
买入返售金融资产			
存货		255,642,713.91	237,553,075.87
合同资产		22,130,155.24	11,148,648.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,811.16	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,773,563,180.70</b>	<b>1,444,654,618.81</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	十九、(三)	152,213,258.97	148,008,482.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		57,327,475.26	21,205,243.40
投资性房地产			1,394,342.70
固定资产		70,029,308.15	64,082,598.27
在建工程		559,179.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		298,943.46	889,609.59
无形资产		10,041,754.35	9,652,582.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		491,104.22	
递延所得税资产		14,256,596.48	14,260,567.06
其他非流动资产		6,491,298.61	1,801,683.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>311,708,919.25</b>	<b>261,295,109.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,085,272,099.95</b>	<b>1,705,949,728.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			30,031,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		158,854,562.01	229,626,059.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,856,418.39	22,666,726.26
应交税费		9,532,599.57	26,565,294.05
其他应付款		16,444,154.37	9,516,995.46

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		106,928,233.22	107,909,639.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		156,421.03	779,473.88
其他流动负债		20,378,146.54	23,800,639.92
<b>流动负债合计</b>		<b>337,150,535.13</b>	<b>450,895,994.90</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		71,752.98	146,135.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,168,389.97	14,682,502.29
递延收益		62,299,108.63	49,412,631.78
递延所得税负债		103,630,435.28	81,835,517.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>183,169,686.86</b>	<b>146,076,787.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>520,320,221.99</b>	<b>596,972,782.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		350,757,816.82	347,566,504.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,382,553.96	73,357,063.93
一般风险准备			
未分配利润		909,972,407.18	516,214,276.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,564,951,877.96</b>	<b>1,108,976,945.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,085,272,099.95</b>	<b>1,705,949,728.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		851,787,200.85	698,085,545.74
其中：营业收入	六、(三十九)	851,787,200.85	698,085,545.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		760,494,688.11	628,993,101.88
其中：营业成本	六、(三十九)	533,225,738.76	470,527,649.25
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、(四十)	10,193,369.79	4,262,903.99
销售费用	六、(四十一)	70,036,660.77	49,856,116.89
管理费用	六、(四十二)	65,141,803.01	48,094,611.11
研发费用	六、(四十三)	84,650,763.51	60,080,487.89
财务费用	六、(四十四)	-2,753,647.73	-3,828,667.25
其中：利息费用	六、(四十四)	3,513,069.86	527,033.32
利息收入	六、(四十四)	6,259,885.98	4,711,531.61
加：其他收益	六、(四十五)	54,959,844.74	46,012,276.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	254,729,051.16	5,132,235.52
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）	六、(四十七)	322,938,358.55	461,882,929.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	-5,772,122.69	-768,423.78

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-11,538,506.04	-12,414,674.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	303,139.64	-114,423.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>706,912,278.10</b>	<b>568,822,363.58</b>
加：营业外收入	六、（五十一）	1,003,585.58	5,149,509.18
减：营业外支出	六、（五十二）	200,063.58	3,242.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>707,715,800.10</b>	<b>573,968,630.53</b>
减：所得税费用	六、（五十三）	107,707,326.28	76,051,167.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>600,008,473.82</b>	<b>497,917,462.61</b>
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）		600,008,473.82	497,917,462.61
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）		27,075.67	125,678.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		599,981,398.15	497,791,784.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		600,008,473.82	497,917,462.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		599,981,398.15	497,791,784.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,075.67	125,678.23
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、（二）	3.49	2.90
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	3.49	2.90

法定代表人：郭东民

主管会计工作负责人：龚继华

会计机构负责人：王震宇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	809,578,283.21	684,937,305.16
减：营业成本	十九、（四）	574,103,983.13	471,791,935.10
税金及附加		7,623,873.34	3,490,426.70
销售费用		53,161,887.48	37,093,368.88
管理费用		34,596,402.94	24,808,808.26
研发费用		54,039,421.31	36,018,364.99
财务费用		-5,821,257.13	-3,838,328.37
其中：利息费用		541,166.65	490,166.66
利息收入		6,173,069.44	4,496,042.11
加：其他收益		29,901,873.38	39,071,234.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	253,938,201.48	4,995,535.74
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）		322,938,358.55	461,882,929.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,137,110.95	-74,415.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,333,074.79	-11,963,342.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,324.80	57,282.16
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		686,155,895.01	609,541,952.59
加：营业外收入		924,935.58	5,125,678.43
减：营业外支出		200,063.58	3,204.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		686,880,767.01	614,664,426.19

减：所得税费用		96,625,866.71	90,215,286.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		590,254,900.30	524,449,139.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		590,254,900.30	524,449,139.65
（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>		590,254,900.30	524,449,139.65
<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	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		868,164,316.11	733,176,621.87
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		7,724,432.36	4,266,110.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	148,201,929.56	116,219,130.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,024,090,678.03</b>	<b>853,661,862.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		633,099,592.95	471,288,314.24
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		194,361,275.00	136,877,294.37
支付的各项税费		134,349,118.51	14,670,705.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	80,605,712.71	69,865,093.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,042,415,699.17</b>	<b>692,701,406.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十五)	<b>-18,325,021.14</b>	<b>160,960,455.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		424,227,022.94	13,013,529.94
取得投资收益收到的现金		16,885,156.79	78,788.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,631.60	74,520.00
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>441,322,811.33</b>	<b>13,166,837.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,857,858.17	151,257,756.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>163,857,858.17</b>	<b>151,257,756.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>277,464,953.16</b>	<b>-138,090,918.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,803,000.00	47,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>114,803,000.00</b>	<b>47,160,000.00</b>



偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,884,005.76	559,753.34
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、(五十四)	2,756,921.38	3,280,870.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		178,640,927.14	3,840,623.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-63,837,927.14	43,319,376.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		866.98	5,944.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(五十五)	195,302,871.86	66,194,858.25
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十五)	401,461,192.42	335,266,334.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(五十五)	596,764,064.28	401,461,192.42

法定代表人：郭东民

主管会计工作负责人：龚继华

会计机构负责人：王震宇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		775,554,789.66	688,454,932.82
收到的税费返还		5,961,740.04	4,137,556.79
收到其他与经营活动有关的现金		82,457,035.72	115,143,743.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		863,973,565.42	807,736,233.49
购买商品、接受劳务支付的现金		646,490,788.50	512,817,903.21
支付给职工以及为职工支付的现金		106,733,789.90	88,726,784.74
支付的各项税费		126,130,030.20	12,088,949.78
支付其他与经营活动有关的现金		79,820,902.23	79,422,146.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		959,175,510.83	693,055,784.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-95,201,945.41	114,680,449.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		424,227,022.94	13,013,529.94
取得投资收益收到的现金		16,885,156.79	78,788.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,331.60	70,000.00
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>		441,322,511.33	13,162,317.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,065,057.38	5,556,716.86

投资支付的现金		3,000,000.00	35,000,000.00
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>		19,065,057.38	40,556,716.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		422,257,453.95	-27,394,398.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,043,613.32	458,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金		821,733.42	807,519.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		168,865,346.74	1,266,519.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-168,865,346.74	28,733,480.07
<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>		158,190,161.80	116,019,530.56
加：期初现金及现金等价物余额		347,932,152.92	231,912,622.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		506,122,314.72	347,932,152.92

## (七) 合并股东权益变动表

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	171,839,100.00				347,566,504.90				73,357,207.74		476,764,818.41	1,210,225.46	1,070,737,856.51
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				347,566,504.90				73,357,207.74		476,764,818.41	1,210,225.46	1,070,737,856.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,191,311.92				59,025,490.03		403,484,628.12	27,075.67	465,728,505.74
（一）综合收益总额											599,981,398.15	27,075.67	600,008,473.82
（二）所有者投入和减少资本					3,191,311.92								3,191,311.92
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				3,191,311.92									3,191,311.92
4. 其他													
(三) 利润分配							59,025,490.03	-	-				-137,471,280.00
1. 提取盈余公积							59,025,490.03		-59,025,490.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-				-137,471,280.00
4. 其他									137,471,280.00				
(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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>171,839,100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>350,757,816.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132,382,697.77</b>	<b>-</b>	<b>880,249,446.53</b>	<b>1,237,301.13</b>	<b>1,536,466,362.25</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	171,839,100.00	-	-	-	344,222,269.39	-	-	-	20,912,028.67	-	31,449,104.71	1,082,863.22	569,505,365.99
加：会计政策变更									265.10		-31,156.71	1,684.01	-29,207.60
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	-	-	-	344,222,269.39	-	-	-	20,912,293.77	-	31,417,948.00	1,084,547.23	569,476,158.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”					3,344,235.51				52,444,913.97		445,346,870.41	125,678.23	501,261,698.12

号填列)													
(一)综合收益总额										497,791,784.38	125,678.23	497,917,462.61	
(二)所有者投入和减少资本				3,344,235.51								3,344,235.51	
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				3,344,235.51								3,344,235.51	
4. 其他													
(三)利润分配								52,444,913.97	-52,444,913.97				
1. 提取盈余公积								52,444,913.97	-52,444,913.97				
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>171,839,100.00</b>				<b>347,566,504.90</b>			<b>73,357,207.74</b>	<b>476,764,818.41</b>	<b>1,210,225.46</b>	<b>1,070,737,856.51</b>	

法定代表人：郭东民

主管会计工作负责人：龚继华

会计机构负责人：王震宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				347,566,504.90				73,357,063.93		516,214,276.91	1,108,976,945.74

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	-	-	-	347,566,504.90	-	-	-	73,357,063.93	-	516,214,276.91	1,108,976,945.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	3,191,311.92	-	-	-	59,025,490.03	-	393,758,130.27	455,974,932.22
(一) 综合收益总额											590,254,900.30	590,254,900.30
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	3,191,311.92	-	-	-	-	-	-	3,191,311.92
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					3,191,311.92							3,191,311.92
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	59,025,490.03	-	-	-137,471,280.00
1. 提取盈余公积									59,025,490.03		196,496,770.03	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-137,471,280.00
4. 其他											137,471,280.00	
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>171,839,100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>350,757,816.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132,382,553.96</b>	<b>-</b>	<b>909,972,407.18</b>	<b>1,564,951,877.96</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	171,839,100.00	-	-	-	344,222,269.39	-	-	-	20,911,884.86	-	44,207,665.39	281,180,919.64
加：会计政策变更									265.10		2,385.84	2,650.94
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>171,839,100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>344,222,269.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,912,149.96</b>	<b>-</b>	<b>44,210,051.23</b>	<b>581,183,570.58</b>

