

**无锡卓海科技股份有限公司**

**审计报告**

**2021 年度、2022 年度**

**及 2023 年 1-9 月**



## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2024]A063 号

无锡卓海科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的无锡卓海科技股份有限公司(以下简称卓海科技)财务报表,包括2023年9月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年1-9月、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,卓海科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓海科技2023年9月30日、2022年12月31日、2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年1-9月、2022年度、2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“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,我们独立于卓海科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为分别对2023年1-9月、2022年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计





中识别出的关键审计事项如下：

## （一）收入确认

### 1、事项描述

卓海科技的收入主要为设备销售、配件销售及技术服务。如财务报表附注五、35“营业收入和营业成本”所述，卓海科技2023年1-9月、2022年度、2021年度主营业务收入金额分别为18,662.21万元、31,361.61万元、19,508.27万元。收入是卓海科技的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高。收入的确认为是否恰当对卓海科技的经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）选取样本查阅销售合同、与收入确认相关的单据，并访谈管理层，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对收入划分为设备销售、配件销售及技术服务等类别，根据不同类别收入的确认方式，对收入及毛利率执行分析性程序，以判断其合理性；

（4）选取样本检查销售合同，分析商品控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认政策；

（5）抽样选取客户实施访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、销售明细、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（6）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货签收单、物流凭证、出口报关单、验收单据等，以确认收入确认的真实性；

（7）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单、物流凭证、验收单据等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）存货的计量





## 1、事项描述

如财务报表附注五、7“存货”所述，截至2023年9月30日、2022年12月31日、2021年12月31日卓海科技存货账面价值分别为68,703.23万元、43,164.96万元、26,807.86万元，占各期末资产总额的比重分别为64.93%、50.57%、49.72%，存货计量准确性对财务报表产生重大影响，为此我们将存货计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货计量，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试了与存货管理相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）抽样选取供应商实施了访谈程序，并对报告期主要供应商实施函证程序，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与账务数据进行比对，以确认采购业务的真实性和准确性；

（3）抽样检查存货采购相关的支持性文件，包括采购合同/订单、采购发票、进口报关单、海关进口增值税缴款书、装箱单、提单以及代理费用单据等，并与记账凭证相关要素核对，以确认存货计量的准确性；

（4）对存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致，检查存货的计价方法是否正确，以确认存货的发出计价和结存金额的准确性；

（5）对期末在库存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，并对期末已经发出安装的存货实施函证程序，以确认账实是否相符；

（6）结合存货监盘程序，关注存货是否存在呆滞、毁损情况。根据成本与可变现净值孰低的计量方法，检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理，前后期是否一致，对存在减值迹象的存货确认其跌价准备计提的充分性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

卓海科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卓海科技的持续经营能力，披露与持





续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓海科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓海科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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) 就卓海科技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报告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·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)

朱佑敏

中国注册会计师

路凤霞

中国注册会计师

张倩倩

2024年3月4日





# 合并资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2023-09-30	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	64,920,030.51	84,231,188.67	152,962,978.22
交易性金融资产	五、2	639,361.43		
衍生金融资产				
应收票据	五、3	1,900,000.00	7,691,138.65	2,481,000.00
应收账款	五、4	33,902,277.52	58,555,150.04	30,241,521.65
应收款项融资				
预付款项	五、5	143,942,558.24	153,356,129.66	31,502,836.68
其他应收款	五、6	707,560.00	1,249,564.65	9,141,900.00
存货	五、7	687,032,341.29	431,649,620.89	268,078,561.43
合同资产	五、8	3,506,065.25	2,323,869.10	4,985,531.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	23,945,180.16	12,436,066.61	3,381,537.81
<b>流动资产合计</b>		<b>960,495,374.40</b>	<b>751,492,728.27</b>	<b>502,775,866.91</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	五、10	12,041,866.18		
其他权益工具投资	五、11		25,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、12	73,585,174.29	64,231,650.97	4,890,119.67
在建工程	五、13	2,201,987.25	3,101,134.97	21,723,368.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14			956,893.96
无形资产	五、15	7,159,576.49	7,439,696.09	7,334,620.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16			204,264.51
递延所得税资产	五、17	2,510,440.58	2,357,256.47	1,241,731.13
其他非流动资产	五、18	182,524.13		
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,681,568.92</b>	<b>102,129,738.50</b>	<b>36,350,998.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,058,176,943.32</b>	<b>853,622,466.77</b>	<b>539,126,865.44</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

会计机构负责人：秦夏燕



## 合并资产负债表(续)

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023-09-30	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、19	229,560,651.08	121,265,168.05	
交易性金融负债	五、20		1,973,868.60	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、21	13,202,908.51	23,991,240.32	20,600,082.29
预收款项				
合同负债	五、22	153,255,715.29	108,490,066.18	82,625,214.65
应付职工薪酬	五、23	12,763,062.79	13,879,429.69	8,600,113.97
应交税费	五、24	9,874,742.34	24,286,238.64	16,108,777.50
其他应付款	五、25	197,036.68	253,122.11	2,580,635.05
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、26	4,431,341.32	700,319.97	
其他流动负债	五、27	11,214,055.75	6,381,847.77	3,098,120.75
<b>流动负债合计</b>		<b>434,499,513.76</b>	<b>301,221,301.33</b>	<b>133,612,944.21</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、28	40,821,649.74	25,200,709.06	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、29	4,503,998.96	3,708,948.24	2,318,562.53
递延收益				
递延所得税负债	五、17			
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,325,648.70</b>	<b>28,909,657.30</b>	<b>2,318,562.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>479,825,162.46</b>	<b>330,130,958.63</b>	<b>135,931,506.74</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	五、30	71,686,725.00	71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、31	256,107,919.18	256,014,407.52	255,097,751.33
减：库存股				
其他综合收益	五、32			
专项储备				
盈余公积	五、33	18,260,832.39	19,656,665.72	7,719,761.93
未分配利润	五、34	232,296,304.29	176,133,709.90	68,691,120.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>578,351,780.86</b>	<b>523,491,508.14</b>	<b>403,195,358.70</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>578,351,780.86</b>	<b>523,491,508.14</b>	<b>403,195,358.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,058,176,943.32</b>	<b>853,622,466.77</b>	<b>539,126,865.44</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2023-09-30	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		63,818,575.90	83,255,792.96	152,215,328.09
交易性金融资产		639,361.43		
衍生金融资产				
应收票据		1,900,000.00	7,691,138.65	2,481,000.00
应收账款	十六、1	33,902,277.52	58,555,150.04	30,241,521.65
应收款项融资				
预付款项		143,942,558.24	153,356,129.66	31,495,836.68
其他应收款	十六、2	707,560.00	1,249,564.65	9,141,900.00
存货		687,032,341.29	431,649,620.89	268,078,561.43
合同资产		3,506,065.25	2,323,869.10	4,985,531.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		24,012,689.98	12,432,147.83	3,377,619.03
<b>流动资产合计</b>		<b>959,461,429.61</b>	<b>750,513,413.78</b>	<b>502,017,298.00</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	十六、3	17,041,866.18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			25,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		70,128,466.19	60,612,240.69	1,053,773.15
在建工程		2,201,987.25	3,101,134.97	21,723,368.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				956,893.96
无形资产		7,159,576.49	7,439,696.09	7,334,620.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				204,264.51
递延所得税资产		2,510,440.58	2,357,256.47	1,241,731.13
其他非流动资产		182,524.13		
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,224,860.82</b>	<b>103,510,328.22</b>	<b>37,514,652.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,058,686,290.43</b>	<b>854,023,742.00</b>	<b>539,531,950.01</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

蔡



# 母公司资产负债表(续)

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2023-09-30	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动负债：</b>				
短期借款		229,560,651.08	121,265,168.05	
交易性金融负债			1,973,868.60	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		13,202,908.51	23,991,240.32	20,600,082.29
预收款项				
合同负债		153,255,715.29	108,490,066.18	82,625,214.65
应付职工薪酬		12,763,062.79	13,879,429.69	8,600,113.97
应交税费		9,867,274.48	24,286,238.64	16,102,131.46
其他应付款		347,036.68	253,122.11	2,580,635.05
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,431,341.32	700,319.97	
其他流动负债		11,214,055.75	6,381,847.77	3,098,120.75
<b>流动负债合计</b>		<b>434,642,045.90</b>	<b>301,221,301.33</b>	<b>133,606,298.17</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		40,821,649.74	25,200,709.06	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,503,998.96	3,708,948.24	2,318,562.53
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,325,648.70</b>	<b>28,909,657.30</b>	<b>2,318,562.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>479,967,694.60</b>	<b>330,130,958.63</b>	<b>135,924,860.70</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本(或股本)		71,686,725.00	71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		256,107,919.18	256,014,407.52	255,097,751.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,260,832.39	19,656,665.72	7,719,761.93
未分配利润		232,663,119.26	176,534,985.13	69,102,851.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>578,718,595.83</b>	<b>523,892,783.37</b>	<b>403,607,089.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,058,686,290.43</b>	<b>854,023,742.00</b>	<b>539,531,950.01</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

赖



# 合并利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	<b>五、35</b>	<b>192,871,942.42</b>	<b>313,621,727.41</b>	<b>195,082,743.00</b>
减：营业成本	五、35	58,370,169.79	123,617,733.59	72,039,207.96
税金及附加	五、36	612,806.88	321,315.50	192,904.44
销售费用	五、37	10,082,479.91	11,352,276.10	7,193,276.03
管理费用	五、38	20,359,108.25	16,883,673.64	13,299,164.09
研发费用	五、39	19,559,796.17	15,083,340.10	10,459,257.94
财务费用	五、40	7,079,186.15	1,994,223.64	178,924.62
其中：利息费用		5,901,053.79	1,416,442.21	541,085.81
利息收入		286,826.98	894,444.56	197,451.61
加：其他收益	五、41	2,072,666.81	1,174,638.55	3,097,548.89
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-1,710,195.34		3,588.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-973,329.79		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、43	3,777,968.78	-1,973,868.60	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	1,501,686.38	-1,500,219.01	-948,139.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-4,194,038.39	-4,213,022.06	-2,325,103.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	5,749.14		
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>78,262,232.65</b>	<b>137,856,693.72</b>	<b>91,547,902.63</b>
加：营业外收入	五、47	260.34		412,345.46
减：营业外支出	五、48	430,937.91		2,298,694.06
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>77,831,555.08</b>	<b>137,856,693.72</b>	<b>89,661,554.03</b>
减：所得税费用	五、49	9,106,460.69	18,477,200.47	12,465,103.38
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>68,725,094.39</b>	<b>119,379,493.25</b>	<b>77,196,450.65</b>
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,725,094.39	119,379,493.25	77,196,450.65
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		68,725,094.39	119,379,493.25	77,196,450.65
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>68,725,094.39</b>	<b>119,379,493.25</b>	<b>77,196,450.65</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,725,094.39	119,379,493.25	77,196,450.65
归属于少数股东的综合收益总额				
<b>七、每股收益：</b>				
(一)、基本每股收益	十九、2	0.96	1.67	1.16
(二)、稀释每股收益	十九、2	0.96	1.67	1.16