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)	-	-	-	-	3,344,235.51	-	-	-	52,444,913.97	-	472,004,225.68	527,793,375.16
(一) 综合收益总额											524,449,139.65	524,449,139.65
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	3,344,235.51	-	-	-	-	-	-	3,344,235.51
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					3,344,235.51							3,344,235.51
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	52,444,913.97	-	-52,444,913.97	-
1. 提取盈余公积									52,444,913.97		-52,444,913.97	-
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>171,839,100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>347,566,504.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73,357,063.93</b>	<b>-</b>	<b>516,214,276.91</b>	<b>1,108,976,945.74</b>

# 中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

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”《关于将中国科学院控股有限公司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控股有限公司的批复》，决定将其所持中科仪等 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 2023 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：郭东民。

统一社会信用代码：912101004105812660

公司主要经营活动包括：干式真空泵和真空科学仪器设备的研发、生产、销售及提供相关技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的子公司	最近一期经审计净资产 5%以上, 或最近一期经审计净利润的 10%以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款账面余额大于等于 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项预付账款账面余额大于等于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程当期发生额或期末账面价值大于等于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款金额大于等于 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于等于 500 万元
重要的对外担保	最近一期经审计净资产 10%以上

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并, 应按以下顺序处理:

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

## 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

(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) 子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产的分类与计量

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。

#### ① 应收款项/合同资产

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）

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 应收关联方（合并范围内）

其他应收款组合 3 应收备用金及其他款项

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。

## ② 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、（十二）。

### （十二）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。

### （十三）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作为计量基础。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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

#### (十四) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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、（十一）。

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。

#### (十五) 合同成本

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。

## （十六）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、（二十二）。

##### （十七）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、（二十二）。

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，按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（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38

#### （十八）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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	3.00-14.00	5.00	31.67-6.79
办公及电子设备	3.00-14.00	5.00	31.67-6.79
运输工具	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。

#### （十九）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。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十一）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. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

项目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率	依据
土地使用权	50年	直线法	2%	法定使用权
计算机软件	5年	直线法	20%	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	直线法	33.33%	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命



项目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率	依据
----	--------	------	------	----

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。

### 4. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

#### (2) 研发支出相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）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

#### （1）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。

#### （2）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。

## （二十七）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括干式真空泵销售收入、真空科学仪器设备销售收入、维修及维护等服务收入和零部件及其他产品销售收入等。

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。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （3）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发送给客户，合同未约定验收条款，于相关产品交付并经客户签收后确认收入；合同约定验收条款，相关产品交付客户并进行验收，经客户验收合格后确认收入。

#### ②提供服务合同

对于维修及维护等服务业务，于干式真空泵、真空科学仪器设备维修及维护等服务完成并交付，经客户验收合格后确认收入。

### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司对同类业务均采用相同的经营模式、相同的收入确认方式及计量方法。

## （二十八）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。

## （二十九）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）；

C. 该交易不是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。

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。

## （三十）租赁

### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

#### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

- 使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。
- 在租赁期开始日，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；
  - 承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	土地使用面积	12 元/平方米/年、5 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

各纳税主体在报告期内适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	税率
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	15%
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	15%

纳税主体名称	税率
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	15%
中科仪（广州）半导体设备有限责任公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2023年12月20日通过高新技术企业审查，并取得编号为GR202321001297的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，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。2023年度全资子公司上海上凯仪真空技术有限公司、中科仪（广州）半导体设备有限责任公司及公司控股孙公司武汉上凯仪真空技术有限公司符合上述税收政策规定的小型微利企业，享受前述税收优惠。

3. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，中科仪（南通）半导体设备有限责任公司于2023年11月6日通过高新技术企业审查，并取得编号为GR202332008932的高新技术企业证书，有效期为三年，2023年度按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 报告期内，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，按其适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5. 报告期内，公司出口产品享受增值税出口“免、抵、退”税收优惠政策。

6. 根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。报告期内，公司及全资子公司中科仪（南通）半导体设备有限责任公司符合上述税收政策规定，享受前述税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

备注

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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。

[注]

[注]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，解释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，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。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起执行其中“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，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该解释的单项交易进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表影响金额：

科目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (调整前)	2023 年 1 月 1 日/2022 年 度 (调整后)	调整金额
递延所得税资产	43,898,348.85	44,641,439.29	743,090.44
递延所得税负债	81,702,076.10	82,420,831.87	718,755.77
盈余公积	73,356,667.73	73,357,207.74	540.01
未分配利润	476,742,753.63	476,764,818.41	22,064.78
少数股东权益	1,208,495.58	1,210,225.46	1,729.88
所得税费用	76,104,710.19	76,051,167.92	-53,542.27
少数股东损益	125,632.36	125,678.23	45.87

母公司报表影响：

科目	2022年12月31日/2022年度 (调整前)	2023年1月1日/2022年 度(调整后)	调整金额
递延所得税资产	14,121,725.61	14,260,567.06	138,841.45
递延所得税负债	81,702,076.10	81,835,517.54	133,441.44
盈余公积	73,356,523.92	73,357,063.93	540.01
未分配利润	516,209,416.91	516,214,276.91	4,860.00
所得税费用	90,218,035.61	90,215,286.54	-2,749.07

## (二) 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## (三) 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,800.00	17,926.94
银行存款	596,623,953.66	401,364,265.80
其他货币资金	12,231,105.63	4,447,021.78
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>608,859,859.29</u>	<u>405,829,214.52</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	215,000.00	724,540.00
信用证保证金		1,800,000.00
票据保证金	11,880,795.01	1,843,397.66
银行贷款资金监管户		84.44



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>12,095,795.01</u>	<u>4,368,022.10</u>

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	669,738,170.70	587,170,164.27
其中：权益工具投资	669,738,170.70	587,170,164.27
<u>合计</u>	<u>669,738,170.70</u>	<u>587,170,164.27</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,664,601.40	20,474,692.69
商业承兑汇票	4,405,406.50	1,633,145.00
<u>合计</u>	<u>46,070,007.90</u>	<u>22,107,837.69</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

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	备注
银行承兑汇票		12,333,499.00	
商业承兑汇票		54,000.00	
<u>合计</u>		<u>12,387,499.00</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>48,494,745.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,424,737.26</u>	<u>5.00</u>	<u>46,070,007.90</u>
组合1 银行承兑汇票	43,857,475.16	90.44	2,192,873.76	5.00	41,664,601.40

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 (%)	
组合 2 商业承兑汇票	4,637,270.00	9.56	231,863.50	5.00	4,405,406.50
<u>合计</u>	<u>48,494,745.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,424,737.26</u>	--	<u>46,070,007.90</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>23,271,408.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,163,570.40</u>	<u>5.00</u>	<u>22,107,837.69</u>
组合 1 银行承兑汇票	21,552,308.09	92.61	1,077,615.40	5.00	20,474,692.69
组合 2 商业承兑汇票	1,719,100.00	7.39	85,955.00	5.00	1,633,145.00
<u>合计</u>	<u>23,271,408.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,163,570.40</u>	--	<u>22,107,837.69</u>

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	<u>1,163,570.40</u>	<u>1,261,166.86</u>			<u>2,424,737.26</u>
组合 1 银行承兑汇票	1,077,615.40	1,115,258.36			2,192,873.76
组合 2 商业承兑汇票	85,955.00	145,908.50			231,863.50
<u>合计</u>	<u>1,163,570.40</u>	<u>1,261,166.86</u>			<u>2,424,737.26</u>

#### 6. 报告期实际核销的应收票据情况

无。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	156,184,032.17	134,672,809.87
1-2 年 (含 2 年)	12,483,637.36	6,058,468.11
2-3 年 (含 3 年)	2,739,246.76	3,465,233.88
3-4 年 (含 4 年)	2,803,360.43	3,846,868.23

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	3,656,644.53	1,035,857.37
5年以上	2,826,275.97	2,265,706.97
小计	<u>180,693,197.22</u>	<u>151,344,944.43</u>
减:坏账准备	17,592,327.19	13,546,643.56
合计	<u>163,100,870.03</u>	<u>137,798,300.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	275,200.00	0.15	275,200.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>180,417,997.22</u>	<u>99.85</u>	<u>17,317,127.19</u>	<u>9.60</u>			<u>163,100,870.03</u>
其中:组合1应收一般客户	180,417,997.22	99.85	17,317,127.19	9.60			163,100,870.03
合计	<u>180,693,197.22</u>	<u>100.00</u>	<u>17,592,327.19</u>	--			<u>163,100,870.03</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	275,200.00	0.18	275,200.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>151,069,744.43</u>	<u>99.82</u>	<u>13,271,443.56</u>	<u>8.78</u>			<u>137,798,300.87</u>
其中:组合1应收一般客户	151,069,744.43	99.82	13,271,443.56	8.78			137,798,300.87

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>151,344,944.43</u>	<u>100.00</u>	<u>13,546,643.56</u>	--	<u>137,798,300.87</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	预计全额无法收回
河北同光半导体股份有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计全额无法收回
合计	<u>275,200.00</u>	<u>275,200.00</u>	--	

(续上表)

名称	期初余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	预计全额无法收回
河北同光半导体股份有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计全额无法收回
合计	<u>275,200.00</u>	<u>275,200.00</u>	--	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合1应收一般客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	156,184,032.17	7,809,201.64	5.00
1-2年(含2年)	12,483,637.36	1,294,553.20	10.37
2-3年(含3年)	2,739,246.76	1,124,460.79	41.05

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	2,803,360.43	1,466,998.51	52.33
4-5 年 (含 5 年)	3,654,444.53	3,068,637.08	83.97
5 年以上	2,553,275.97	2,553,275.97	100.00
<u>合计</u>	<u>180,417,997.22</u>	<u>17,317,127.19</u>	--

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	134,672,809.87	6,733,640.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,058,468.11	605,846.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,465,233.88	1,136,250.19	32.79
3-4 年 (含 4 年)	3,844,668.23	1,922,334.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	818,957.37	663,764.95	81.05
5 年以上	2,209,606.97	2,209,606.97	100.00
<u>合计</u>	<u>151,069,744.43</u>	<u>13,271,443.56</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		收回或 计提 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	275,200.00				275,200.00
按组合计提坏账准备	<u>13,271,443.56</u>	<u>4,045,683.63</u>			<u>17,317,127.19</u>
其中：组合 1 应收一般客户	13,271,443.56	4,045,683.63			17,317,127.19
<u>合计</u>	<u>13,546,643.56</u>	<u>4,045,683.63</u>			<u>17,592,327.19</u>

4. 报告期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。

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备 期末余额
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	
中芯京城集成电路制造 (北京)有限公司	16,817,265.77		16,817,265.77	8.20	840,863.29
上海积塔半导体有限公司	10,245,573.84		10,245,573.84	4.99	512,278.69
鄂尔多斯市隆基光伏科技 有限公司	8,410,964.96	4,771,600.00	13,182,564.96	6.43	659,128.25
隆基乐叶光伏科技(西咸 新区)有限公司	7,279,740.00	8,466,800.00	15,746,540.00	7.67	787,327.00
上海集成电路装备材料产 业创新中心有限公司	6,696,404.25	479,504.50	7,175,908.75	3.50	358,795.44
<b>合计</b>	<b>49,449,948.82</b>	<b>13,717,904.50</b>	<b>63,167,853.32</b>	<b>30.79</b>	<b>3,158,392.67</b>

6. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

#### (五) 合同资产

##### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	23,437,140.15	1,231,839.91	22,205,300.24	11,735,419.00	586,770.95	11,148,648.05
<b>合计</b>	<b>23,437,140.15</b>	<b>1,231,839.91</b>	<b>22,205,300.24</b>	<b>11,735,419.00</b>	<b>586,770.95</b>	<b>11,148,648.05</b>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值	坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)			
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	23,437,140.15	100.00	1,231,839.91	5.26	22,205,300.24
其中:组合1应收一 般客户	23,437,140.15	100.00	1,231,839.91	5.26	22,205,300.24
<b>合计</b>	<b>23,437,140.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,231,839.91</b>	--	<b>22,205,300.24</b>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>11,735,419.0</u>	<u>100.00</u>	<u>586,770.95</u>	<u>5.00</u>		<u>11,148,648.05</u>
其中：组合1 应收一般客户	11,735,419.0	100.00	586,770.95	5.00		11,148,648.05
合计	<u>11,735,419.0</u>	<u>100.00</u>	<u>586,770.95</u>	--		<u>11,148,648.05</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1应收一般客户

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,320,140.15	1,116,007.01	5.00
1-2年 (含2年)	1,117,000.00	115,832.90	10.37
合计	<u>23,437,140.15</u>	<u>1,231,839.91</u>	--

(续上表)

账龄	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,735,419.00	586,770.95	5.00
1-2年 (含2年)			
合计	<u>11,735,419.00</u>	<u>586,770.95</u>	--

### 3. 报告期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	645,068.96			
合计	<u>645,068.96</u>			

## (六) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,047,456.00	13,195,453.00
数字化债权凭证	10,411,608.00	10,891,629.73
<u>合计</u>	<u>42,459,064.00</u>	<u>24,087,082.73</u>

## 2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

## 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,949,847.73		
<u>合计</u>	<u>11,949,847.73</u>		

## 4. 其他说明

期末应收款项融资为银行承兑汇票和云信数字化应收账款债权凭证，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

## （七）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,208,286.96	94.62	19,091,157.77	84.14
1-2年 (含2年)	979,324.42	5.38	3,597,623.40	15.86
2-3年 (含3年)			353.09	
<u>合计</u>	<u>18,187,611.38</u>	<u>100.00</u>	<u>22,689,134.26</u>	<u>100.00</u>

### 2. 账龄超过1年的重要预付款项

无。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳领冠智能科研有限公司	3,030,039.70	16.66
东北大学	2,177,358.49	11.97
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	2,154,000.00	11.84



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国科学院上海高等研究院	1,975,398.23	10.86
爱发科商贸(上海)有限公司	1,241,573.44	6.83
<u>合计</u>	<u>10,578,369.86</u>	<u>58.16</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,605,983.18	
应收股利	191,360.00	
其他应收款	15,782,527.65	11,907,262.70
<u>合计</u>	<u>31,579,870.83</u>	<u>11,907,262.70</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
股票转融通借出利息	15,605,983.18	
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>	

(2) 报告期各期末无重要的逾期利息

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	15,605,983.18	100.00				15,605,983.18
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>	<u>100.00</u>				<u>15,605,983.18</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
股票转融通借出利息	15,605,983.18			预期信用风险未显著增加

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>			--

(4) 坏账准备计提情况

无。

### 3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
拓荆科技股份有限公司	191,360.00	
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>	

(2) 报告期各期末无重要的账龄超过1年的应收股利

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	191,360.00	100.00			191,360.00
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>	<u>100.00</u>			<u>191,360.00</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
拓荆科技股份有限公司	191,360.00			预期信用风险未显著增加
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>			--

(4) 坏账准备计提情况

无。

### 4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,057,133.72	10,783,198.22
1-2年(含2年)	6,047,347.61	852,630.56

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	562,705.00	1,111,870.36
3-4年(含4年)	475,379.96	451,529.00
4-5年(含5年)	415,699.00	343,811.81
5年以上	676,330.28	351,018.47
小计	<u>18,234,595.57</u>	<u>13,894,058.42</u>
减:坏账准备	2,452,067.92	1,986,795.72
合计	<u>15,782,527.65</u>	<u>11,907,262.70</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	13,909,318.25	10,659,108.87
备用金	469,057.57	376,841.67
代收代付款	1,958,670.28	1,402,664.09
往来款及其他	1,897,549.47	1,455,443.79
合计	<u>18,234,595.57</u>	<u>13,894,058.42</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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	735,130.28	4.03	735,130.28	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>17,499,465.29</u>	<u>95.97</u>	<u>1,716,937.64</u>	<u>9.81</u>	<u>15,782,527.65</u>
其中:组合1应收押金 保证金	13,494,499.78	74.00	1,596,788.69	11.83	11,897,711.09
组合3应收备用 金及其他款项	4,004,965.51	21.97	120,148.95	3.00	3,884,816.56
合计	<u>18,234,595.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,452,067.92</u>	--	<u>15,782,527.65</u>

类别	期初余额		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	749,830.28	5.40	749,830.28	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>13,144,228.14</u>	<u>94.60</u>	<u>1,236,965.44</u>	<u>9.41</u>	<u>11,907,262.70</u>

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1 应收押金 保证金	9,909,278.59	71.32	1,139,916.96	11.50	8,769,361.63
组合 3 应收备用 金及其他款项	3,234,949.55	23.28	97,048.48	3.00	3,137,901.07
<u>合计</u>	<u>13,894,058.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,986,795.72</u>	--	<u>11,907,262.70</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2023 年 1 月 1 日	1,236,965.44		749,830.28	<u>1,986,795.72</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-3,800.00		3,800.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	483,772.20			<u>483,772.20</u>
本期转回			18,500.00	<u>18,500.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,716,937.64		735,130.28	<u>2,452,067.92</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,986,795.72	483,772.2 0	18,500.00			2,452,067.92
<u>合计</u>	<u>1,986,795.72</u>	<u>483,772.2</u> <u>0</u>	<u>18,500.00</u>			<u>2,452,067.92</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉林大学	押金和保证金	4,385,000.00	1-2年	24.05	219,250.00
昆明理工大学	押金和保证金	1,964,000.00	1年以内	10.77	98,200.00
沈阳诚高科技股 份有限公司	往来款及其他	1,366,130.24	1年以内	7.49	40,983.91
东北大学	押金和保证金	832,100.00	1-2年	4.56	41,605.00
中国科学院金属 研究所	押金和保证金	770,000.00	1年以内	4.22	38,500.00
<b>合计</b>		<b>9,317,230.24</b>		<b>51.09</b>	<b>438,538.91</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额

无。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	80,007,577.34	16,666,573.29	63,341,004.05	91,985,675.30	18,296,493.77	73,689,181.53
在产品	110,567,521.15	10,092,789.41	100,474,731.74	65,340,436.15	9,672,656.24	55,667,779.91
自制半成品	24,055,203.08	3,818,204.29	20,236,998.79	25,114,162.43	10,041,217.95	15,072,944.48
委托加工物资	8,338,559.09		8,338,559.09	4,653,300.77		4,653,300.77
产成品	176,208,099.32	17,881,044.71	158,327,054.61	89,265,699.53	18,374,868.88	70,890,830.65
发出商品	86,257,592.69	767,147.71	85,490,444.98	63,452,173.83	813,407.68	62,638,766.15
<b>合计</b>	<b>485,434,552.67</b>	<b>49,225,759.41</b>	<b>436,208,793.26</b>	<b>339,811,448.01</b>	<b>57,198,644.52</b>	<b>282,612,803.49</b>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	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	18,296,493.77	-239,291.99		1,390,628.49		16,666,573.29
在产品	9,672,656.24	420,133.17				10,092,789.41
自制半成品	10,041,217.95	-41,306.60		6,181,707.06		3,818,204.29
委托加工物资						
产成品	18,374,868.88	10,118,750.30		10,612,574.47		17,881,044.71
发出商品	813,407.68	635,285.29		681,545.26		767,147.71
<u>合计</u>	<u>57,198,644.52</u>	<u>10,893,570.17</u>		<u>18,866,455.28</u>		<u>49,225,759.41</u>

#### 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	生产的产成品可变现净值低于成本；部分材料可变现净值低于成本	生产领用、售出
在产品	生产的产成品可变现净值低于成本	生产领用
自制半成品	生产的产成品可变现净值低于成本	售出
产成品	可变现净值低于成本	生产领用、售出
发出商品	可变现净值低于成本	售出

#### 3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,228,438.12	18,706,817.22
<u>合计</u>	<u>29,228,438.12</u>	<u>18,706,817.22</u>

#### (十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	57,327,475.26	21,205,243.40
<u>合计</u>	<u>57,327,475.26</u>	<u>21,205,243.40</u>

#### (十二) 投资性房地产

## 1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>2,299,700.29</u>	<u>2,299,700.29</u>
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	<u>2,299,700.29</u>	<u>2,299,700.29</u>
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	2,299,700.29	<u>2,299,700.29</u>
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>905,357.59</u>	<u>905,357.59</u>
2. 本期增加金额	<u>46,004.50</u>	<u>46,004.50</u>
(1) 计提或摊销	46,004.50	<u>46,004.50</u>
3. 本期减少金额	<u>951,362.09</u>	<u>951,362.09</u>
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	951,362.09	<u>951,362.09</u>
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>1,394,342.70</u>	<u>1,394,342.70</u>

2. 报告期公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	334,352,977.06	261,274,637.64
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>334,352,977.06</u>	<u>261,274,637.64</u>