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕



# 母公司利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>192,871,942.42</b>	<b>313,621,727.41</b>	<b>195,082,743.00</b>
减：营业成本	十六、4	58,370,169.79	123,617,733.59	72,039,207.96
税金及附加		612,156.88	320,740.50	179,037.36
销售费用		10,082,479.91	11,352,276.10	7,193,276.03
管理费用		20,392,826.85	16,892,543.88	13,323,536.70
研发费用		19,559,796.17	15,083,340.10	10,459,257.94
财务费用		7,080,577.81	1,996,383.78	178,366.44
其中：利息费用		5,901,053.79	1,416,442.21	541,085.81
利息收入		285,096.32	891,905.42	196,840.59
加：其他收益		2,072,666.81	1,174,638.55	3,097,548.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,710,195.34		3,588.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-973,329.79		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,777,968.78	-1,973,868.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,501,686.38	-1,500,219.01	-948,139.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,194,038.39	-4,213,022.06	-2,325,103.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,749.14		-1,371.93
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,227,772.39</b>	<b>137,846,238.34</b>	<b>91,536,583.35</b>
加：营业外收入		260.34		412,345.46
减：营业外支出		430,937.91		2,286,206.16
<b>三、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		<b>77,797,094.82</b>	<b>137,846,238.34</b>	<b>89,662,722.65</b>
减：所得税费用		9,106,460.69	18,477,200.47	12,465,103.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>68,690,634.13</b>	<b>119,369,037.87</b>	<b>77,197,619.27</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,690,634.13	119,369,037.87	77,197,619.27
2. 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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>68,690,634.13</b>	<b>119,369,037.87</b>	<b>77,197,619.27</b>
<b>七、每股收益：</b>				
（一）、基本每股收益				
（二）、稀释每股收益				

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕





# 合并现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
<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		299,640,200.41	344,119,100.36	268,159,815.97
收到的税费返还		2,818,772.06	12,952,113.64	239,739.29
收到的其他与经营活动有关的现金	五、50	2,986,601.13	10,421,412.07	5,899,339.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,445,573.60</b>	<b>367,492,626.07</b>	<b>274,298,895.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		340,192,229.72	452,011,652.25	276,394,926.91
支付给职工以及为职工支付的现金		41,577,779.38	34,279,113.68	18,339,632.99
支付的各项税费		24,401,690.08	11,865,074.70	11,009,454.86
支付的其他与经营活动有关的现金	五、50	14,111,867.19	12,056,377.47	22,258,549.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>420,283,566.37</b>	<b>510,212,218.10</b>	<b>328,002,564.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、51	<b>-114,837,992.77</b>	<b>-142,719,592.03</b>	<b>-53,703,669.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				8,450,000.00
取得投资收益收到的现金				3,803.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,154.87		500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的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>19,154.87</b>		<b>8,953,803.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,258,474.95	40,829,260.14	13,129,039.10
投资支付的现金		1,973,529.30	25,000,000.00	8,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		611.66	310,160.17	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,232,615.91</b>	<b>66,139,420.31</b>	<b>21,579,039.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,213,461.04</b>	<b>-66,139,420.31</b>	<b>-12,625,235.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				231,350,000.00
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		237,992,497.39	171,921,216.00	53,495,633.04
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、50			3,863,309.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>237,992,497.39</b>	<b>171,921,216.00</b>	<b>288,708,942.44</b>
偿还债务支付的现金		111,183,436.19	26,253,051.32	70,763,472.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,355,691.27	857,158.84	1,164,513.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、50		4,754,720.00	2,437,050.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>117,539,127.46</b>	<b>31,864,930.16</b>	<b>74,365,035.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,453,369.93</b>	<b>140,056,285.84</b>	<b>214,343,906.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>286,314.06</b>	<b>-239,223.22</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51	<b>-19,311,769.82</b>	<b>-69,041,949.72</b>	<b>148,015,002.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	83,921,028.50	152,962,978.22	4,947,975.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、51	<b>64,609,258.68</b>	<b>83,921,028.50</b>	<b>152,962,978.22</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 无锡卓海科技股份有限公司现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
<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		299,640,200.41	344,119,100.36	268,159,815.97
收到的税费返还		2,818,772.06	12,952,113.64	239,739.29
收到的其他与经营活动有关的现金		2,984,870.47	10,418,872.93	5,898,728.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,443,842.94</b>	<b>367,490,086.93</b>	<b>274,298,284.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		340,192,229.72	452,011,652.25	276,354,053.15
支付给职工以及为职工支付的现金		41,577,779.38	34,279,113.68	18,339,632.99
支付的各项税费		24,394,222.22	11,843,567.94	10,955,104.49
支付的其他与经营活动有关的现金		14,243,663.29	12,303,090.67	22,494,858.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>420,407,894.61</b>	<b>510,437,424.54</b>	<b>328,143,649.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,964,051.67</b>	<b>-142,947,337.61</b>	<b>-53,845,365.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				8,450,000.00
取得投资收益收到的现金				3,803.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,154.87		511,925.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的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>19,154.87</b>		<b>8,965,728.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,258,474.95	40,829,260.14	13,010,000.04
投资支付的现金		1,973,529.30	25,000,000.00	9,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		611.66	310,160.17	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,232,615.91</b>	<b>66,139,420.31</b>	<b>22,060,000.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,213,461.04</b>	<b>-66,139,420.31</b>	<b>-13,094,271.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				231,350,000.00
取得借款收到的现金		237,992,497.39	171,921,216.00	53,495,633.04
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				3,863,309.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>237,992,497.39</b>	<b>171,921,216.00</b>	<b>288,708,942.44</b>
偿还债务支付的现金		111,183,436.19	26,253,051.32	70,763,472.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,355,691.27	857,158.84	1,164,513.17
支付的其他与筹资活动有关的现金			4,754,720.00	2,437,050.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>117,539,127.46</b>	<b>31,864,930.16</b>	<b>74,365,035.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,453,369.93</b>	<b>140,056,285.84</b>	<b>214,343,906.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>286,314.06</b>	<b>-239,223.22</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,437,828.72</b>	<b>-69,269,695.30</b>	<b>147,404,270.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		82,945,632.79	152,215,328.09	4,811,057.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,507,804.07</b>	<b>82,945,632.79</b>	<b>152,215,328.09</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

期间：2023年1-9月

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				未分配利润	专项储备	盈余公积	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	71,686,725.00		256,014,407.52		176,133,709.90		19,656,665.72	523,491,508.14		523,491,508.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	71,686,725.00		256,014,407.52		176,133,709.90		19,656,665.72	523,491,508.14		523,491,508.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			93,511.66		56,162,594.39		-1,395,833.33	54,860,272.72		54,860,272.72
(一) 综合收益总额					68,725,094.39			68,725,094.39		68,725,094.39
(二) 所有者投入和减少资本			93,511.66					93,511.66		93,511.66
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			93,511.66					93,511.66		93,511.66
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者(或股东)的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	71,686,725.00		256,107,919.18		232,296,304.29		18,260,832.39	578,351,780.86		578,351,780.86
										-13,958,333.33



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡海博科技股份有限公司 期间：2022年度 金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益				其他综合收益				少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		71,686,725.00			255,097,751.33					7,719,761.93	68,691,120.44	403,195,358.70	403,195,358.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		71,686,725.00			255,097,751.33					7,719,761.93	68,691,120.44	403,195,358.70	403,195,358.70
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					916,656.19					11,936,903.79	107,442,589.46	120,296,149.44	120,296,149.44
(一) 综合收益总额					916,656.19						119,379,493.25	119,379,493.25	119,379,493.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配					916,656.19							916,656.19	916,656.19
1、提取盈余公积										11,936,903.79	-11,936,903.79		
2、对所有者(或股东)的分配										11,936,903.79	-11,936,903.79		
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		71,686,725.00			256,014,407.52					19,656,665.72	176,133,709.90	523,491,508.14	523,491,508.14

法定代表人：相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

会计机构负责人：秦夏燕

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

会计机构负责人：秦夏燕



# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡尚海科技股份有限公司 附注 期间：2021年度 金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本(股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额		33,333,300.00		26,732,950.00				5,332,567.20	35,082,542.77	100,481,359.97		100,481,359.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		33,333,300.00		26,732,950.00				5,332,567.20	35,082,542.77	100,481,359.97		100,481,359.97
三、本年年末余额		38,553,425.00		228,364,801.33				2,387,194.73	33,608,577.67	302,713,998.73		302,713,998.73
(一) 综合收益总额									77,196,450.65	77,196,450.65		77,196,450.65
(二) 所有者投入和减少资本		10,432,725.00		221,751,498.08						232,184,223.08		232,184,223.08
1、所有者投入的普通股		10,432,725.00		220,917,275.00						231,350,000.00		231,350,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额				834,223.08						834,223.08		834,223.08
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积								7,719,761.93	-14,386,436.93	-6,666,675.00		-6,666,675.00
2、对所有者(或股东)的分配								7,719,761.93	-7,719,761.93			
3、其他									-6,666,675.00	-6,666,675.00		-6,666,675.00
(四) 所有者权益内部结转		27,920,700.00		6,613,303.25				-5,332,567.20	-29,201,436.05			
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		27,920,700.00		6,613,303.25				-5,332,567.20	-29,201,436.05			
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		71,686,725.00		255,097,751.33				7,719,761.93	68,691,120.44	403,195,358.70		403,195,358.70



法定代表人：相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

会计机构负责人：秦夏燕

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司 期间：2023年1-9月 金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本			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	未分配利润	所有者权益合计
		(股本)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		71,686,725.00				256,014,407.52					19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		71,686,725.00				256,014,407.52					19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						93,511.66					-1,395,833.33	56,128,134.13	54,825,812.46
(一) 综合收益总额						93,511.66						68,690,634.13	68,690,634.13
(二) 所有者投入和减少资本													93,511.66
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						93,511.66							93,511.66
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者(或股东)的分配													
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)								13,958,333.33			-1,395,833.33	-12,562,500.00	
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益								13,958,333.33			-1,395,833.33	-12,562,500.00	
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		71,686,725.00				256,107,919.18					18,260,832.39	235,663,119.26	578,718,595.83



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：相宇阳 主管会计工作负责人：王凌 会计机构负责人：蔡夏燕



# 母公司所有者权益变动表



项目	附注				期间: 2022年度				金额单位: 人民币元		
	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	71,686,725.00				255,097,751.33				7,719,761.93	69,102,851.05	403,607,089.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,686,725.00				255,097,751.33				7,719,761.93	69,102,851.05	403,607,089.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					916,656.19				11,936,903.79	107,432,134.08	120,285,694.06
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					916,656.19					119,369,037.87	119,369,037.87
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积					916,656.19						916,656.19
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)									11,936,903.79	-11,936,903.79	
2、盈余公积转增资本(或股本)									11,936,903.79	-11,936,903.79	
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	71,686,725.00				256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王 凌

相宇阳

相宇阳



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡卓姆科技股份有限公司

期间：2021年度

金额单位：人民币元

项目	附注			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	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(股本)	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,333,300.00				26,732,950.00						5,332,567.20	35,493,104.76	100,891,921.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	33,333,300.00				26,732,950.00						5,332,567.20	35,493,104.76	100,891,921.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,353,425.00				228,364,801.33						2,387,194.73	33,609,746.29	302,715,167.35
(一) 综合收益总额												77,197,619.27	77,197,619.27
(二) 所有者投入和减少资本	10,432,725.00				221,751,498.08								232,184,223.08
1、股东投入的普通股	10,432,725.00				220,917,275.00								231,350,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					834,223.08								834,223.08
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积											7,719,761.93	-14,386,436.93	-6,666,675.00
2、对所有者(或股东)的分配											7,719,761.93	-7,719,761.93	
3、其他												-6,666,675.00	-6,666,675.00
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)	27,920,700.00				6,613,303.25						-5,332,567.20	-29,201,436.05	
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	27,920,700.00				6,613,303.25								
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	71,686,725.00				255,097,751.33						7,719,761.93	69,102,851.05	403,607,089.31

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

蔡夏燕



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡卓海科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由无锡卓海科技有限公司（以下简称“卓海有限”）整体变更设立，公司注册资本为 71,686,725.00 元，股本总额为 71,686,725.00 元。

#### （一）卓海有限设立情况

卓海有限原名“无锡菁创软件有限公司”，成立于 2009 年 6 月 3 日，由自然人相宇阳、周静月、郭熙中、季建峰共同出资组建。公司经无锡市工商行政管理局新区分局核准登记注册，并取得无锡市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。经无锡信达会计师事务所有限公司出具的“锡信会师内验（2009）第 099 号”验资报告验证，截至 2009 年 5 月 21 日，公司注册资本 20.00 万元已足额缴纳。