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. 期初余额	<u>156,775,176.01</u>	<u>200,916,498.93</u>	<u>1,281,830.17</u>	<u>5,059,795.28</u>	<u>364,033,300.39</u>
2. 本期增加金额	<u>13,395,181.26</u>	<u>74,749,971.26</u>		<u>6,636,921.76</u>	<u>94,782,074.28</u>
(1) 购置		25,576,684.57		6,636,921.76	<u>32,213,606.33</u>
(2) 在建工程转入	11,095,480.97	49,173,286.69			<u>60,268,767.66</u>
(3) 投资性房地产转入	2,299,700.29				<u>2,299,700.29</u>
3. 本期减少金额		<u>2,089,963.64</u>		<u>99,438.50</u>	<u>2,189,402.14</u>
(1) 处置或报废		2,089,963.64		99,438.50	<u>2,189,402.14</u>
4. 期末余额	<u>170,170,357.27</u>	<u>273,576,506.55</u>	<u>1,281,830.17</u>	<u>11,597,278.54</u>	<u>456,625,972.53</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>21,292,180.89</u>	<u>77,579,239.84</u>	<u>1,106,002.69</u>	<u>2,781,239.33</u>	<u>102,758,662.75</u>
2. 本期增加金额	<u>4,757,303.71</u>	<u>15,450,192.87</u>	<u>45,206.35</u>	<u>1,080,353.74</u>	<u>21,333,056.67</u>
(1) 计提	3,805,941.62	15,450,192.87	45,206.35	1,080,353.74	<u>20,381,694.58</u>
(2) 投资性房地产转入	951,362.09				<u>951,362.09</u>
3. 本期减少金额		<u>1,724,544.36</u>		<u>94,179.59</u>	<u>1,818,723.95</u>
(1) 处置或报废		1,724,544.36		94,179.59	<u>1,818,723.95</u>
4. 期末余额	<u>26,049,484.60</u>	<u>91,304,888.35</u>	<u>1,151,209.04</u>	<u>3,767,413.48</u>	<u>122,272,995.47</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					



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
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>144,120,872.67</u>	<u>182,271,618.20</u>	<u>130,621.13</u>	<u>7,829,865.06</u>	<u>334,352,977.06</u>
2. 期初账面价值	<u>135,482,995.12</u>	<u>123,337,259.09</u>	<u>175,827.48</u>	<u>2,278,555.95</u>	<u>261,274,637.64</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

房屋及建筑物	期末余额	期初余额
原值	111,719,252.13	102,234,433.86
累计折旧	2,476,500.68	
账面价值	<u>109,242,751.45</u>	<u>102,234,433.86</u>

(十四) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,302,587.69	8,474,930.17
工程物资		
<u>合计</u>	<u>3,302,587.69</u>	<u>8,474,930.17</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通干泵项目场地						
建设-厂房						

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通干泵项目场地建设-设备	2,743,407.94		2,743,407.94	8,474,930.17		8,474,930.17
其他	559,179.75		559,179.75			
<b>合计</b>	<b>3,302,587.69</b>		<b>3,302,587.69</b>	<b>8,474,930.17</b>		<b>8,474,930.17</b>

(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	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
南通干泵项目场地建设-厂房	120,000,000.00		5,769,867.37	5,769,867.37		
待安装设备	170,000,000.00	8,474,930.17	43,441,764.46	49,173,286.69		2,743,407.94
<b>合计</b>	<b>290,000,000.00</b>	<b>8,474,930.17</b>	<b>49,211,631.83</b>	<b>54,943,154.06</b>		<b>2,743,407.94</b>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
90.00	100.00	85,545.60			借款+自筹+补助
87.57					借款+自筹+补助
		<u>85,545.60</u>			

(3) 报告期计提在建工程减值准备情况

无。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>6,826,891.69</u>	<u>490,115.05</u>	<u>7,317,006.74</u>
2. 本期增加金额	<u>4,378,495.82</u>		<u>4,378,495.82</u>
(1) 新增租赁	4,378,495.82		<u>4,378,495.82</u>
3. 本期减少金额	<u>2,328,711.74</u>	<u>225,575.74</u>	<u>2,554,287.48</u>
(1) 租赁到期和退租减少	2,328,711.74	225,575.74	<u>2,554,287.48</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
4. 期末余额	<u>8,876,675.77</u>	<u>264,539.31</u>	<u>9,141,215.08</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>3,469,081.00</u>	<u>183,123.71</u>	<u>3,652,204.71</u>
2. 本期增加金额	<u>2,156,367.92</u>	<u>143,359.31</u>	<u>2,299,727.23</u>
(1) 计提	2,156,367.92	143,359.31	<u>2,299,727.23</u>
3. 本期减少金额	<u>2,268,850.25</u>	<u>150,383.80</u>	<u>2,419,234.05</u>
(1) 租赁到期和退租减少	2,268,850.25	150,383.80	<u>2,419,234.05</u>
4. 期末余额	<u>3,356,598.67</u>	<u>176,099.22</u>	<u>3,532,697.89</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期和退租减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>5,520,077.10</u>	<u>88,440.09</u>	<u>5,608,517.19</u>
2. 期初账面价值	<u>3,357,810.69</u>	<u>306,991.34</u>	<u>3,664,802.03</u>

## (十六) 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. 期初余额	<u>43,464,466.04</u>	<u>103,773.58</u>	<u>5,050,064.70</u>	<u>48,618,304.32</u>
2. 本期增加金额			<u>4,092,053.12</u>	<u>4,092,053.12</u>
(1) 购置			4,092,053.12	<u>4,092,053.12</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>43,464,466.04</u>	<u>103,773.58</u>	<u>9,142,117.82</u>	<u>52,710,357.44</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>5,780,206.91</u>	<u>103,773.58</u>	<u>3,404,728.31</u>	<u>9,288,708.80</u>
2. 本期增加金额	<u>869,293.66</u>		<u>847,951.53</u>	<u>1,717,245.19</u>
(1) 计提	869,293.66		847,951.53	<u>1,717,245.19</u>

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>6,649,500.57</u>	<u>103,773.58</u>	<u>4,252,679.84</u>	<u>11,005,953.99</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>36,814,965.47</u>		<u>4,889,437.98</u>	<u>41,704,403.45</u>
2. 期初账面价值	<u>37,684,259.13</u>		<u>1,645,336.39</u>	<u>39,329,595.52</u>

2. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
房屋改造费用	172,646.47	833,461.95	97,898.10		908,210.32
装修费	358,547.04	72,566.37	237,196.29		193,917.12
<u>合计</u>	<u>531,193.51</u>	<u>906,028.32</u>	<u>335,094.39</u>		<u>1,102,127.44</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,022,046.52	7,991,422.28	57,846,597.97	8,716,063.83
信用减值准备	22,469,132.37	3,392,001.71	16,697,009.68	2,574,620.33
内部交易未实现损益	7,536,239.96	1,152,017.98	3,997,628.48	730,877.82
可抵扣亏损	105,208,671.79	15,781,300.77	111,414,193.66	27,853,548.41
预计负债	19,418,087.82	2,917,183.78	16,151,611.68	2,569,652.69
股份支付	11,556,229.04	1,733,434.36	8,364,917.12	1,453,585.77
公允价值变动			9,159,656.60	1,373,948.49
租赁负债	5,627,413.11	993,317.63	3,808,925.39	743,090.44

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	<u>224,837,820.61</u>	<u>33,960,678.51</u>	<u>227,440,540.58</u>	<u>46,015,387.78</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	674,964,641.79	101,244,696.28	553,840,163.93	83,076,024.59
使用权资产	5,608,517.19	982,977.36	3,664,802.03	718,755.77
未结算的利息收入	15,605,983.18	2,340,897.48		
合计	<u>696,179,142.16</u>	<u>104,568,571.12</u>	<u>557,504,965.96</u>	<u>83,794,780.36</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	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		33,960,678.51	1,373,948.49	44,641,439.29
递延所得税负债		104,568,571.12	1,373,948.49	82,420,831.87

4. 公司报告期无未确认递延所得税资产的情况。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	36,618,745.81		36,618,745.81	14,004,843.21		14,004,843.21
预付无形资产采购款	5,063,611.39		5,063,611.39	1,360,392.65		1,360,392.65
预付车辆购置款	396,600.00		396,600.00			
结算期一年以上的合同资产	1,045,228.00	61,049.41	984,178.59	1,169,650.00	61,182.50	1,108,467.50
合计	<u>43,124,185.20</u>	<u>61,049.41</u>	<u>43,063,135.79</u>	<u>16,534,885.86</u>	<u>61,182.50</u>	<u>16,473,703.36</u>

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,095,795.01	保函保证金及票据保证金
交易性金融资产	288,033,264.00	证券转融通借出
固定资产	109,242,751.45	银行抵押授信
无形资产	28,087,263.09	银行抵押授信
<u>合计</u>	<u>437,458,842.25</u>	

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,010,402.77	5,005,486.11
抵押借款		30,031,166.67
<u>合计</u>	<u>11,010,402.77</u>	<u>35,036,652.78</u>

2. 报告期期末无已到期未偿还短期借款的情况。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,880,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,880,000.00</u>	

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	270,609,074.04	277,416,326.50
应付工程款	11,654,111.00	37,249,694.13
应付设备款	9,559,633.90	12,685,656.79
<u>合计</u>	<u>291,822,818.94</u>	<u>327,351,677.42</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	180,476,986.83	116,130,314.56
<u>合计</u>	<u>180,476,986.83</u>	<u>116,130,314.56</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司	8,018,867.90	未结算销售商品款
东北大学	7,363,716.81	未结算销售商品款
之江实验室	6,520,354.00	未结算销售商品款

## （二十五）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,817,030.00	182,003,311.07	179,274,719.22	35,545,621.85
二、离职后福利中-设定提存计划负债		14,805,463.87	14,788,262.95	17,200.92
三、辞退福利	6,798.00	201,867.90	204,369.90	4,296.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>32,823,828.00</u>	<u>197,010,642.84</u>	<u>194,267,352.07</u>	<u>35,567,118.77</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,588,380.19	154,808,341.26	152,399,773.21	34,996,948.24
二、职工福利费		5,820,916.65	5,820,916.65	
三、社会保险费		8,498,869.92	8,488,178.25	10,691.67
其中：医疗及生育保险费		7,772,979.32	7,762,554.52	10,424.80
工伤保险费		725,890.60	725,623.73	266.87
四、住房公积金		10,353,424.38	10,346,127.38	7,297.00
五、工会经费和职工教育经费	228,649.81	2,521,758.86	2,219,723.73	530,684.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>32,817,030.00</u>	<u>182,003,311.07</u>	<u>179,274,719.22</u>	<u>35,545,621.85</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	14,351,927.72	14,335,248.04		16,679.68
2. 失业保险费	453,536.15	453,014.91		521.24
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>14,805,463.87</u>	<u>14,788,262.95</u>		<u>17,200.92</u>

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
竞业协议补偿金	204,369.90	4,296.00
<u>合计</u>	<u>204,369.90</u>	<u>4,296.00</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,089,972.66	19,158,672.66
增值税	7,283,296.02	6,672,401.97
土地使用税	171,678.00	171,678.00
房产税	309,849.67	91,730.07
城市维护建设税	176,324.48	471,127.84
教育费附加	128,581.08	344,148.45
代扣代缴个人所得税	1,575,335.87	1,015,991.46
印花税及其他	283,299.36	357,079.33
<u>合计</u>	<u>12,018,337.14</u>	<u>28,282,829.78</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,499,703.68	7,311,883.67
<u>合计</u>	<u>5,499,703.68</u>	<u>7,311,883.67</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	763,891.02	174,570.63
离退休人员养老金及生活补贴	302,726.19	2,818,209.37
押金和保证金	1,396,554.97	1,457,934.00
往来款	1,855,231.30	2,318,553.38
其他	1,181,300.20	542,616.29
<u>合计</u>	<u>5,499,703.68</u>	<u>7,311,883.67</u>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,666,416.91	16,172.80
1年内到期的租赁负债	2,109,671.85	2,214,982.69
<u>合计</u>	<u>7,776,088.76</u>	<u>2,231,155.49</u>

### (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,027,991.35	9,924,187.39
已背书未终止确认的应收票据	12,387,499.00	14,945,278.51
<u>合计</u>	<u>22,415,490.35</u>	<u>24,869,465.90</u>

### (三十) 长期借款

#### 1. 长期借款情况

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	5,490,000.00		3.15%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	104,949,350.00	12,160,000.00	4.30%-5.04%
<u>合计</u>	<u>110,439,350.00</u>	<u>12,160,000.00</u>	--

2. 报告期期末无已到期未偿还长期借款的情况。

3. 2023年保证借款

单位名称	借款金额	借款人	保证人
江苏银行股份有限公司南通通州支行	55,236,500.00	中科仪(南通)半导体设备有限责任公司	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司南通工农支行	27,618,250.00	中科仪(南通)半导体设备有限责任公司	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	27,618,250.00	中科仪(南通)半导体设备有限责任公司	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司
<u>合计</u>	<u>110,473,000.00</u>		

4. 2023年抵押借款

单位名称	借款金额	抵押物
江苏银行股份有限公司南通通州支行	55,236,500.00	1、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司国有建设用地使用权权证号苏(2020)通州区不动产权第0031388号; 2、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司房产类在建工程权证号建字第320612202100014号
上海浦东发展银行股份有限公司南通工农支行	27,618,250.00	1、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司国有建设用地使用权权证号苏(2020)通州区不动产权第0031388号; 2、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司房产类在建工程权证号建字第320612202100014号
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	27,618,250.00	1、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司国有建设用地使用权权证号苏(2020)通州区不动产权第0031388号; 2、中科仪(南通)半导体设备有限责任公司房产类在建工程权证号建字第320612202100014号
<u>合计</u>	<u>110,473,000.00</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,997,266.77	4,028,346.76
减：未确认融资费用	369,853.66	219,421.37
重分类至一年内到期的非 流动负债	2,109,671.85	2,214,982.69
<u>合计</u>	<u>3,517,741.26</u>	<u>1,593,942.70</u>

(三十二) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	120,000,000.00	69,396,000.00
<u>合计</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>69,396,000.00</u>

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	120,000,000.00	60,000,000.00	政府补助
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	9,396,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>69,396,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>9,396,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>	

(三十三) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	19,418,087.82	16,151,611.68	计提的售后服务费
<u>合计</u>	<u>19,418,087.82</u>	<u>16,151,611.68</u>	

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,549,103.06	54,163,900.00	33,530,174.61	115,182,828.45	项目补助
<u>合计</u>	<u>94,549,103.06</u>	<u>54,163,900.00</u>	<u>33,530,174.61</u>	<u>115,182,828.45</u>	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
人民币普通股	171,839,100.00						171,839,100.00
<u>合计</u>	<u>171,839,100.00</u>						<u>171,839,100.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	339,201,587.78			339,201,587.78
其他资本公积	8,364,917.12	3,191,311.92		11,556,229.04
<u>合计</u>	<u>347,566,504.90</u>	<u>3,191,311.92</u>		<u>350,757,816.82</u>

注：其他资本公积变动系确认以权益结算的股份支付。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,357,207.74	59,025,490.03		132,382,697.77
<u>合计</u>	<u>73,357,207.74</u>	<u>59,025,490.03</u>		<u>132,382,697.77</u>

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	476,764,818.41	31,449,104.71
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-31,156.71
调整后期初未分配利润	476,764,818.41	31,417,948.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	599,981,398.15	497,791,784.38
减: 提取法定盈余公积	59,025,490.03	52,444,913.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	137,471,280.00	
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	880,249,446.53	476,764,818.41

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,092,763.40	532,661,578.14	692,112,564.50	467,462,588.67
其他业务	2,694,437.45	564,160.62	5,972,981.24	3,065,060.58
<b>合计</b>	<b>851,787,200.85</b>	<b>533,225,738.76</b>	<b>698,085,545.74</b>	<b>470,527,649.25</b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	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
(1) 商品类型				
干式真空泵	600,228,404.86	377,629,563.09	448,327,359.36	314,252,758.01
真空科学仪器设备	153,159,031.61	98,511,185.80	165,572,541.16	101,094,956.07
维修及维护等服务	48,794,721.68	26,852,072.00	33,263,427.70	20,912,435.47
零部件及其他产品销售	46,910,605.25	29,668,757.25	44,949,236.28	31,202,439.12
其他	2,694,437.45	564,160.62	5,972,981.24	3,065,060.58
(2) 按经营地区分类				
内销	838,432,520.10	525,710,476.71	697,484,545.74	470,140,304.76
外销	13,354,680.75	7,515,262.05	601,000.00	387,344.49
(3) 按销售渠道分类				
直销	829,610,706.71	519,437,056.04	686,806,781.73	462,435,692.29
经销	22,176,494.14	13,788,682.72	11,278,764.01	8,091,956.96

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,524,121.84	1,086,776.23
教育费附加(含地方教育费附加)	2,535,574.79	789,023.71
房产税	1,696,170.23	644,280.06
土地使用税	1,166,376.00	1,166,376.00
印花税	1,149,683.38	576,363.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他税费	121,443.55	84.50
<u>合计</u>	<u>10,193,369.79</u>	<u>4,262,903.99</u>

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,959,134.63	15,184,977.37
办公费	848,442.37	688,007.99
差旅费	8,009,386.46	3,851,457.64
招待费	1,189,662.04	871,816.39
中标服务费	604,036.24	776,410.78
维修服务费	25,243,712.63	26,835,225.73
其他	4,182,286.40	1,648,220.99
<u>合计</u>	<u>70,036,660.77</u>	<u>49,856,116.89</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,430,542.91	35,632,595.36
办公费	3,237,474.77	1,285,671.72
折旧及摊销	3,709,933.29	1,499,199.21
差旅费	3,020,225.14	1,142,334.22
服务费	6,696,068.32	3,039,546.35
修理费	2,229,026.90	1,269,243.72
租赁费	1,124,694.59	1,391,052.26
业务招待费	571,786.37	211,051.55
培训费	326,048.74	127,693.71
采暖费	404,171.12	403,943.42
物业费	1,838,677.76	378,438.68
其他	2,553,153.10	1,713,840.91
<u>合计</u>	<u>65,141,803.01</u>	<u>48,094,611.11</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	33,696,199.58	18,722,434.76
职工薪酬	36,492,736.22	25,891,419.80
折旧费	1,328,801.87	704,095.57
委外研发费	7,344,877.89	12,023,917.98
其他	5,788,147.95	2,738,619.78
<u>合计</u>	<u>84,650,763.51</u>	<u>60,080,487.89</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,513,069.86	527,033.32
减：利息收入	6,259,885.98	4,711,531.61
汇兑损益	-318,799.56	17,537.04
其他	311,967.95	338,294.00
<u>合计</u>	<u>-2,753,647.73</u>	<u>-3,828,667.25</u>

(四十五) 其他收益

1. 其他收益明细情况

其他收益-项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	54,855,883.03	46,010,689.46
其中：与资产相关的政府补助	1,899,410.49	210,285.99
与收益相关的政府补助	52,956,472.54	45,800,403.47
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	103,961.71	1,587.46
其中：个税扣缴税款手续费返还	8,757.73	1,587.46
增值税加计抵减	95,203.98	
<u>合计</u>	<u>54,959,844.74</u>	<u>46,012,276.92</u>

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
苛刻工艺用干泵产品技术研发	19,952,502.90	11,816,086.15
产业扶持资金补贴	9,396,000.00	
增值税即征即退	7,724,432.36	4,137,556.79
分子束外延设备关键技术研发与应用	3,375,550.63	11.32
专精特新“小巨人”高质量发展专项	2,000,000.00	2,025,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支持数字经济企业加快发展奖励资助	2,000,000.00	
分子束外延设备工程化研发	1,415,000.00	1,885,000.00
干式真空泵转子轴的制造工艺关键技术攻关	1,073,974.76	1,426,025.24
干式真空泵 SGL-120 首批次销售补贴	1,000,000.00	
原位生物冷冻电镜关键核心技术研发	980,000.00	1,631,558.21
南通 510 英才计划政府资助	850,000.00	
南通项目投资-厂房建设工程费用利息补贴	750,000.00	
MBE 测试平台研制及源炉性能验证	688,859.04	3,211,140.96
技术创新战略联盟补助	226,400.00	680,860.00
苛刻工艺真空干泵多控制模式集成	104,038.57	2,830,188.60
真空干泵用高效屏蔽电机关键技术	74,318.11	2,830,188.64
分子束外延设备 (MBE) 研制	58,615.05	2,935,000.00
真空干泵高温轴承开发	34,575.81	3,095,424.19
集成电路苛刻工艺用真空干泵产品研发	2,551.80	897,448.20
高性能离子泵开发和应用		1,500,000.00
沈阳市高端外国专家资助		1,032,200.00
差分高能电子衍射仪研制		1,000,000.00
沈阳市科技企业引进创新项目技术		570,750.00
其他	3,149,064.00	2,506,251.16
<b>合计</b>	<b>54,855,883.03</b>	<b>46,010,689.46</b>

#### (四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	508,675.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		29.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	222,931,686.12	
债务重组收益	931,565.24	5,053,417.58
其他非流动金融资产取得的投资收益	78,788.00	78,788.00
转融通证券出借收益	30,278,336.10	
<b>合计</b>	<b>254,729,051.16</b>	<b>5,132,235.52</b>

#### (四十七) 公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	286,816,126.69	468,672,862.69
其他非流动金融资产公允价值变动损益	36,122,231.86	-6,789,933.62
<u>合计</u>	<u>322,938,358.55</u>	<u>461,882,929.07</u>

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,261,166.86	126,425.81
应收账款坏账损失	-4,045,683.63	-569,856.43
其他应收款坏账损失	-465,272.20	-324,993.16
<u>合计</u>	<u>-5,772,122.69</u>	<u>-768,423.78</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,893,570.17	-12,148,726.25
合同资产减值损失	-645,068.96	-354,230.20
其他非流动资产减值损失	133.09	88,281.75
<u>合计</u>	<u>-11,538,506.04</u>	<u>-12,414,674.70</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	<u>303,139.64</u>	<u>-114,423.31</u>
其中：固定资产	526.68	75,891.50
使用权资产	302,612.96	-190,314.81
<u>合计</u>	<u>303,139.64</u>	<u>-114,423.31</u>