卓海有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
1	相宇阳	170,000.00	85.00
2	周静月	16,000.00	8.00
3	郭熙中	10,000.00	5.00
4	季建峰	4,000.00	2.00
合计		200,000.00	100.00

#### （二）股份有限公司设立情况

2021 年 7 月 15 日，卓海有限召开股东会，同意以卓海有限截至 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产为基础，按比例折为 6,600 万股，溢价部分计入资本公积。本次注册资本经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏公 W[2021]B082 号”验资报告验证。2021 年 8 月 19 日，无锡市行政审批局核准了上述变更登记事项。

股份有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	相宇阳	34,403,669	52.127
2	郭熙中	6,574,924	9.962
3	高健	3,098,879	4.695

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）
4	季建峰	2,099,898	3.182
5	舒畅	1,427,115	2.162
6	无锡卓海管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“卓海管理”）	6,605,505	10.008
7	张丽君	2,446,483	3.707
8	於春东	1,325,178	2.008
9	徐秋岚	1,529,052	2.317
10	王丽	815,494	1.236
11	无锡合创高新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合创投资”）	1,223,242	1.853
12	无锡临湃股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“临湃投资”）	1,779,817	2.697
13	无锡高新技术创业投资股份有限公司（以下简称“高新创投”）	305,810	0.463
14	宁波重心创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“重心创投”）	1,529,052	2.317
15	无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金灵创投”）	611,621	0.927
16	林璐	122,324	0.185
17	敖琦	101,937	0.154
	合计	66,000,000	100.00

### （三）报告期内公司股本及股东变化情况

经多次增资后，卓海有限截至 2020 年末的注册资本增加至 6,000 万元，实收资本 3,333.33 万元，报告期内股本及股东变化情况如下：

#### 1、2020 年 7 月，注册资本增至 6,000 万元

2020 年 7 月 17 日，卓海有限召开股东会，同意注册资本增加至 6,000 万元，新增 2,666.67 万元注册资本由全体股东同比例认缴。2020 年 7 月 27 日，卓海有限就上述增资事宜在无锡国家高新技术产业开发区（无锡市新吴区）行政审批局办理了工商变更登记手续。

2021 年 3 月 31 日，卓海有限召开股东会，同意以未分配利润转增实收资本 2,666.67 万元，用于补足尚未实缴出资。2021 年 4 月 26 日，卓海有限就转增事宜在无锡国家高新技术产业开发区（无锡市新吴区）行政审批局办理了工商变更登记手续。2021 年 6 月 15 日，经无锡公众会计师事务所有限公司出具的“锡公众验（2021）第 0024 号”验资报告验证，本次新增注册资本已足额到位。

#### 2、2021 年 5 月，注册资本增至 6,474.60 万元及股权转让

2021 年 5 月 14 日，卓海有限召开股东会，同意郭熙中将其持有的卓海有限 0.13% 股权（注册

资本 8 万元) 作价 133.33 万元转让至金灵创投, 将其持有的卓海有限 0.20% 股权 (注册资本 12 万元) 作价 200.00 万元转让至林璐, 将其持有的卓海有限 0.17% 股权 (注册资本 10 万元) 作价 166.67 万元转让至敖琦; 同意季建峰将其持有的卓海有限 0.17% 股权 (注册资本 10 万元) 作价 166.67 万元转让至金灵创投; 同意高健将其持有的卓海有限 0.33% 股权 (注册资本 20 万元) 作价 333.33 万元转让至金灵创投; 同意舒畅将其持有的卓海有限 0.37% 股权 (注册资本 22 万元) 作价 366.67 万元转让至金灵创投。

2021 年 5 月 17 日, 卓海有限召开股东会, 同意注册资本增加至 6,474.60 万元, 新增 474.60 万元注册资本分别由合创投资认缴 120.00 万元, 重心创投认缴 150.00 万元, 临湃创投认缴 174.60 万元, 高新创投认缴 30.00 万元。

2021 年 5 月 28 日, 卓海有限就上述增资及股权转让事宜在无锡国家高新技术产业开发区 (无锡市新吴区) 行政审批局办理了工商变更登记手续。2021 年 6 月 17 日, 经无锡公众会计师事务所有限公司出具的 “锡公众验 (2021) 第 0025 号” 验资报告验证, 本次新增注册资本已足额到位。

### **3、2021 年 8 月, 整体变更为股份有限公司**

2021 年 7 月 15 日, 卓海有限召开股东会, 同意以卓海有限截至 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产为基础, 按比例折为 6,600 万股, 溢价部分计入资本公积, 本次注册资本经公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具 “苏公 W[2021]B082 号” 验资报告验证。2021 年 8 月 19 日, 公司在无锡市行政审批局办理了工商变更登记手续。

### **4、2021 年 9 月, 注册资本增至 6,820 万元**

2021 年 9 月 7 日, 公司召开股东大会, 同意注册资本增加至 6,820 万元, 新增 220 万元注册资本由青岛高信鸿运投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称高信鸿运) 认缴。

2021 年 9 月 26 日, 公司就增资事宜在无锡市行政审批局办理了工商变更登记手续。2021 年 11 月 12 日, 经公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的 “苏公 W[2021]B105 号” 验资报告验证, 本次新增注册资本已足额到位。

### **5、2021 年 12 月, 注册资本增至 7,168.6725 万元**

2021 年 12 月 8 日, 公司召开股东大会, 同意注册资本增加至 7,168.6725 万元, 新增 348.6725 万元注册资本分别由无锡治道股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称治道投资) 认缴

184.14 万元，芜湖思远股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称思远投资）认缴 51.15 万元，湖州金达十一号创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称金达创投）认缴 37.51 万元，青岛高信圣通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称高信圣通）认缴 41.7725 万元，嘉兴启测股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称启测投资）认缴 34.10 万元。

2021 年 12 月 31 日，公司就增资事宜在无锡市行政审批局办理了工商变更登记手续。2022 年 1 月 6 日，经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“苏公 W[2022]B002 号”验资报告验证，本次新增注册资本已足额到位。

#### （四）资产负债表日后公司股本及股东变化情况

##### 1、2023 年 11 月股权转让

2023 年 11 月 30 日，张丽君分别与扬州融悦创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“融悦创投”）、成婷就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.84% 股份（对应 60.2168 万股）以 2,100 万元的价格转让给融悦创投，将其持有的卓海科技 0.68% 股份（对应 48.7470 万股）以 1,700 万元的价格转让给成婷。

2023 年 11 月 30 日，张丽君、洽道投资与无锡源鑫二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“源鑫二期”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.26% 股份（对应 18.6385 万股）以 650 万元的价格转让给源鑫二期，洽道投资将其持有的卓海科技 0.14% 股份（对应 10.0361 万股）以 350 万元的价格转让给源鑫二期。

2023 年 11 月 30 日，於春东、张丽君与深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚源芯创”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.15% 股份（对应 10.8557 万股）以 378.5795 万元的价格转让给聚源芯创，於春东将其持有的卓海科技 1.85% 股份（对应 132.5178 万股）以 4,621.4205 万元的价格转让给聚源芯创。

##### 2、2024 年 2 月股权转让

2024 年 2 月 1 日，合创投资与中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中小基金”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，合创投资将其持有的公司 1.71% 股份（对应 122.3242 万股）以 4,265.9293 万元的价格转让给中小基金。

股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例（%）
1	相宇阳	34,403,669	47.992
2	卓海管理	6,605,505	9.214
3	郭熙中	6,574,924	9.172
4	高健	3,098,879	4.323
5	高信鸿运	2,200,000	3.069
6	季建峰	2,099,898	2.929
7	临湃投资	1,779,817	2.483
8	洽道投资	1,741,039	2.429
9	重心创投	1,529,052	2.133
10	徐秋岚	1,529,052	2.133
11	聚源芯创	1,433,735	2.000
12	舒畅	1,427,115	1.991
13	中小基金	1,223,242	1.706
14	张丽君	1,061,903	1.481
15	王丽	815,494	1.138
16	金灵创投	611,621	0.853
17	融悦创投	602,168	0.840
18	思远投资	511,500	0.714
19	成婷	487,470	0.680
20	高信圣通	417,725	0.583
21	金达创投	375,100	0.523
22	启测投资	341,000	0.476
23	高新创投	305,810	0.427
24	源鑫二期	286,746	0.400
25	林璐	122,324	0.171
26	敖琦	101,937	0.142
合计		71,686,725	100.00

本公司注册地址：无锡市新吴区珠江路 97 号

本公司法定代表人：相宇阳

本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司统一社会信用代码：91320214690761906P

本公司经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨

询、技术交流、技术转让、技术推广；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电力电子元器件销售；电子专用材料销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于 2024 年 3 月 4 日经公司第一届董事会第十五次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产投资额占资产总额》5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项负债金额占应付账款》5%且金额超过 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项负债金额占合同负债》5%且金额超过 200 万人民币

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

#### 1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日当月 1 日的即期汇率作为近似汇率折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

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并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和

其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 12、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提
其他应收款——账龄组合	账龄	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。
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款/应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 13、 存货

#### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

## （2）发出存货的计价方法

原材料中退役设备及产成品中修复设备发出采用个别成本法计价，其余存货发出采用月末一次加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

## （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 14、合同资产和合同负债

### （1）合同资产的确认

合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 15、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，在同时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。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、11“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，

最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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公允价值变动转入当期损益）。

### ③其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①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。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

#### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 17、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### 18、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价

值较高的有形资产。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
电子设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 19、 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 20、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货

的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	法定使用权
软件	2-10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## （2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 25、 股份支付

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

#### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，

任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 26、 预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。本公司根据对历史数据分析并适当考虑前瞻性，按设备销售收入的 1.5% 计提产品质量保证金。

## 27、 收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程

中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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。

## 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 本公司按照业务类型销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

### 1) 设备销售

根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，将设备交付给客户并经对方签收后确认收入。

### 2) 配件销售

针对配件销售，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素在发货并经对方签收后确认收入。

### 3) 技术服务

针对技术服务，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素，在提供的技术服务经对方确认并取得结算价款的依据时确认收入；对于固定服务工时的运维服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据已为客户提供服务的工时确认收入。

### 4) 出口销售

针对出口销售，根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，EXW 贸易方式下公司在产品出库交付给客户或客户指定的承运人后确认收入，FOB 贸易方式下公司在根据合同约定完成产品报关并取得报关单、提单时确认收入。

## 28、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内根据资产的折旧进度计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业

外收支。

公司收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

## 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 30、 租赁

### (1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

公司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计提折旧；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计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 出租资产的会计处理

### 1) 经营租赁会计处理

公司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。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 2) 融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并财务报表：

金额单位：人民币元

项目	原租赁准则 2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 影响金额	新租赁准则 2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	3,066,822.67	-815,037.45	2,251,785.22
使用权资产		1,913,788.00	1,913,788.00
一年内到期的非流动负债		1,098,750.55	1,098,750.55

母公司财务报表：

金额单位：人民币元

项目	原租赁准则 2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 影响金额	新租赁准则 2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	3,062,903.89	-815,037.45	2,247,866.44
使用权资产		1,913,788.00	1,913,788.00
一年内到期的非流动负债		1,098,750.55	1,098,750.55

2) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产生的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该约定，累积影响数调整

施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表科目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

### ①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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确定应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利所得税影响计入当期损益或所有者权益（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

### 重估股份支付等待期

2020 年 9 月公司实施股权激励计划，于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，公司合理估计未来成功完成首次公开募股的时点为 2022 年 12 月，考虑协议中约定上市后锁定期为 36 个月，公司将 2020 年 9 月至 2025 年 12 月作为股权激励计划的等待期。2023 年 1 月 20 日，深圳证券交易所深证上审[2023]20 号文件对公司首次公开发行股票并在创业板上市申请予以终止审核。2023 年公司结合首次公开募股工作进度，将原股权激励计划的等待期延长至 2027 年 6 月，并根据财政部于 2021 年 5 月 18 日发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》关于估计成功完成首次公开募股的时点发生变化的相关规定进行会计处理。会计估计变更主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目	对 2023 年 1-9 月的影响金额	
				合并报表	母公司报表
等待期内本公司估计成功完成首次公开募股的时点发生变化。	董事会审批	2023 年 1 月 1 日	管理费用	-610,441.02	-610,441.02