(五十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
离退休人员养老金及生活补贴	645,447.76	5,076,491.66
其他	358,137.82	73,017.52
<u>合计</u>	<u>1,003,585.58</u>	<u>5,149,509.18</u>

2. 报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

(五十二) 营业外支出

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计：	2,619.02	988.40
其中：固定资产报废损失	2,619.02	988.40
滞纳金支出	37,444.56	
捐赠支出	160,000.00	
其他		2,253.83
<u>合计</u>	<u>200,063.58</u>	<u>3,242.23</u>

2. 报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,878,826.25	14,835,225.81
递延所得税费用	32,828,500.03	61,215,942.11
<u>合计</u>	<u>107,707,326.28</u>	<u>76,051,167.92</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	707,715,800.10	573,968,630.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,157,370.02	86,095,294.58
子公司适用不同税率的影响	118,309.94	-4,207,675.24
调整以前期间所得税的影响		-4,067.37
非应税收入的影响	-88,119.56	-11,818.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,244.98	101,217.61
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	11,554,313.77	
研发支出加计扣除	-10,018,899.63	-5,773,862.46

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-190,893.24	-147,921.01
<u>所得税费用合计</u>	<u>107,707,326.28</u>	<u>76,051,167.92</u>

(五十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	17,357,494.03	15,275,672.11
收到的保证金	6,720,599.91	2,839,973.46
收到的利息收入	6,258,892.47	4,711,198.01
收到的政府补助	117,864,943.15	93,392,286.86
<u>合计</u>	<u>148,201,929.56</u>	<u>116,219,130.44</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	17,828,409.02	14,243,637.06
支付的保证金	8,145,026.45	11,741,019.05
支付的银行手续费	152,576.45	103,583.99
其他付现费用	54,479,700.79	43,776,852.92
<u>合计</u>	<u>80,605,712.71</u>	<u>69,865,093.02</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	2,743,174.26	3,280,870.22
股利分配手续费	13,747.12	
<u>合计</u>	<u>2,756,921.38</u>	<u>3,280,870.22</u>

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	600,008,473.82	497,917,462.61
加：资产减值准备	11,538,506.04	12,414,674.70
信用减值损失	5,772,122.69	768,423.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,427,699.08	6,419,193.57
使用权资产摊销	2,299,727.23	2,383,693.01
无形资产摊销	1,717,245.19	1,256,824.90
长期待摊费用摊销	335,094.39	273,101.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-303,139.64	114,423.31
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,619.02	988.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-322,938,358.55	-461,882,929.07
财务费用(收益以“-”号填列)	3,671,395.88	755,464.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-254,729,051.16	-5,132,235.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,680,760.78	-7,659,751.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,147,739.25	68,875,693.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-164,489,559.94	-93,283,739.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,908,176.20	-919,702.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	125,441,880.98	138,658,869.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,325,021.14</b>	<b>160,960,455.80</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	596,764,064.28	401,461,192.42
减：现金的期初余额	401,461,192.42	335,266,334.17
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	195,302,871.86	66,194,858.25

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	596,764,064.28	401,461,192.42
其中：库存现金	4,800.00	17,926.94
可随时用于支付的银行存款	596,623,953.66	401,364,265.80
可随时用于支付的其他货币资金	135,310.62	78,999.68
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	596,764,064.28	401,461,192.42
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		

（五十六）所有者权益其他项目注释

无。

（五十七）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,860.95	7.0827	62,759.45
其中：美元	8,860.95	7.0827	62,759.45
应收账款	566,905.00	7.0827	4,015,218.05
其中：美元	566,905.00	7.0827	4,015,218.05

（五十八）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司对短期租赁、低价值资产的租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁、低价值资产的租赁	1,248,915.84	758,353.88

报告期内与租赁相关的现金流出总额为5,042,423.85元。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	555,555.53	974,603.16

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	33,696,199.58	18,722,434.76
职工薪酬	36,492,736.22	25,891,419.80
折旧费	1,328,801.87	704,095.57
委外研发费	7,344,877.89	12,023,917.98
其他	5,788,147.95	2,738,619.78
<u>合计</u>	<u>84,650,763.51</u>	<u>60,080,487.89</u>
其中：费用化研发支出	84,650,763.51	60,080,487.89
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>84,650,763.51</u>	<u>60,080,487.89</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

报告期内未发生反向购买。

### （四）处置子公司

报告期内未处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

公司于2023年10月10日投资设立中科仪（广州）半导体设备有限责任公司，注册资本4,000万元，公司占其注册资本的100%，主要经营真空设备、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，2023年10月起公司将其纳入合并范围。

### （六）其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
					直接	间接		
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	南通	67,500,000.00	南通	专业设备制造	100.00		100.00	投资设立
上海上凯仪真空技术有限公司	上海	15,100,000.00	上海	技术服务	100.00		100.00	投资设立
武汉上凯仪真空技术有限公司	鄂州	10,000,000.00	鄂州	技术服务		51.00	51.00	投资设立
中科仪（广州）半导体设备有限责任公司	广州	40,000,000.00	广州	技术服务	100.00		100.00	投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

无。

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	54,653,189.05	53,574,300.00		30,105,264.12	1,525,500.00	76,596,724.93	与收益相关
递延收益	39,895,914.01	589,600.00		1,899,410.49		38,586,103.52	与资产相关
长期应付款	69,396,000.00	60,000,000.00		9,396,000.00		120,000,000.00	与收益相关/ 与资产相关
<b>合计</b>	<b>163,945,103.06</b>	<b>114,163,900.00</b>		<b>41,400,674.61</b>	<b>1,525,500.00</b>	<b>235,182,828.45</b>	

(三) 计入当期损益的政府补助



1. 计入当期损益的政府补助情况

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	54,855,883.03	46,010,689.46
<u>合计</u>	<u>54,855,883.03</u>	<u>46,010,689.46</u>

2. 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
苛刻工艺用干泵产品技术研发	19,952,502.90	11,816,086.15	其他收益
产业扶持资金补贴	9,396,000.00		其他收益
增值税即征即退	7,724,432.36	4,137,556.79	其他收益
分子束外延设备关键技术研发与应用	3,375,550.63	11.32	其他收益
专精特新“小巨人”高质量发展专项	2,000,000.00	2,025,000.00	其他收益
支持数字经济企业加快发展奖励资助	2,000,000.00		其他收益
分子束外延设备工程化研发	1,415,000.00	1,885,000.00	其他收益
干式真空泵转子轴的制造工艺关键技术攻关	1,073,974.76	1,426,025.24	其他收益
干式真空泵 SGL—120 首批次销售补贴	1,000,000.00		其他收益
原位生物冷冻电镜关键核心技术研发	980,000.00	1,631,558.21	其他收益
南通 510 英才计划政府资助	850,000.00		其他收益
南通项目投资-厂房建设工程费用利息补贴	750,000.00		其他收益
MBE 测试平台研制及源炉性能验证	688,859.04	3,211,140.96	其他收益
技术创新战略联盟补助	226,400.00	680,860.00	其他收益
苛刻工艺真空干泵多控制模式集成	104,038.57	2,830,188.60	其他收益
真空干泵用高效屏蔽电机关键技术	74,318.11	2,830,188.64	其他收益
分子束外延设备（MBE）研制	58,615.05	2,935,000.00	其他收益
真空干泵高温轴承开发	34,575.81	3,095,424.19	其他收益
集成电路苛刻工艺用真空干泵产品研发	2,551.80	897,448.20	其他收益
高性能离子泵开发和应用		1,500,000.00	其他收益
沈阳市高端外国专家资助		1,032,200.00	其他收益
差分高能电子衍射仪研制		1,000,000.00	其他收益
沈阳市科技企业引进创新项目技术		570,750.00	其他收益
其他	3,149,064.00	2,506,251.16	其他收益
<u>合计</u>	<u>54,855,883.03</u>	<u>46,010,689.46</u>	

## 十一、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。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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	合计
货币资金	608,859,859.29			<u>608,859,859.29</u>
交易性金融资产		669,738,170.70		<u>669,738,170.70</u>
应收票据	46,070,007.90			<u>46,070,007.90</u>
应收账款	163,100,870.03			<u>163,100,870.03</u>
应收款项融资			42,459,064.00	<u>42,459,064.00</u>
其他应收款	31,579,870.83			<u>31,579,870.83</u>
其他非流动金融资产		57,327,475.26		<u>57,327,475.26</u>

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,010,402.77	<u>11,010,402.77</u>
应付票据		11,880,000.00	<u>11,880,000.00</u>
应付账款		291,822,818.94	<u>291,822,818.94</u>
其他应付款		5,499,703.68	<u>5,499,703.68</u>
一年内到期的非流动负债		7,776,088.76	<u>7,776,088.76</u>
长期借款		110,439,350.00	<u>110,439,350.00</u>
租赁负债		3,517,741.26	<u>3,517,741.26</u>

#### 2. 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。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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。

### 4. 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六、（五十七）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。

## （二）金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	12,387,499.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑以及商业承兑汇票，已背书或贴现的银行承兑汇票、商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	11,949,847.73	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
<b>合计</b>		<b><u>24,337,346.73</u></b>		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	11,949,847.73	
<b>合计</b>		<b><u>11,949,847.73</u></b>	

### 3. 继续涉入的转移金融资产

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
负债总额	1,051,593,525.89	850,309,296.91

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
资产总额	2,588,059,888.14	1,921,047,153.42
资产负债率	40.63%	44.26%

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	669,738,170.70			<u>669,738,170.70</u>
权益工具投资	669,738,170.70			<u>669,738,170.70</u>
(二) 应收款项融资			42,459,064.00	<u>42,459,064.00</u>
(三) 其他非流动金融资产		57,327,475.26		<u>57,327,475.26</u>
权益工具投资		57,327,475.26		<u>57,327,475.26</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>669,738,170.70</u>	<u>57,327,475.26</u>	<u>42,459,064.00</u>	<u>769,524,709.96</u>

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市场可比公司模型、限售股 AAP 估值模型、现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括市销率、流动性折扣、股票年股息率、无风险利率、基准利率等。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估计技术
权益工具投资	57,327,475.26	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限售股 AAP 估值模型
<u>小计</u>	<u>57,327,475.26</u>	

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估计技术
应收款项融资	42,459,064.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
<u>小计</u>	<u>42,459,064.00</u>	

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(六) 其他

无。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国科科仪控股有限公司	有限责任公司	北京	陈静	投资管理	40,000.00 万元

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
35.21	35.21	中国科学院控股有限公司	91110108MA01H4RN15

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的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九、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 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	同一最终控制方
北京国科云计算技术有限公司	同一最终控制方 [注]