## 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行

重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）金融资产减值

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

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

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

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 2、税收优惠

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

本公司于 2019 年 12 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932004925。根据国家相关规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2022 年 11 月 18 日公司再次通过高新技术企业认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、

国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书，编号：GR202232004090。根据国家相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，本公司子公司卓海半导体享受小型微利企业所得税减免政策，企业所得税按 20% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### 1、货币资金

（1）货币资金分类披露：

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
现金	50,652.99	59,652.99	9,652.99
银行存款	64,558,605.69	83,861,375.51	152,953,325.23
其他货币资金	310,771.83	310,160.17	--
存放财务公司存款	--	--	--
<b>合计</b>	<b>64,920,030.51</b>	<b>84,231,188.67</b>	<b>152,962,978.22</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--

（2）报告期各期末使用受限的货币资金：

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
远期结售汇保证金	310,771.83	310,160.17	--
<b>合计</b>	<b>310,771.83</b>	<b>310,160.17</b>	--

说明：除上述事项外，货币资金各报告期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	639,361.43	--	--
其中：未到期远期结售汇	639,361.43	--	--
<b>合计</b>	<b>639,361.43</b>	--	--

### 3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	1,900,000.00	6,471,579.00	2,481,000.00
商业承兑汇票	--	1,219,559.65	--
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>7,691,138.65</b>	<b>2,481,000.00</b>

（2）按坏账计提方法分类披露：

类 别	2023-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
银行承兑汇票	1,900,000.00	100.00	--	--	1,900,000.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>100.00</b>	--	--	<b>1,900,000.00</b>

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
银行承兑汇票	6,471,579.00	83.45	--	--	6,471,579.00
商业承兑汇票	1,283,747.00	16.55	64,187.35	5.00	1,219,559.65
<b>合计</b>	<b>7,755,326.00</b>	<b>100.00</b>	64,187.35	0.83	<b>7,691,138.65</b>

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
银行承兑汇票	2,481,000.00	100.00	--	--	2,481,000.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,481,000.00</b>	<b>100.00</b>	--	--	<b>2,481,000.00</b>

(3) 各报告期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 各报告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票据：无。

(5) 各报告期末公司因出票人未履约而将其转入应收账款的票据：无。

(6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	64,187.35	--	--
本期计提	--	64,187.35	--
本期转回	64,187.35	--	--
期末余额	--	64,187.35	--

(7) 各报告期实际核销的应收票据情况：无。

## 4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	31,333,711.54	55,751,636.20	29,491,267.00
1至2年	4,594,723.96	6,212,328.50	2,472,020.00
2至3年	130,000.00	130,000.00	--
账面余额合计	36,058,435.50	62,093,964.70	31,963,287.00
减: 坏账准备	2,156,157.98	3,538,814.66	1,721,765.35
<b>账面价值合计</b>	<b>33,902,277.52</b>	<b>58,555,150.04</b>	<b>30,241,521.65</b>

(2) 应收账款分类披露:

种类	2023-9-30				
	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	130,000.00	0.36	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	35,928,435.50	99.64	2,026,157.98	5.64	33,902,277.52
其中: 账龄组合	35,928,435.50	99.64	2,026,157.98	5.64	33,902,277.52
<b>合计</b>	<b>36,058,435.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,156,157.98</b>	<b>5.98</b>	<b>33,902,277.52</b>

种类	2022-12-31				
	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	130,000.00	0.21	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
其中: 账龄组合	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
<b>合计</b>	<b>62,093,964.70</b>	<b>100.00</b>	<b>3,538,814.66</b>	<b>5.70</b>	<b>58,555,150.04</b>

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,963,287.00	100.00	1,721,765.35	5.39	30,241,521.65
其中: 账龄组合	31,963,287.00	100.00	1,721,765.35	5.39	30,241,521.65
<b>合计</b>	<b>31,963,287.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,721,765.35</b>	<b>5.39</b>	<b>30,241,521.65</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2023-9-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
映瑞光电科技(上海)有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
映瑞光电科技(上海)有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

## 按组合计提坏账准备:

账龄	2023-9-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,333,711.54	1,566,685.58	5.00
1 至 2 年	4,594,723.96	459,472.40	10.00
<b>合计</b>	<b>35,928,435.50</b>	<b>2,026,157.98</b>	<b>5.64</b>

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,751,636.20	2,787,581.81	5.00
1 至 2 年	6,212,328.50	621,232.85	10.00
<b>合计</b>	<b>61,963,964.70</b>	<b>3,408,814.66</b>	<b>5.50</b>

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,491,267.00	1,474,563.35	5.00
1 至 2 年	2,472,020.00	247,202.00	10.00
<b>合计</b>	<b>31,963,287.00</b>	<b>1,721,765.35</b>	<b>5.39</b>

## (3) 报告期坏账准备情况:

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	3,538,814.66	1,721,765.35	1,052,112.09
本年计提	--	1,817,049.31	669,653.26
本年转回	1,382,656.68	--	--
本年核销	--	--	--
期末余额	2,156,157.98	3,538,814.66	1,721,765.35

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的各报告期期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	2023-9-30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
华虹半导体(无锡)有限公司	7,515,000.00	--	7,515,000.00	18.91	375,750.00
无锡迪派斯贸易有限公司	6,881,085.96	--	6,881,085.96	17.31	490,081.75
中国科学院光电技术研究所	4,495,600.00	1,123,900.00	5,619,500.00	14.14	280,975.00
浙江创芯集成电路有限公司	2,119,100.00	2,021,500.00	4,140,600.00	10.42	207,030.00
杭州士兰集昕微电子技术有限公司	3,608,000.00	--	3,608,000.00	9.07	180,400.00
<b>合计</b>	<b>24,618,785.96</b>	<b>3,145,400.00</b>	<b>27,764,185.96</b>	<b>69.85</b>	<b>1,534,236.75</b>

单位名称	2022-12-31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
无锡迪派斯贸易有限公司	26,924,314.46	--	26,924,314.46	41.72	1,365,542.60
涌淳半导体(无锡)有限公司	11,677,970.88	1,130,678.00	12,808,648.88	19.85	753,065.84
浙江创芯集成电路有限公司	3,946,500.00	1,315,500.00	5,262,000.00	8.15	263,100.00
客户F	4,068,000.00	--	4,068,000.00	6.30	203,400.00
厦门士兰集科微电子技术有限公司	3,399,700.00	--	3,399,700.00	5.27	185,985.00
<b>合计</b>	<b>50,016,485.34</b>	<b>2,446,178.00</b>	<b>52,462,663.34</b>	<b>81.29</b>	<b>2,771,093.44</b>

单位名称	2021-12-31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
华虹半导体(无锡)有限公司	5,772,492.00	1,443,123.00	7,215,615.00	19.39	360,780.75
苏州市凌臣采集计算机有限公司	7,050,000.00	--	7,050,000.00	18.95	352,500.00
涌淳科技设备贸易(上海)有限公司	4,191,550.00	--	4,191,550.00	11.27	261,746.00
无锡迪派斯贸易有限公司	3,067,962.80	386,537.50	3,454,500.30	9.28	172,725.02
涌淳半导体(无锡)有限公司	2,570,901.00	563,167.00	3,134,068.00	8.42	156,703.40
<b>合计</b>	<b>22,652,905.80</b>	<b>2,392,827.50</b>	<b>25,045,733.30</b>	<b>67.31</b>	<b>1,304,455.17</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	143,582,603.03	99.75	153,257,819.66	99.94	31,502,836.68	100.00
1至2年	359,955.21	0.25	98,310.00	0.06	--	--
<b>合计</b>	<b>143,942,558.24</b>	<b>100.00</b>	<b>153,356,129.66</b>	<b>100.00</b>	<b>31,502,836.68</b>	<b>100.00</b>

各报告期末无账龄一年以上且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况：

往来单位名称	2023年9月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
EQ BIZ CO., LTD	66,549,458.22	46.23
ADELIS ASSOCIATES PTE LTD	36,066,933.57	25.06
Hightec Systems Corporation	15,794,206.35	10.97
CAET LLC	4,629,882.04	3.22
GTEK CORPORATION	3,154,429.20	2.19
<b>合计</b>	<b>126,194,909.38</b>	<b>87.67</b>

往来单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Hightec Systems Corporation	60,355,307.59	39.36
CAET LLC	26,278,708.58	17.13
LUNS Co.,Ltd.	17,341,237.23	11.31
EQ BIZ CO., LTD	14,074,177.52	9.18
GLOBALFOUNDRIES U.S.2 LLC	8,034,910.43	5.24
<b>合计</b>	<b>126,084,341.35</b>	<b>82.22</b>

往来单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ASE SEMICONDUCTOR	6,635,719.17	21.06
MACQUARIE FINANCE KOREA CO.,LTD	6,368,440.00	20.22
Micron Memory Taiwan Co.,Ltd	4,766,539.50	15.13

往来单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ADELIS ASSOCIATES PTE LTD	3,005,979.00	9.54
SMARTS CO.,LTD	2,549,080.00	8.09
<b>合计</b>	<b>23,325,757.67</b>	<b>74.04</b>

## 6、其他应收款

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	707,560.00	1,249,564.65	9,141,900.00
<b>合计</b>	<b>707,560.00</b>	<b>1,249,564.65</b>	<b>9,141,900.00</b>

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账 龄	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	738,800.00	745,647.00	9,612,000.00
1 至 2 年	3,000.00	593,000.00	--
2 至 3 年	--	--	15,000.00
3 至 4 年	--	15,000.00	--
4 至 5 年	15,000.00	--	--
账面余额合计	756,800.00	1,353,647.00	9,627,000.00
减：坏账准备	49,240.00	104,082.35	485,100.00
<b>账面价值合计</b>	<b>707,560.00</b>	<b>1,249,564.65</b>	<b>9,141,900.00</b>

#### 2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
押金保证金	689,000.00	1,353,647.00	9,627,000.00
往来款	67,800.00	--	--
<b>合计</b>	<b>756,800.00</b>	<b>1,353,647.00</b>	<b>9,627,000.00</b>

#### 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35
2023年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段			--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	342.35	54,500.00	--	54,842.35
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年9月30日余额	36,940.00	12,300.00	--	49,240.00

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）	
2022年1月1日余额	480,600.00	4,500.00	--	485,100.00
2022年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-29,650.00	29,650.00	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	32,650.00	--	32,650.00
本期转回	413,667.65	--	--	413,667.65
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年12月31日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35

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）	
2021年1月1日余额	196,114.00	10,500.00	--	206,614.00
2021年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	284,486.00	--	--	284,486.00
本期转回	--	6,000.00	--	6,000.00
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	480,600.00	4,500.00	--	485,100.00

## 4) 报告期坏账准备情况:

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	104,082.35	485,100.00	206,614.00
本年计提	--	32,650.00	284,486.00
本年转回	54,842.35	413,667.65	6,000.00
本年核销	--	--	--
期末余额	49,240.00	104,082.35	485,100.00

## 5) 报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

## 6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京芯源创通电子技术有限公司	押金保证金	325,000.00	1 年以内	42.94	16,250.00
浙江省成套招标代理有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	26.43	10,000.00
阜阳欣奕华材料科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	10.57	4,000.00
无锡君捷电子科技有限公司	往来款	67,800.00	1 年以内	8.96	3,390.00
中电商务（北京）有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	6.61	2,500.00
<b>合计</b>		<b>722,800.00</b>		<b>95.51</b>	<b>36,140.00</b>

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国无锡海关	进口保证金	605,647.00	1年以内	44.74	30,282.35
涌淳半导体(无锡)有限公司	押金保证金	350,000.00	1至2年	25.86	35,000.00
无锡日联科技股份有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	1至2年	14.77	20,000.00
江苏省设备成套股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.39	5,000.00
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	押金保证金	40,000.00	1至2年	2.95	4,000.00
<b>合计</b>		<b>1,295,647.00</b>		<b>95.71</b>	<b>94,282.35</b>

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国无锡海关	进口保证金	9,019,000.00	1年以内	93.68	450,950.00
涌淳半导体(无锡)有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	3.64	17,500.00
无锡日联科技股份有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	1年以内	2.08	10,000.00
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	0.42	2,000.00
无锡市新盛工业气体有限公司	押金保证金	15,000.00	2至3年	0.16	4,500.00
<b>合计</b>		<b>9,624,000.00</b>		<b>99.98</b>	<b>484,950.00</b>

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2023-9-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	353,505,917.20	6,905,338.03	346,542,141.43
在产品	345,192,737.28	4,760,975.16	340,490,199.86
产成品	--	--	--
<b>合计</b>	<b>698,698,654.48</b>	<b>11,666,313.19</b>	<b>687,032,341.29</b>

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,900,532.71	5,387,235.69	249,513,297.02
在产品	184,424,173.82	2,287,849.95	182,136,323.87

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	--	--	--
<b>合计</b>	<b>439,324,706.53</b>	<b>7,675,085.64</b>	<b>431,649,620.89</b>

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,899,411.32	2,324,895.53	136,574,515.79
在产品	132,648,382.45	1,144,336.81	131,504,045.64
产成品	--	--	--
<b>合计</b>	<b>271,547,793.77</b>	<b>3,469,232.34</b>	<b>268,078,561.43</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-9-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,387,235.69	1,984,178.18	-457,378.86	8,696.98	--	6,905,338.03
在产品	2,287,849.95	2,147,639.36	457,378.86	131,893.01	--	4,760,975.16
产成品	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>7,675,085.64</b>	<b>4,131,817.54</b>	--	<b>140,589.99</b>	--	<b>11,666,313.19</b>

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,324,895.53	3,263,837.42	-185,511.42	15,985.84	--	5,387,235.69
在产品	1,144,336.81	1,089,272.12	185,511.42	131,270.40	--	2,287,849.95
产成品	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,469,232.34</b>	<b>4,353,109.54</b>	--	<b>147,256.24</b>	--	<b>7,675,085.64</b>

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	805,207.76	1,404,912.54	--	9,200.00	--	2,324,895.53
在产品	472,709.21	825,416.33	--	--	--	1,144,336.81
产成品	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,277,916.97</b>	<b>2,200,515.37</b>	--	<b>9,200.00</b>	--	<b>3,469,232.34</b>

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2023-9-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	3,690,595.00	184,529.75	3,506,065.25
<b>合计</b>	<b>3,690,595.00</b>	<b>184,529.75</b>	<b>3,506,065.25</b>

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	2,446,178.00	122,308.90	2,323,869.10
<b>合计</b>	<b>2,446,178.00</b>	<b>122,308.90</b>	<b>2,323,869.10</b>

项目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,247,927.50	262,396.38	4,985,531.12
<b>合计</b>	<b>5,247,927.50</b>	<b>262,396.38</b>	<b>4,985,531.12</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露：

种 类	2023-9-30				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,690,595.00	100.00	184,529.75	5.00	3,506,065.25
其中：账龄组合	3,690,595.00	100.00	184,529.75	5.00	3,506,065.25
<b>合 计</b>	<b>3,690,595.00</b>	<b>100.00</b>	<b>184,529.75</b>	<b>5.00</b>	<b>3,506,065.25</b>

种 类	2022-12-31				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,446,178.00	100.00	122,308.90	5.00	2,323,869.10

种 类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	2,446,178.00	100.00	122,308.90	5.00	2,323,869.10
<b>合 计</b>	<b>2,446,178.00</b>	<b>100.00</b>	<b>122,308.90</b>	<b>5.00</b>	<b>2,323,869.10</b>

种 类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,247,927.50	100.00	262,396.38	5.00	4,985,531.12
其中：账龄组合	5,247,927.50	100.00	262,396.38	5.00	4,985,531.12
<b>合 计</b>	<b>5,247,927.50</b>	<b>100.00</b>	<b>262,396.38</b>	<b>5.00</b>	<b>4,985,531.12</b>

## (2) 坏账准备情况：

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
期初余额	122,308.90	262,396.38	137,808.50
本年计提	62,220.85	--	124,587.88
本年转回	--	140,087.48	--
本年核销	--	--	--
期末余额	<b>184,529.75</b>	122,308.90	262,396.38

## 9、其他流动资产

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
待摊费用	56,603.77	--	--
待抵扣、待认证增值税	23,880,151.79	6,875,127.87	1,822,241.67
预交企业所得税	3,918.78	3,918.78	3,918.78
合同取得成本	--	882,264.14	1,555,377.36
上市发行相关中介费用	--	4,674,264.12	--
其他	4,505.82	491.70	--
<b>合计</b>	<b>23,945,180.16</b>	<b>12,436,066.61</b>	<b>3,381,537.81</b>

## 10、长期股权投资

被投资单位	2022-12-31 余额	2023 年 1-9 月增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电科技(上海)有限公司(以下简称魅杰光电)	--	13,015,195.97	--	-973,329.79	--	--
合计	--	<b>13,015,195.97</b>	--	<b>-973,329.79</b>	--	--

(续)

被投资单位	2023 年 1-9 月增减变动			2023-9-30 余额	2023-9-30 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电科技(上海)有限公司(以下简称魅杰光电)	--	--	--	12,041,866.18	--
合计	--	--	--	<b>12,041,866.18</b>	--

## 11、其他权益工具投资

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
魅杰光电	--	25,000,000.00	--
合计	--	25,000,000.00	--

(1) 分项披露报告期非交易性权益工具投资:

项目名称	2023 年 1-9 月					
	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
魅杰光电	--	--	13,958,333.33	-13,958,333.33	不以出售为主要目的	本期转为联营企业
合计	--	--	13,958,333.33	-13,958,333.33		

(2) 存在终止确认的情况说明:

项目	2023 年 1-9 月		
	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
魅杰光电		13,958,333.33	转为联营企业

其他说明: 2023 年 3 月因公司增加对魅杰光电投资并委派董事, 魅杰光电成为公司的联营企业。根据 2023 年 11 月 8 日江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字(2023)第 7049 号评估报告, 在 2023 年 3 月 31 日, 公司持有的魅杰光电 6.9444% 股权评估价值为 1,104.17 万元, 比投资成本评估减值 1,395.83 万元。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2022-12-31	61,679,122.05	--	1,034,996.13	1,130,191.46	2,275,598.57	66,119,908.21
2、2023年1-9月增加金额	8,314,324.56	2,770,239.45	211,032.44	--	1,691,627.53	12,987,223.98
(1) 购置	--	2,770,239.45	211,032.44	--	1,581,008.06	4,562,279.95
(2) 在建工程转入	8,314,324.56	--	--	--	110,619.47	8,424,944.03
3、2023年1-9月减少金额	--	--	51,734.22	--	--	51,734.22
(1) 处置或报废	--	--	51,734.22	--	--	51,734.22
4、2023-9-30	69,993,446.61	2,770,239.45	1,194,294.35	1,130,191.46	3,967,226.10	79,055,397.97
二、累计折旧						
1、2022-12-31	871,929.88	--	396,929.84	474,859.73	144,537.79	1,888,257.24
2、2023年1-9月增加金额	2,398,989.56	260,255.05	239,210.62	161,052.30	560,787.40	3,620,294.93
(1) 计提	2,398,989.56	260,255.05	239,210.62	161,052.30	560,787.40	3,620,294.93
3、2023年1-9月减少金额	--	--	38,328.49	--	--	38,328.49
(1) 处置或报废	--	--	38,328.49	--	--	38,328.49
4、2023-9-30	3,270,919.44	260,255.05	597,811.97	635,912.03	705,325.19	5,470,223.68
三、减值准备						
1、2022-12-31	--	--	--	--	--	--
2、2023年1-9月增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、2023年1-9月减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2023-9-30	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、2023-9-30账面价值	66,722,527.17	2,509,984.40	596,482.38	494,279.43	3,261,900.91	73,585,174.29
2、2022-12-31账面价值	60,807,192.17	--	638,066.29	655,331.73	2,131,060.78	64,231,650.97

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2021-12-31	4,491,340.16	596,419.91	779,029.57	225,540.06	6,092,329.70
2、2022年度增加金额	57,187,781.89	450,701.86	351,161.89	2,050,058.51	60,039,704.15
（1）购置	--	450,701.86	351,161.89	1,758,429.88	2,560,293.63
（2）在建工程转入	57,187,781.89	--	--	291,628.63	57,479,410.52
3、2022年度减少金额	--	12,125.64	--	--	12,125.64
（1）处置或报废	--	12,125.64	--	--	12,125.64
4、2022-12-31	61,679,122.05	1,034,996.13	1,130,191.46	2,275,598.57	66,119,908.21
二、累计折旧					
1、2021-12-31	654,993.64	190,636.66	304,603.80	51,975.93	1,202,210.03
2、2022年度增加金额	216,936.24	218,418.82	170,255.93	92,561.86	698,172.85
（1）计提	216,936.24	218,418.82	170,255.93	92,561.86	698,172.85
3、2022年度减少金额	--	12,125.64	--	--	12,125.64
（1）处置或报废	--	12,125.64	--	--	12,125.64
4、2022-12-31	871,929.88	396,929.84	474,859.73	144,537.79	1,888,257.24
三、减值准备					
1、2021-12-31	--	--	--	--	--
2、2022年度增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3、2022年度减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4、2022-12-31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、2022-12-31账面价值	60,807,192.17	638,066.29	655,331.73	2,131,060.78	64,231,650.97
2、2021-12-31账面价值	3,836,346.52	405,783.25	474,425.77	173,564.13	4,890,119.67

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2020-12-31	4,372,301.10	191,025.94	779,029.57	129,539.64	5,471,896.25
2、2021年度增加金额	119,039.06	416,748.96	--	117,593.35	653,381.37
（1）购置	119,039.06	416,748.96		117,593.35	653,381.37
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--
3、2021年减少金额	--	11,354.99	--	21,592.93	32,947.92
（1）处置或报废	--	11,354.99	--	21,592.93	32,947.92
4、2021-12-31	4,491,340.16	596,419.91	779,029.57	225,540.06	6,092,329.70
二、累计折旧					
1、2020-12-31	449,982.65	101,878.36	156,588.12	36,968.88	745,418.01
2、2021年度增加金额	205,010.99	99,472.46	148,015.68	23,644.17	476,143.30
（1）计提	205,010.99	99,472.46	148,015.68	23,644.17	476,143.30
3、2021年度减少金额	--	10,714.16	--	8,637.12	19,351.28
（1）处置或报废	--	10,714.16	--	8,637.12	19,351.28
4、2021-12-31	654,993.64	190,636.66	304,603.80	51,975.93	1,202,210.03
三、减值准备					
1、2020-12-31	--	--	--	--	--
2、2021年度增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3、2021年度减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4、2021-12-31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、2021-12-31账面价值	3,836,346.52	405,783.25	474,425.77	173,564.13	4,890,119.67
2、2020-12-31账面价值	3,922,318.45	89,147.58	622,441.45	92,570.76	4,726,478.24

（2）各报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

（3）各报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4）各报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 各报告期末固定资产不存在需计提减值准备情况。

(6) 各报告期末设定抵押的固定资产详见本附注五、52“所有权或使用权受到限制的资产”

### 13、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2023-9-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
设备工程	2,201,987.25	--	2,201,987.25
<b>合计</b>	<b>2,201,987.25</b>	<b>--</b>	<b>2,201,987.25</b>

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
新厂房建设	2,990,515.50	--	2,990,515.50
设备工程	110,619.47	--	110,619.47
<b>合计</b>	<b>3,101,134.97</b>	<b>--</b>	<b>3,101,134.97</b>