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方国际招标有限责任公司	同一最终控制方
成都中科唯实仪器有限责任公司	同一最终控制方
北京中科科美科技股份有限公司	同一最终控制方
苏州中科科美科技有限公司	同一最终控制方
苏州中科科仪技术发展有限公司	同一最终控制方
成都瑞拓科技有限责任公司	同一最终控制方
沈阳中科数控技术股份有限公司	同一最终控制方
四川喀斯玛融通科技有限公司	同一最终控制方
喀斯玛（北京）科技有限公司	同一最终控制方
大连东方进出口有限责任公司	同一最终控制方
上海中科东仪国际贸易有限公司	同一最终控制方
北京国科环宇科技股份有限公司	同一最终控制方
东方科仪控股集团有限公司	同一最终控制方
中科唯实科技（德阳）有限公司	同一最终控制方
北京东方中科集成科技股份有限公司	同一最终控制方
中科艾尔（沧州）科技有限公司	母公司董事任职的公司
苏州中科医疗器械产业发展有限公司	最终控制方的联营企业
兰州科近泰基新技术有限责任公司	最终控制方的联营企业
江苏鲁汶仪器股份有限公司	公司董事曾任职的公司
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	实际控制人监事任职的公司
拓荆科技股份有限公司	公司董事曾任职的公司
拓荆科技（上海）有限公司	拓荆科技股份有限公司的全资子公司
王光玉	公司总经理
赵崇凌	公司副总经理

注：北京中科三方网络技术有限公司于2023年9月更名为北京国科云计算技术有限公司。

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳中科数控技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	5,579,009.92	8,572,116.12
北京中科科仪股份有限公司	采购商品、接受劳务	3,826,648.71	3,247,500.98
北京东方中科集成科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	76,106.19	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方国际招标有限责任公司	采购商品、接受劳务	35,856.60	145,635.84
四川喀斯玛融通科技有限公司	接受劳务	18,942.31	4,203.54
北京国科云计算技术有限公司	接受劳务	1,603.77	4,811.32
大连东方进出口有限责任公司	采购商品		275,923.89

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏鲁汶仪器股份有限公司	出售商品、提供劳务	5,305,519.50	7,113,982.40
北京中科科仪股份有限公司	出售商品、提供劳务	858,407.16	863,354.07
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	出售商品	341,026.56	228,023.89
兰州科近泰基新技术有限责任公司	出售商品	248,141.59	181,858.41
北京中科科美科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	247,787.61	103,805.31
中科艾尔（沧州）科技有限公司	出售商品	159,292.03	
苏州中科科仪技术发展有限公司	出售商品	61,238.94	95,575.24
苏州中科科美科技有限公司	出售商品	38,230.10	
成都中科唯实仪器有限责任公司	出售商品	27,876.11	98,849.55
北京国科环宇科技股份有限公司	出售商品	7,079.65	
苏州中科医疗器械产业发展有限公司	出售商品	637.17	
拓荆科技股份有限公司	出售商品、提供劳务		7,049,930.44
拓荆科技（上海）有限公司	出售商品、提供劳务		1,161,000.00

注：拓荆科技股份有限公司、拓荆科技（上海）有限公司因报告期内公司董事李昌龙曾担任上述公司董事形成关联关系，已于2021年11月自拓荆科技股份有限公司离任，出于谨慎性考虑，2022年度关联交易金额按照全年进行披露，2023年交易不属于关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：

无。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无。

#### 4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中科仪（南通）半导体设备有限责任公司	110,473,000.00	2022-7-28	2033-1-10	否

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,478,144.21	5,929,138.00

#### 8. 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2023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。

##### (2) 国科控股向公司拨付党建课题经费

公司于2023年收到国科控股拨付的党建课题经费2万元。

##### (3) 会费

项目	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国科科仪控股有限公司	会费		94,339.62

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中科科仪股份有限公司	307,100.00	15,355.00		
应收账款	四川喀斯玛融通科技有限公司	150,740.00	7,702.93	24,085.00	1,204.25
应收账款	成都中科唯实仪器有限责任公司	30,700.00	1,535.00	17,200.00	860.00
应收账款	北京中科科美科技股份有限公司	30,400.00	1,520.00		
应收账款	沈阳芯源微电子设备股份有限公司	26,000.00	1,300.00	50,251.80	2,512.59
应收账款	苏州中科科仪技术发展有限公司	21,600.00	1,080.00	21,600.00	1,080.00
应收账款	拓荆科技股份有限公司			1,265,600.00	63,280.00
应收账款	拓荆科技(上海)有限公司			73,450.00	3,672.50
应收账款	兰州科近泰基新技术有限责任公司			28,761.06	1,438.05
预付款项	北京中科科仪股份有限公司			34,566.38	
预付款项	北京国科云计算技术有限公司			6,800.00	
其他应收款	东方国际招标有限责任公司	40,402.00	2,020.10	20,202.00	1,010.10
其他应收款	四川喀斯玛融通科技有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沈阳中科数控技术股份有限公司	959,109.10	6,377,815.92
应付账款	北京中科科仪股份有限公司		1,575.52
合同负债	上海中科东仪国际贸易有限公司	12,646,460.18	
合同负债	江苏鲁汶仪器股份有限公司	1,480,518.77	1,050,400.00
合同负债	东方科仪控股集团有限公司	504,424.78	
合同负债	兰州科近泰基新技术有限责任公司	19,469.03	
合同负债	中科唯实科技(德阳)有限公司	15,221.24	
其他应付款	四川喀斯玛融通科技有限公司	11,561.70	3,090.00
其他应付款	赵崇凌		6,239.00
其他应付款	王光玉		5,634.00

3. 其他项目

无。

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 其他

无。

## 十五、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员	13,594.00	279,661.89						
研发人员								
生产人员							13,594.00	83,210.23
<b>合计</b>	<b>13,594.00</b>	<b>279,661.89</b>					<b>13,594.00</b>	<b>83,210.23</b>

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
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	11,556,229.04

(三) 报告期以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	306,153.54	
管理人员	1,118,587.44	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	862,481.49	
生产人员	904,089.45	
<u>合计</u>	<u>3,191,311.92</u>	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“中科信息”）与瑞拓科技股东签订的《中科院成都信息技术股份有限公司与成都瑞拓科技股份有限公司股东之发行股份及支付现金购买资产协议》约定，成都中科唯实仪器有限责任公司（以下简称“中科唯实”）、中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司、上海全励实业有限公司、陈陵、李锦、雷小飞、蒋建波、文锦孟、王志润、王安国、刘然、马晓霞、金小军、刘佳明、黄辰（以下简称“盈利补偿主体”）承诺的瑞拓科技 2021 年、2022 年、2023 年的净利润分别为 2,250 万元、2,500 万元、2,625 万元。净利润数指瑞拓科技合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数。

盈利承诺期内，标的资产截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，盈利补偿主体应当对中科信息进行补偿，且每个盈利补偿主体仅对其个人的应补偿金额承担补偿责任，不对其他盈利补偿主体应补偿金额承担补偿责任。盈利补偿主体当年应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷盈利承诺期内累积承诺净利润数×标的资产交易价格-盈利补偿主体已补偿金额。

标的资产交易价格系指盈利补偿主体持有的标的公司股权比例对应的标的资产交易价格。

承诺期内中科唯实、中科仪发生补偿义务的，中科唯实、中科仪优先选择以本次交易中取得且尚未转让的上市公司股份进行补偿，以股份补偿后仍不足的部分再以现金补偿。

经审计的标的公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 22,879,647.79 元、25,973,645.19 元、27,082,937.66 元，根据《中科院成都信息技术股份有限公司与成都瑞拓科技股份有限公司股东之发行股份及支付现金购买资产协议》，已实现 2021 年度、2022 年度、2023 年业绩承诺净利润，未触及补偿义务的情形。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	68,735,640.00
利润分配方案	以公司目前总股本 171,839,100 股为基数，拟以权益分派实施时股权登记日公司总股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

注：上述利润分配方案已经本公司第五届董事会第四次会议审议通过。该利润分配预案尚须提交本公司股东大会审议。

(二) 处置子公司情况

2023 年 3 月 30 日，中科仪总经理办公会决议对外转让所持有的武汉上凯仪真空技术有限公司股权，于 2024 年 1 月 2 日和股权受让方北京子牛亦东科技有限公司签署《产权交易合同》，并于 2024 年 1 月 5 日由上海联合产权交易所出具产权交易凭证，出让方在 2024 年 1 月 8 日收到上海联合产权交易所代转股权款 1,650,054.00 元，武汉上凯仪完成股权转让，2024 年 1 月不再纳入合并报表合并范围。

## 十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

债务人

根据债务重组方式，分组披露债务账面价值和债务重组相关损益。

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得	债务转为资本导致的股本增加额
应付账款	低于债务账面价值的 现金清偿债务	10,350,724.58	931,565.24	
<u>合计</u>		<u>10,350,724.58</u>	<u>931,565.24</u>	

接上表：

债权转为股份导致的 投资增加额	该投资占债务人股份总额 的比例 (%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的 确定方法和依据
--------------------	------------------------	-----------	-----------------------

根据公司与 1 家供应商签订的《清账付款协议》，约定公司应付供应商采购款由之前使用银行票据支付改为银行电汇支付，降低供应商财务成本，计入当期债务重组利得的金额为 931,565.24 元。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

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。

(六) 借款费用

2023年度无资本化的借款费用。

(七) 外币折算

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑损益	-318,799.56	17,537.04
<u>合计</u>	<u>-318,799.56</u>	<u>17,537.04</u>

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	176,938,297.15	169,978,927.05
1-2 年（含 2 年）	11,362,324.53	5,968,913.61

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	2,627,003.86	3,465,233.88
3-4年(含4年)	2,803,360.43	3,846,868.23
4-5年(含5年)	3,656,644.53	1,035,857.37
5年以上	2,826,275.97	2,265,706.97
小计	<u>200,213,906.47</u>	<u>186,561,507.11</u>
减:坏账准备	16,509,849.87	12,913,241.35
合计	<u>183,704,056.60</u>	<u>173,648,265.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	275,200.00	0.14	275,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>199,938,706.47</u>	<u>99.86</u>	<u>16,234,649.87</u>	<u>8.12</u>	<u>183,704,056.60</u>
其中:组合1 应收一般客户	160,782,012.47	80.31	16,234,649.87	10.10	144,547,362.60
组合2 应收关联方客 户(合并范围内)	39,156,694.00	19.55			39,156,694.00
合计	<u>200,213,906.47</u>	<u>100.00</u>	<u>16,509,849.87</u>	--	<u>183,704,056.60</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	275,200.00	0.15	275,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>186,286,307.11</u>	<u>99.85</u>	<u>12,638,041.35</u>	<u>6.78</u>	<u>173,648,265.76</u>
其中:组合1 应收一般客 户	138,643,746.35	74.32	12,638,041.35	9.12	126,005,705.00
组合2 应收关联方 客户(合并范围内)	47,642,560.76	25.53			47,642,560.76
合计	<u>186,561,507.11</u>	<u>100.00</u>	<u>12,913,241.35</u>	--	<u>173,648,265.76</u>