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
新厂房建设	21,550,802.36	--	21,550,802.36
设备工程	172,566.37	--	172,566.37
<b>合计</b>	<b>21,723,368.73</b>	<b>--</b>	<b>21,723,368.73</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	2022-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	2023-9-30	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
新厂房建 设	299.05	532.38	831.43	--	--	--	--	自筹资金
<b>合计</b>	<b>299.05</b>	<b>532.38</b>	<b>831.43</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

项目名称	2021-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	2022-12-31	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
新厂房建 设	2,155.08	3,862.75	5,718.78	299.05	18.12	18.12	4.70	自筹资金
<b>合计</b>	<b>2,155.08</b>	<b>3,862.75</b>	<b>5,718.78</b>	<b>299.05</b>	<b>18.12</b>	<b>18.12</b>	<b>4.70</b>	

项目名称	2020-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	2021-12-31	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
新厂房建设	--	2,155.08	--	2,155.08	--	--	--	自筹资金
合计	--	<b>2,155.08</b>	--	<b>2,155.08</b>	--	--	--	

#### 14、使用权资产

##### (1) 使用权资产情况：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022-1-1余额	1,913,788.00	1,913,788.00
2、本年增加额	--	--
3、本年减少金额	1,913,788.00	1,913,788.00
4、2022-12-31余额	--	--
二、累计折旧		
1、2022-1-1余额	956,894.04	956,894.04
2、本年增加金额	956,893.96	956,893.96
(1) 计提	956,893.96	956,893.96
3、本年减少金额	1,913,788.00	1,913,788.00
(1) 处置	1,913,788.00	1,913,788.00
4、2022-12-31余额	--	--
三、减值准备		
1、2022-1-1余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2022-12-31余额	--	--
四、账面价值		
1、2022-12-31账面价值	--	--
2、2022-1-1账面价值	956,893.96	956,893.96

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-1-1余额	1,913,788.00	1,913,788.00
2、本年增加额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、2021-12-31余额	1,913,788.00	1,913,788.00
二、累计折旧		
1、2021-1-1余额	--	--
2、本年增加金额	956,894.04	956,894.04
(1) 计提	956,894.04	956,894.04
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2021-12-31余额	956,894.04	956,894.04
三、减值准备		
1、2021-1-1余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2021-12-31余额	--	--
四、账面价值		
1、2021-12-31账面价值	956,893.96	956,893.96
2、2021-1-1账面价值	1,913,788.00	1,913,788.00

(2) 各报告期末无应计提减值准备的使用权资产。

## 15、无形资产

(1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022-12-31	7,233,825.75	686,448.86	7,920,274.61
2.本年增加金额	--	--	--
(1)购置	--	--	--
(2)内部研发	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2023-9-30	7,233,825.75	686,448.86	7,920,274.61
二、累计摊销			
1.2022-12-31	277,296.74	203,281.78	480,578.52
2.本年增加金额	108,507.42	171,612.18	280,119.60
(1)计提	108,507.42	171,612.18	280,119.60
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4. 2023-9-30	385,804.16	374,893.96	760,698.12
三、减值准备			
1.2022-12-31	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4. 2023-9-30	--	--	--
四、账面价值			
1. 2023-9-30 账面价值	6,848,021.59	311,554.90	7,159,576.49
2.2022-12-31 账面价值	6,956,529.01	483,167.08	7,439,696.09

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021-12-31	7,233,825.75	289,139.10	7,522,964.85
2.本年增加金额	--	397,309.76	397,309.76
(1)购置	--	397,309.76	397,309.76
(2)内部研发	--	--	--

项目	土地使用权	软件	合计
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2022-12-31	7,233,825.75	686,448.86	7,920,274.61
二、累计摊销			
1.2021-12-31	132,620.18	55,724.14	188,344.32
2.本年增加金额	144,676.56	147,557.64	292,234.20
(1)计提	144,676.56	147,557.64	292,234.20
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2022-12-31	277,296.74	203,281.78	480,578.52
三、减值准备			
1.2021-12-31	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2022-12-31	--	--	--
四、账面价值			
1.2022-12-31 账面价值	6,956,529.01	483,167.08	7,439,696.09
2.2021-12-31 账面价值	7,101,205.57	233,414.96	7,334,620.53

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020-12-31	--	94,494.91	94,494.91
2.本年增加金额	7,233,825.75	194,644.19	7,428,469.94
(1)购置	7,233,825.75	194,644.19	7,428,469.94
(2)内部研发	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2021-12-31	7,233,825.75	289,139.10	7,522,964.85
二、累计摊销			
1.2020-12-31	--	5,249.72	5,249.72

项目	土地使用权	软件	合计
2.本年增加金额	132,620.18	50,474.42	183,094.60
(1) 计提	132,620.18	50,474.42	183,094.60
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2021-12-31	132,620.18	55,724.14	188,344.32
三、减值准备			
1.2020-12-31	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2021-12-31	--	--	--
四、账面价值			
1.2021-12-31 账面价值	7,101,205.57	233,414.96	7,334,620.53
2.2020-12-31 账面价值	--	89,245.19	89,245.19

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 各报告期末通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 各报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(5) 各报告期末设定抵押的无形资产详见本附注五、52 “所有权或使用权受到限制的资产”。

## 16、长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2022-12-31
车间改造	204,264.51	--	204,264.51	--	--
<b>合计</b>	<b>204,264.51</b>	<b>--</b>	<b>204,264.51</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

项目	2020-12-31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2021-12-31
车间改造	379,424.77	59,009.74	234,170.00	--	204,264.51
<b>合计</b>	<b>379,424.77</b>	<b>59,009.74</b>	<b>234,170.00</b>	<b>--</b>	<b>204,264.51</b>

## 17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,205,397.98	330,809.70	3,707,084.36	556,062.65	2,206,865.35	331,029.80
合同资产减值准备	184,529.75	27,679.46	122,308.90	18,346.34	262,396.38	39,359.46
存货跌价准备	11,666,313.19	1,749,946.98	7,675,085.64	1,151,262.85	3,469,232.34	520,384.85
预计负债	4,503,998.96	675,599.84	3,708,948.24	556,342.24	2,318,562.53	347,784.38
使用权资产	--	--	--	--	21,150.93	3,172.64
交易性金融负债公允价值变动	--	--	1,973,868.60	296,080.28	--	--
<b>合计</b>	<b>18,560,239.88</b>	<b>2,784,035.98</b>	<b>17,187,295.74</b>	<b>2,578,094.36</b>	<b>8,278,207.53</b>	<b>1,241,731.13</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,184,607.95	177,691.19	1,472,252.63	220,837.89	--	--
交易性金融资产公允价值变动	639,361.43	95,904.21	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,823,969.38</b>	<b>273,595.40</b>	<b>1,472,252.63</b>	<b>220,837.89</b>	--	--

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2023-9-30		2022-12-31		2021-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	273,595.40	2,510,440.58	220,837.89	2,357,256.47	--	1,241,731.13
递延所得税负债	273,595.40	--	220,837.89	--	--	--

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
可抵扣亏损	354,327.07	388,787.33	399,242.71
<b>合计</b>	<b>354,327.07</b>	<b>388,787.33</b>	<b>399,242.71</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	备注
最迟税前弥补期 2025 年	213,823.22	213,823.22	213,823.22	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年	140,503.85	148,829.35	148,829.35	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2023 年	--	26,134.76	36,590.14	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认

年份	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	备注
合计	<b>354,327.07</b>	<b>388,787.33</b>	<b>399,242.71</b>	

## 18、其他非流动资产

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
预付工程设备款	182,524.13	--	--
合计	<b>182,524.13</b>	--	--

## 19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
信用借款	140,780,070.00	--	--
保证借款	88,547,043.34	119,127,146.64	--
贸易融资	--	1,434,707.60	--
应付利息	233,537.74	703,313.81	--
合计	<b>229,560,651.08</b>	<b>121,265,168.05</b>	--

(2) 各报告期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

## 20、交易性金融负债

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
未到期远期结售汇	--	1,973,868.60	--
合计	--	<b>1,973,868.60</b>	--

## 21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	7,738,552.21	23,991,240.32	20,600,082.29
1 至 2 年	5,464,356.30	--	--
合计	<b>13,202,908.51</b>	<b>23,991,240.32</b>	<b>20,600,082.29</b>

(2) 各报告期末账龄超过一年的重要应付账款列示：

往来单位名称	2023-9-30 余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
江苏富源广建设发展有限公司	6,639,678.37	5,460,470.32	1 至 2 年
合计	<b>6,639,678.37</b>	<b>5,460,470.32</b>	

说明：账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的厂房建设工程款。

## 22、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	148,298,793.76	100,408,650.24	82,339,752.95
1至2年	4,956,921.53	8,081,415.94	285,461.70
<b>合计</b>	<b>153,255,715.29</b>	<b>108,490,066.18</b>	<b>82,625,214.65</b>

(2) 各报告期末账龄超过一年重要的合同负债列示：

往来单位名称	2023-9-30 余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
无锡物联网创新中心有限公司	2,907,079.65	2,907,079.65	1至2年
<b>合计</b>	<b>2,907,079.65</b>	<b>2,907,079.65</b>	

往来单位名称	2022-12-31 余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
客户 E	16,552,212.39	6,207,079.65	1至2年
浙江创芯集成电路有限公司	3,748,672.57	1,874,336.29	1至2年
<b>合计</b>	<b>20,300,884.96</b>	<b>8,081,415.94</b>	

说明：账龄超过一年的合同负债主要系尚未完成验收的设备销售。

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-9-30
一、短期薪酬	13,879,429.69	38,063,547.46	39,179,914.36	12,763,062.79
二、离职后福利-设定提存计划	--	2,397,589.14	2,397,589.14	--
三、辞退福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,879,429.69</b>	<b>40,461,136.60</b>	<b>41,577,503.50</b>	<b>12,763,062.79</b>

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	8,600,113.97	37,554,522.88	32,275,207.16	13,879,429.69
二、离职后福利-设定提存计划	--	2,273,906.52	2,273,906.52	--
三、辞退福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>8,600,113.97</b>	<b>39,828,429.40</b>	<b>34,549,113.68</b>	<b>13,879,429.69</b>

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	3,790,458.04	22,416,972.10	17,607,316.17	8,600,113.97
二、离职后福利-设定提存计划	--	732,316.82	732,316.82	--
三、辞退福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,790,458.04</b>	<b>23,149,288.92</b>	<b>18,339,632.99</b>	<b>8,600,113.97</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,879,429.69	34,535,622.25	35,651,989.15	12,763,062.79
二、职工福利费	--	1,267,954.90	1,267,954.90	--
三、社会保险费	--	1,061,586.39	1,061,586.39	--
其中：医疗保险费	--	901,350.53	901,350.53	--
工伤保险费	--	51,519.15	51,519.15	--
生育保险费	--	108,716.71	108,716.71	--
四、住房公积金	--	1,191,808.92	1,191,808.92	--
五、工会经费和职工教育经费	--	6,575.00	6,575.00	--
<b>合计</b>	<b>13,879,429.69</b>	<b>38,063,547.46</b>	<b>39,179,914.36</b>	<b>12,763,062.79</b>

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,600,113.97	33,916,647.00	28,637,331.28	13,879,429.69
二、职工福利费	--	1,281,201.16	1,281,201.16	--
三、社会保险费	--	1,177,191.72	1,177,191.72	--
其中：医疗保险费	--	1,023,682.14	1,023,682.14	--
工伤保险费	--	47,768.28	47,768.28	--
生育保险费	--	105,741.30	105,741.30	--
四、住房公积金	--	1,167,683.00	1,167,683.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	11,800.00	11,800.00	--
<b>合计</b>	<b>8,600,113.97</b>	<b>37,554,522.88</b>	<b>32,275,207.16</b>	<b>13,879,429.69</b>

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,757,711.43	20,104,206.41	15,261,803.87	8,600,113.97
二、职工福利费	--	502,348.10	502,348.10	--
三、社会保险费	32,746.61	1,201,641.59	1,234,388.2	--

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
其中：医疗保险费	29,471.95	1,139,030.72	1,168,502.67	--
工伤保险费	--	26,976.17	26,976.17	--
生育保险费	3,274.66	35,634.70	38,909.36	--
四、住房公积金	--	608,326.00	608,326.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	450.00	450.00	--
<b>合计</b>	<b>3,790,458.04</b>	<b>22,416,972.10</b>	<b>17,607,316.17</b>	<b>8,600,113.97</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-9-30
一、基本养老保险费	--	2,324,678.37	2,324,678.37	--
二、失业保险费	--	72,910.77	72,910.77	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,397,589.14</b>	<b>2,397,589.14</b>	<b>--</b>

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、基本养老保险费	--	2,204,903.04	2,204,903.04	--
二、失业保险费	--	69,003.48	69,003.48	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,273,906.52</b>	<b>2,273,906.52</b>	<b>--</b>

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、基本养老保险费	--	669,304.30	669,304.30	--
二、失业保险费	--	63,012.52	63,012.52	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>732,316.82</b>	<b>732,316.82</b>	<b>--</b>

## 24、应交税费

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
企业所得税	3,410,437.79	18,001,645.21	9,967,838.67
增值税	7,142.86	--	--
房产税	153,215.62	90,139.53	6,199.90
土地使用税	3,983.29	7,966.59	8,262.74
个人所得税	6,109,185.31	6,118,015.25	6,039,039.29
印花税	78,241.15	68,472.06	87,436.90
其他税费	112,536.32	--	--
<b>合计</b>	<b>9,874,742.34</b>	<b>24,286,238.64</b>	<b>16,108,777.50</b>

**25、其他应付款**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	197,036.68	253,122.11	2,580,635.05
<b>合计</b>	<b>197,036.68</b>	<b>253,122.11</b>	<b>2,580,635.05</b>

(1) 应付利息  
无。

(2) 应付股利  
无。

(3) 其他应付款

## 1) 其他应付款账龄情况

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	197,036.68	253,122.11	2,580,635.05
<b>合计</b>	<b>197,036.68</b>	<b>253,122.11</b>	<b>2,580,635.05</b>

## 2) 其他应付款按款项性质列示

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
保证金押金	30,000.00	--	2,512,500.00
报销款	137,809.14	219,203.27	12,368.00
代扣代缴及其他	29,227.54	33,918.84	55,767.05
<b>合计</b>	<b>197,036.68</b>	<b>253,122.11</b>	<b>2,580,635.05</b>

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的长期借款	4,431,341.32	700,319.97	--
<b>合计</b>	<b>4,431,341.32</b>	<b>700,319.97</b>	<b>--</b>

**27、其他流动负债**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	11,214,055.75	6,381,847.77	3,098,120.75
<b>合计</b>	<b>11,214,055.75</b>	<b>6,381,847.77</b>	<b>3,098,120.75</b>

**28、长期借款**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
抵押+保证借款	21,221,649.74	25,200,709.06	--
保证借款	19,600,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>40,821,649.74</b>	<b>25,200,709.06</b>	--

**29、预计负债**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
产品质量保证金	4,503,998.96	3,708,948.24	2,318,562.53
<b>合计</b>	<b>4,503,998.96</b>	<b>3,708,948.24</b>	<b>2,318,562.53</b>

**30、股本（实收资本）**

(1) 报告期内股本（实收资本）情况

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
股本（实收资本）	71,686,725.00	71,686,725.00	71,686,725.00
<b>合计</b>	<b>71,686,725.00</b>	<b>71,686,725.00</b>	<b>71,686,725.00</b>

(2) 2023 年 1-9 月、2022 年度股本未发生增减变动

(3) 2021 年度实收资本增减变动情况

股东名称	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
相宇阳	18,750,000.00	15,653,669.00	--	34,403,669.00
郭熙中	3,750,000.00	3,124,924.00	300,000.00	6,574,924.00
高健	1,800,000.00	1,498,879.00	200,000.00	3,098,879.00
季建峰	1,200,000.00	999,898.00	100,000.00	2,099,898.00
舒畅	900,000.00	747,115.00	220,000.00	1,427,115.00
卓海管理	3,600,000.00	3,005,505.00	--	6,605,505.00
张丽君	1,333,330.00	1,113,153.00	--	2,446,483.00
於春东	722,200.00	602,978.00	--	1,325,178.00
徐秋岚	833,330.00	695,722.00	--	1,529,052.00
王丽	444,440.00	371,054.00	--	815,494.00
合创投资	--	1,223,242.00	--	1,223,242.00
临湃投资	--	1,779,817.00	--	1,779,817.00
高新创投	--	305,810.00	--	305,810.00

股东名称	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
重心创投	--	1,529,052.00	--	1,529,052.00
金灵创投	--	611,621.00	--	611,621.00
林璐	--	122,324.00	--	122,324.00
敖琦	--	101,937.00	--	101,937.00
高信鸿运	--	2,200,000.00	--	2,200,000.00
洽道投资	--	1,841,400.00	--	1,841,400.00
思远投资	--	511,500.00	--	511,500.00
金达创投	--	375,100.00	--	375,100.00
高信圣通	--	417,725.00	--	417,725.00
启测投资	--	341,000.00	--	341,000.00
<b>合计</b>	<b>33,333,300.00</b>	<b>39,173,425.00</b>	<b>820,000.00</b>	<b>71,686,725.00</b>

报告期各期股本增减变动原因详见附注一、公司基本情况的相关披露。

### 31、资本公积

#### (1) 报告期内资本公积明细

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
资本溢价（股本溢价）	254,608,840.75	254,608,840.75	254,608,840.75
其他资本公积	1,499,078.43	1,405,566.77	488,910.58
<b>合计</b>	<b>256,107,919.18</b>	<b>256,014,407.52</b>	<b>255,097,751.33</b>

#### (2) 2021 年度资本公积增减变动情况

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
资本溢价（股本溢价）	20,666,700.00	328,962,840.75	95,020,700.00	254,608,840.75
其他资本公积	6,066,250.00	834,223.08	6,411,562.50	488,910.58
<b>合计</b>	<b>26,732,950.00</b>	<b>329,797,063.83</b>	<b>101,432,262.50</b>	<b>255,097,751.33</b>

2021 年度增加包括有限公司整体变更为股份公司形成 108,045,565.75 元、增资扩股形成 220,917,275.00 元、确认以权益结算的股份支付形成 834,223.08 元。其中：

有限公司整体变更为股份公司形成 108,045,565.75 元，系公司由有限公司整体变更为股份有限公司时，以截止 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准折为 66,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产超过注册资本的部分 108,045,565.75 元计入资本公积。

增资扩股形成资本公积 220,917,275.00 元。公司新股东合创投资以人民币 20,000,000.00 元认购公司 1,200,000.00 元出资形成的资本溢价 18,800,000.00 元；新股东临湃投资以人民币 29,100,000.00 元认购公

司 1,746,000.00 元出资形成的资本溢价 27,354,000.00 元；新股东高新创投以人民币 5,000,000.00 元认购公司 300,000.00 元出资形成的资本溢价 4,700,000.00 元；新股东重心创投以人民币 25,000,000.00 元认购公司 1,500,000.00 元出资形成的资本溢价 23,500,000.00 元；新股东高信鸿运以人民币 50,000,000.00 元认购公司 2,200,000.00 元出资形成的资本溢价 47,800,000.00 元；新股东洽道投资以人民币 54,000,000.00 元认购公司 1,841,400.00 元出资形成的资本溢价 52,158,600.00 元；新股东思远投资以人民币 15,000,000.00 元认购公司 511,500.00 元出资形成的资本溢价 14,488,500.00 元；新股东金达创投以人民币 11,000,000.00 元认购公司 375,100.00 元出资形成的资本溢价 10,624,900.00 元；新股东高信圣通以人民币 12,250,000.00 元认购公司 417,725.00 元出资形成的资本溢价 11,832,275.00 元；新股东启测投资以人民币 10,000,000.00 元认购公司 341,000.00 元出资形成的资本溢价 9,659,000.00 元。

确认以权益结算的股份支付形成 834,223.08 元，其中：① 2020 年度确认的股份支付费用在 2021 年度分摊计入管理费用 826,250.00 元，相应增加了资本公积；②2021 年 8 月员工顾冲将其持有的卓海管理份额转让给员工柴燕峰，公司根据熟悉情况并按公平原则自愿交易的外部投资者最近达成的入股价格即 22.73 元/股，作为授予日权益工具的公允价值，同时公司将股份支付费用在服务期内均匀分摊，2021 年度计入管理费用 7,973.08 元，相应增加了资本公积。

本期减少系公司以 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产进行折合股本，2021 年 5 月 31 日原有有限公司资本公积为 101,432,262.50 元。

### (3) 2022 年度资本公积增减变动情况

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
资本溢价（股本溢价）	254,608,840.75	--	--	254,608,840.75
其他资本公积	488,910.58	916,656.19	--	1,405,566.77
<b>合计</b>	<b>255,097,751.33</b>	<b>916,656.19</b>	<b>--</b>	<b>256,014,407.52</b>

2022 年度增加系确认以权益结算的股份支付形成 916,656.19 元。其中：① 2020 年度及 2021 年 8 月确认的股份支付费用在 2022 年分摊计入管理费用 839,419.23 元，相应增加了资本公积；②2022 年 2 月员工王青、代宗凯将其持有的卓海管理份额转让给员工柴燕峰，公司根据熟悉情况并按公平原则自愿交易的外部投资者最近达成的入股价格即 29.33 元/股，作为授予日权益工具的公允价值，同时公司将股份支付费用在服务期内均匀分摊，2022 年度计入管理费用 77,236.96 元，相应增加了资本公积。

### (4) 2023 年 1-9 月资本公积增减变动情况

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-9-30
资本溢价（股本溢价）	254,608,840.75	--	--	254,608,840.75
其他资本公积	1,405,566.77	93,511.66	--	1,499,078.43
<b>合计</b>	<b>256,014,407.52</b>	<b>93,511.66</b>	<b>--</b>	<b>256,107,919.18</b>

2023年1-9月增加系确认以权益结算的股份支付形成93,511.66元。前期确认的股份支付费用在2023年1-9月分摊计入管理费用93,511.66元，相应增加资本公积。

### 32、其他综合收益

项目	2023-1-1 余额	2023年1-9月发生额						2023-9-30 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	--	<b>-13,958,333.33</b>	--	<b>-13,958,333.33</b>	--	--	--	--
其中：其他 权益工具 投资公允 价值变动	--	-13,958,333.33	--	-13,958,333.33	--	--	--	--

### 33、盈余公积

#### (1) 报告期内盈余公积明细

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
盈余公积	18,260,832.39	19,656,665.72	7,719,761.93
<b>合计</b>	<b>18,260,832.39</b>	19,656,665.72	<b>7,719,761.93</b>

#### (2) 2023年1-9月盈余公积增减变动情况

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-9-30
盈余公积	19,656,665.72	--	1,395,833.33	18,260,832.39
<b>合计</b>	19,656,665.72	--	<b>1,395,833.33</b>	<b>18,260,832.39</b>

本期盈余公积减少系其他综合收益结转留存收益。

#### (3) 2022年度盈余公积增减变动情况

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
盈余公积	7,719,761.93	11,936,903.79	--	19,656,665.72
<b>合计</b>	<b>7,719,761.93</b>	11,936,903.79	--	19,656,665.72

#### (4) 2021年度盈余公积增减变动情况

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
盈余公积	5,332,567.20	7,719,761.93	5,332,567.20	7,719,761.93
<b>合计</b>	<b>5,332,567.20</b>	<b>7,719,761.93</b>	<b>5,332,567.20</b>	<b>7,719,761.93</b>