按单项计提坏账准备:



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	预计全额无法收回
河北同光半导体股份有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计全额无法收回
<u>合计</u>	<u>275,200.00</u>	<u>275,200.00</u>	--	

(续上表)

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中山市瑞宝电子科技有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	预计全额无法收回
河北同光半导体股份有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计全额无法收回
<u>合计</u>	<u>275,200.00</u>	<u>275,200.00</u>	--	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合1应收一般客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	137,781,603.15	6,889,080.17	5.00
1-2年(含2年)	11,362,324.53	1,178,273.06	10.37
2-3年(含3年)	2,627,003.86	1,078,385.08	41.05
3-4年(含4年)	2,803,360.43	1,466,998.51	52.33
4-5年(含5年)	3,654,444.53	3,068,637.08	83.97
5年以上	2,553,275.97	2,553,275.97	100.00
<u>合计</u>	<u>160,782,012.47</u>	<u>16,234,649.87</u>	--

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	122,488,857.79	6,124,442.91	5.00
1-2年(含2年)	5,816,422.11	581,642.21	10.00
2-3年(含3年)	3,465,233.88	1,136,250.19	32.79
3-4年(含4年)	3,844,668.23	1,922,334.12	50.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	818,957.37	663,764.95	81.05
5 年以上	2,209,606.97	2,209,606.97	100.00
<u>合计</u>	<u>138,643,746.35</u>	<u>12,638,041.35</u>	--

组合计提项目：组合2应收关联方客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中科仪 (南通) 半导体设备有限责任公 司	38,800,206.50		
上海上凯仪真空技术有限公司	356,487.50		
<u>合计</u>	<u>39,156,694.00</u>		

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中科仪 (南通) 半导体设备有限责任公 司	40,829,463.56		
上海上凯仪真空技术有限公司	3,672,374.99		
武汉上凯仪真空技术有限公司	3,140,722.21		
<u>合计</u>	<u>47,642,560.76</u>		

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	275,200.00				275,200.00
按组合计提坏账准备	<u>12,638,041.35</u>	<u>3,596,608.52</u>			<u>16,234,649.87</u>
其中：组合 1 应收一般客户	12,638,041.35	3,596,608.52			16,234,649.87
组合 2 应收关联方 客户 (合并范围内)					
<u>合计</u>	<u>12,913,241.35</u>	<u>3,596,608.52</u>			<u>16,509,849.87</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

无。

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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产 坏账准备	
				期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
中科仪（南通）半导体设备 有限责任公司	38,800,206.50		38,800,206.50	17.27	
中芯京城集成电路制造（北 京）有限公司	16,817,265.77		16,817,265.77	7.49	840,863.29
上海积塔半导体有限公司	10,217,323.84		10,217,323.84	4.55	510,866.19
鄂尔多斯市隆基光伏科技有 限公司	8,410,964.96	4,771,600.00	13,182,564.96	5.87	659,128.25
隆基乐叶光伏科技（西咸新 区）有限公司	7,279,740.00	8,466,800.00	15,746,540.00	7.01	787,327.00
<u>合计</u>	<u>81,525,501.07</u>	<u>13,238,400.00</u>	<u>94,763,901.07</u>	<u>42.19</u>	<u>2,798,184.73</u>

6. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

## （二）其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,605,983.18	
应收股利	191,360.00	
其他应收款	16,112,390.68	16,344,232.60
<u>合计</u>	<u>31,909,733.86</u>	<u>16,344,232.60</u>

### 2. 应收利息

#### （1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
股票转融通借出利息	15,605,983.18	
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>	

(2) 报告期各期末无重要的逾期利息

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	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	15,605,983.18	100.00			15,605,983.18
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 应收一般客户					
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>	<u>100.00</u>			<u>15,605,983.18</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
股票转融通借出利息	15,605,983.18			预期信用风险未显著增加
<u>合计</u>	<u>15,605,983.18</u>			--

(4) 坏账准备计提情况

无。

### 3. 应收股利

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
拓荆科技股份有限公司	191,360.00	
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>	

(2) 报告期各期末无重要的账龄超过1年的应收股利

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	191,360.00	100.00			191,360.00
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 应收一般客户					
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>	<u>100.00</u>			<u>191,360.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)	
拓荆科技股份有限公司	191,360.00		预期信用风险未显著增加
<u>合计</u>	<u>191,360.00</u>		--

(4) 坏账准备计提情况

无。

#### 4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,574,319.57	16,108,995.32
1-2年(含2年)	5,939,542.98	627,781.58
2-3年(含3年)	358,313.00	104,918.50
3-4年(含4年)	72,618.50	421,529.00
4-5年(含5年)	385,699.00	343,811.81
5年以上	676,330.28	351,018.47
<u>小计</u>	<u>18,006,823.33</u>	<u>17,958,054.68</u>
减：坏账准备	1,894,432.65	1,613,822.08
<u>合计</u>	<u>16,112,390.68</u>	<u>16,344,232.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	12,620,172.77	9,102,690.18
备用金	469,057.57	328,343.24
代收代付款	1,071,228.39	1,015,604.35

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	3,846,364.60	7,511,416.91
<u>合计</u>	<u>18,006,823.33</u>	<u>17,958,054.68</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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	735,130.28	4.08	735,130.28	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>17,271,693.05</u>	<u>95.92</u>	<u>1,159,302.37</u>	<u>6.71</u>	<u>16,112,390.68</u>
其中：组合 1 应收押金保证金	12,205,354.30	67.78	1,070,110.03	8.77	11,135,244.27
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）	2,093,260.45	11.62			2,093,260.45
组合 3 应收备用金及其他款项	2,973,078.30	16.52	89,192.34	3.00	2,883,885.96
<u>合计</u>	<u>18,006,823.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,894,432.65</u>	--	<u>16,112,390.68</u>

类别	期初余额		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	749,830.28	4.18	749,830.28	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>17,208,224.40</u>	<u>95.82</u>	<u>863,991.80</u>	<u>5.02</u>	<u>16,344,232.60</u>
其中：组合 1 应收押金保证金	8,352,859.90	46.50	781,858.05	9.36	7,571,001.85
组合 2 应收关联方客户（合并范围内）	6,117,572.96	34.07			6,117,572.96
组合 3 应收备用金及其他款项	2,737,791.54	15.25	82,133.75	3.00	2,655,657.79
<u>合计</u>	<u>17,958,054.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,613,822.08</u>	--	<u>16,344,232.60</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	863,991.80		749,830.28	<u>1,613,822.08</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-3,800.00		3,800.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	299,110.57			<u>299,110.57</u>
本期转回			18,500.00	<u>18,500.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,159,302.37		735,130.28	<u>1,894,432.65</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	1,613,822.08	299,110.57	18,500.00		1,894,432.65
<u>合计</u>	<u>1,613,822.08</u>	<u>299,110.57</u>	<u>18,500.00</u>		<u>1,894,432.65</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	坏账准备期末 余额
				总额的比例 (%)	
吉林大学	押金和保证金	4,385,000.00	1-2年	24.35	219,250.00
中科仪(南通)半导体 设备有限责任公司	往来款及其他	2,093,260.45	1年以内	11.62	
昆明理工大学	押金和保证金	1,964,000.00	1年以内	10.91	98,200.00
沈阳诚高科技股份有限 公司	押金和保证金	1,366,130.24	1年以内	7.59	40,983.91
东北大学	押金和保证金	832,100.00	1-2年	4.62	41,605.00
<b>合计</b>		<b>10,640,490.69</b>		<b>59.09</b>	<b>400,038.91</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

无。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	152,213,258.97		152,213,258.97	148,008,482.03		148,008,482.03
<b>合计</b>	<b>152,213,258.97</b>		<b>152,213,258.97</b>	<b>148,008,482.03</b>		<b>148,008,482.03</b>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
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	136,988,482.03	1,204,776.9 4		138,193,258.97		
中科仪(广州)半导体 设备有限责任公司		3,000,000.0 0		3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>148,008,482.03</b>	<b>4,204,776.9</b> <b>4</b>		<b>152,213,258.97</b>		

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,048,938.03	573,539,822.51	679,244,489.06	469,535,824.29
其他业务	2,529,345.18	564,160.62	5,692,816.10	2,256,110.81
<u>合计</u>	<u>809,578,283.21</u>	<u>574,103,983.13</u>	<u>684,937,305.16</u>	<u>471,791,935.10</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	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
(1) 商品类型				
干式真空泵	547,797,064.76	401,838,986.33	445,588,350.57	319,555,196.20
真空科学仪器设备	153,127,394.45	98,511,185.80	166,032,828.77	101,555,243.68
维修及维护等服务	31,285,500.99	19,107,747.47	14,869,323.57	10,033,856.00
零部件及其他产品销售	74,838,977.83	54,081,902.91	52,753,986.15	38,391,528.41
其他	2,529,345.18	564,160.62	5,692,816.10	2,256,110.81
(2) 按经营地区分类				
内销	796,232,441.54	566,585,962.08	684,336,305.16	471,404,590.61
外销	13,345,841.67	7,518,021.05	601,000.00	387,344.49
(3) 按销售渠道分类				
直销	795,795,610.96	563,813,120.16	673,664,500.16	463,700,885.85
经销	13,782,672.25	10,290,862.97	11,272,805.00	8,091,049.25

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	508,675.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		29.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	222,931,686.12	
债务重组收益	140,715.56	4,916,717.80
其他非流动金融资产取得的投资收益	78,788.00	78,788.00
转融通证券出借收益	30,278,336.10	
<u>合计</u>	<u>253,938,201.48</u>	<u>4,995,535.74</u>

## 二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	300,520.62	
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,232,040.18	
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	545,421,682.44	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 委托他人投资或管理资产的损益		
(6) 对外委托贷款取得的损益		
(7) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,500.00	
(9) 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		
(10) 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		
(11) 非货币性资产交换损益		
(12) 债务重组损益	931,565.24	
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(16) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(17) 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		
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(20) 受托经营取得的托管费收入		
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	806,141.02	
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,287,093.83	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>622,997,543.33</u></b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	93,473,896.56	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>529,523,646.77</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	529,523,407.00	
归属于少数股东的非经常性损益	239.77	

执行《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)》对2022年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
变更前：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）	41,873,132.67
变更后：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,662,846.68
差异	210,285.99

## （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	45.27	3.49	3.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.41	0.41

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。本公司自2023年1月1日起执行其中“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。

##### (二) 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

##### (三) 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

(四)首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	300,520.62
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,232,040.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	545,421,682.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,500.00
债务重组损益	931,565.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	806,141.02

其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,287,093.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>622,997,543.33</b>
减：所得税影响数	93,473,896.56
少数股东权益影响额（税后）	239.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>529,523,407.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用