**34、未分配利润**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
调整前上期末未分配利润	176,133,709.90	68,691,120.44	35,082,542.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	176,133,709.90	68,691,120.44	35,082,542.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,725,094.39	119,379,493.25	77,196,450.65
减：提取法定盈余公积	--	11,936,903.79	7,719,761.93
应付普通股股利	--	--	6,666,675.00
转作股本的股利	--	--	29,201,436.05
其他综合收益结转留存收益	12,562,500.00	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>232,296,304.29</b>	<b>176,133,709.90</b>	<b>68,691,120.44</b>

**35、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本**

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,622,123.82	53,054,471.34	313,616,065.46	123,617,733.59	195,082,743.00	72,039,207.96
其他业务	6,249,818.60	5,315,698.45	5,661.95	--	--	--
<b>合计</b>	<b>192,871,942.42</b>	<b>58,370,169.79</b>	<b>313,621,727.41</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

**（2）主营业务（分产品）**

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
设备销售	177,393,876.08	50,046,873.03	298,641,200.14	119,331,195.21	186,005,996.26	70,009,976.31
配件销售	7,465,535.67	2,506,849.74	8,395,169.12	3,151,448.97	5,256,191.36	1,449,977.52
技术服务	1,762,712.07	500,748.57	6,579,696.20	1,135,089.41	3,820,555.38	579,254.13
<b>合计</b>	<b>186,622,123.82</b>	<b>53,054,471.34</b>	<b>313,616,065.46</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

**（3）主营业务（分区域）**

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	186,471,909.97	52,994,677.16	283,524,879.80	109,034,953.17	183,546,336.14	67,935,504.02
外销	150,213.85	59,794.18	30,091,185.66	14,582,780.42	11,536,406.86	4,103,703.94
<b>合计</b>	<b>186,622,123.82</b>	<b>53,054,471.34</b>	<b>313,616,065.46</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

**36、税金及附加**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	500.00	500.00	2,133.33
教育费附加	--	--	1,166.67
房产税	440,192.36	90,139.53	12,695.94
土地税	11,949.86	31,866.31	24,195.90
印花税	160,164.66	198,449.66	152,352.60
车船税	--	360.00	360.00
<b>合计</b>	<b>612,806.88</b>	<b>321,315.50</b>	<b>192,904.44</b>

**37、销售费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,419,937.74	3,415,767.31	2,440,282.77
售后服务费	2,660,908.14	5,117,694.01	3,164,786.55
销售佣金	2,163,113.19	1,820,383.76	666,037.70
业务招待费	931,260.64	523,650.15	487,392.73
招投标费用	170,507.55	185,403.78	244,031.41
差旅费	313,992.52	169,787.91	77,413.99
业务宣传费	222,767.85	34,400.00	85,655.87
其他	199,992.28	85,189.18	27,675.01
<b>合计</b>	<b>10,082,479.91</b>	<b>11,352,276.10</b>	<b>7,193,276.03</b>

**38、管理费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	9,844,456.77	11,752,744.20	7,427,692.11
业务招待费	663,343.55	1,042,611.39	543,203.69
办公及水电费	2,103,127.44	646,878.00	340,276.71
折旧及摊销	900,324.16	562,500.76	547,991.68
租赁物业费	137,227.00	914,923.23	578,752.05
咨询服务费	5,369,500.44	786,173.17	2,908,954.95
股权激励	93,511.66	916,656.19	834,223.08
厂区零星维护费	658,365.34	--	--
其他	589,251.89	261,186.70	118,069.82
<b>合计</b>	<b>20,359,108.25</b>	<b>16,883,673.64</b>	<b>13,299,164.09</b>

**39、研发费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
材料费	4,298,502.03	4,608,973.41	3,589,115.29
职工薪酬	13,885,631.06	9,764,292.76	5,810,362.02
折旧及摊销	735,727.07	309,329.72	67,418.27
研发服务费	--	196,226.42	842,524.28
其他	639,936.01	204,517.79	149,838.08
<b>合计</b>	<b>19,559,796.17</b>	<b>15,083,340.10</b>	<b>10,459,257.94</b>

**40、财务费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,901,053.79	1,416,442.21	541,085.81
减：银行存款利息收入	286,826.98	894,444.56	197,451.61
汇兑损益	1,434,580.48	1,423,569.12	-289,874.59
手续费支出等	30,378.86	48,656.87	125,165.01
<b>合计</b>	<b>7,079,186.15</b>	<b>1,994,223.64</b>	<b>178,924.62</b>

**41、其他收益**

## (1) 分类情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,012,717.75	1,135,272.00	3,028,720.00
三代手续费	59,949.06	39,366.55	68,828.89
<b>合计</b>	<b>2,072,666.81</b>	<b>1,174,638.55</b>	<b>3,097,548.89</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助：

## 1) 2023 年 1-9 月政府补助明细：

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
上市金融专项资金	关于拨付无锡高新区（新吴区）2023 年度第一批上市金融专项资金的通知（锡新发改发[2023]48 号）	2,000,000.00	与收益相关
扩岗补贴	关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知（人社厅发[2022]41 号）	12,000.00	与收益相关
稳岗补贴	关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知（人社部发[2022]23 号）	717.75	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>2,012,717.75</b>	

## 2) 2022 年度政府补助明细：

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
无锡市服务业（金融）发展资金	《关于拨付 2022 年度无锡市服务业（金融）发展资金的通知》（锡金监[2022]56 号）	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	《关于做好疫情防控期间失业保险稳岗返还有关工作的通知》（锡人社发[2020]20 号）	68,522.00	与收益相关
2022 年区民营经济专项	《关于促进民营经济高质量发展的实施意见》（锡新发[2020]12 号） 《无锡高新区（新吴区）专精特新小巨人企业培育三年倍增计划（2021-2023）》（锡新政办发[2021]39 号）	50,000.00	与收益相关
知识产权专项奖补	关于印发《无锡高新区（新吴区）知识产权专项资金管理暂行办法（试行）》的通知（锡新市监发[2022]11 号）	9,100.00	与收益相关
助企纾困稳增长物流运输补贴	《关于有效应对疫情新变化新冲击进一步助企纾困的政策措施》（苏政办发〔2022〕25 号）	4,800.00	与收益相关
旺庄街道融智赋能计划人才奖励	2022 中国无锡“太湖杯”国际精英创新创业大赛	2,000.00	与收益相关
新一代信息技术数字经济专项资金（软件著作权支持）	关于发布 2022 年无锡高新区（新吴区）以物联网为龙头的新一代信息技术产业资金项目申报指南及组织项目申报的通知	850.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,135,272.00</b>	

## 3) 2021 年度政府补助明细:

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
第四批上市金融专项资金	《关于拨付无锡高新区（新吴区）2021 年度第四批上市金融专项资金的通知》（锡新发改发[2021]123 号）	2,000,000.00	与收益相关
第二批上市金融专项资金	《关于拨付无锡高新区（新吴区）2021 年度第二批上市金融专项资金的通知》（锡新发改发[2021]87 号）	1,000,000.00	与收益相关
以工代训补贴	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划大力开展以工代训工作的通知》（锡人社发[2020]59 号） 《关于进一步支持企业开展以工代训工作的补充通知》（锡人社发[2020]75 号）	14,000.00	与收益相关
稳岗补贴	关于实施 2021 年稳岗返还政策的公告	10,620.00	与收益相关
培训补贴	《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》（锡人社发[2020]5 号） 《关于进一步落实惠企职业培训补贴政策的通知》（锡人社发[2020]38 号）	3,100.00	与收益相关
吸纳就业补贴	《关于发放一次性吸纳就业补贴的通知》（锡人社发[2020]6 号）	1,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,028,720.00</b>	

## 42、投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-973,329.79	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-736,865.55	--	--
理财收益	--	--	3,588.33
<b>合计</b>	<b>-1,710,195.34</b>	<b>--</b>	<b>3,588.33</b>

**43、公允价值变动收益**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
远期结售汇产生的公允价值变动收益	3,777,968.78	-1,973,868.60	--
<b>合计</b>	<b>3,777,968.78</b>	<b>-1,973,868.60</b>	<b>--</b>

**44、信用减值损失**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
坏账准备	1,501,686.38	-1,500,219.01	-948,139.26
<b>合计</b>	<b>1,501,686.38</b>	<b>-1,500,219.01</b>	<b>-948,139.26</b>

**45、资产减值损失**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-62,220.85	140,087.48	-124,587.88
存货跌价损失	-4,131,817.54	-4,353,109.54	-2,200,515.37
<b>合计</b>	<b>-4,194,038.39</b>	<b>-4,213,022.06</b>	<b>-2,325,103.25</b>

**46、资产处置损益**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置利得	5,749.14	--	--
非流动资产处置损失	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,749.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**47、营业外收入**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
违约金及赔偿收入	260.34	--	240,707.96
无需支付的款项	--	--	171,637.50
<b>合计</b>	<b>260.34</b>	<b>--</b>	<b>412,345.46</b>

**48、营业外支出**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失合计	--	--	13,596.54
其中：固定资产报废损失	--	--	13,596.54
滞纳金	412,937.91	--	2,267,323.67
其他	18,000.00	--	17,773.85

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
合计	430,937.91	--	2,298,694.06

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表:

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	9,259,644.80	19,584,808.37	13,094,902.02
调整以前年度所得税费用	--	7,917.44	614.54
递延所得税费用	-153,184.11	-1,115,525.34	-630,413.18
合计	9,106,460.69	18,477,200.47	12,465,103.38

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
利润总额	77,831,555.08	137,856,693.72	89,661,554.03
按适用税率计算的所得税费用	11,674,733.26	20,678,504.06	13,449,233.10
子公司适用不同税率的影响	-3,446.03	-1,045.54	-116.87
非应税收入的影响	145,999.47	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,110.41	268,403.07	564,976.46
调整以前期间所得税的影响	--	7,917.44	614.54
本年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	--	--	--
使用前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	-1,723.01	-522.77	-2,829.82
技术开发费加成扣除影响	-2,903,213.41	-2,254,709.95	-1,546,774.03
2022年第四季度设备购置加计扣除影响	--	-221,345.84	
所得税费用	9,106,460.69	18,477,200.47	12,465,103.38

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
银行存款利息收入	286,826.98	894,444.56	197,451.61
收到政府补助	2,072,666.81	1,174,638.55	3,097,548.89
其他现金流入	627,107.34	8,352,328.96	2,604,339.46
合计	2,986,601.13	10,421,412.07	5,899,339.96

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
付现费用	13,650,550.42	12,007,720.60	12,386,265.39
手续费支出	30,378.86	48,656.87	82,863.12
滞纳金罚款支出	430,937.91	--	2,267,323.67
尚未结转收入对应的佣金支出	--	--	1,555,377.36
其他往来中的付现	--	--	5,966,720.00
<b>合计</b>	<b>14,111,867.19</b>	<b>12,056,377.47</b>	<b>22,258,549.54</b>

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
理财产品赎回	--	--	8,450,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>8,450,000.00</b>

## 2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
取得魅杰光电股权	1,973,529.30	25,000,000.00	
购买理财产品	--	--	8,450,000.00
<b>合计</b>	<b>1,973,529.30</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>8,450,000.00</b>

## 3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
远期结售汇保证金	611.66	310,160.17	--
<b>合计</b>	<b>611.66</b>	<b>310,160.17</b>	<b>--</b>

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
票据贴现	--	--	3,863,309.40
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,863,309.40</b>

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付经营租赁租金及押金	--	--	1,436,700.00

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
偿还资金拆借款	--	--	1,000,350.00
IPO服务费用	--	4,754,720.00	--
<b>合计</b>	--	<b>4,754,720.00</b>	<b>2,437,050.00</b>

## 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022-12-31 余额	2023年1-9月增加		2023年1-9月减少		2023-9-30 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,265,168.05	217,992,497.39	823,245.27	110,520,259.63	--	229,560,651.08
一年内到期的非流动负债	700,319.97	--	3,731,021.35	--	--	4,431,341.32
长期借款	25,200,709.06	20,000,000.00	15,138.59	663,176.56	3,731,021.35	40,821,649.74
<b>合计</b>	147,166,197.08	237,992,497.39	4,569,405.21	111,183,436.19	3,731,021.35	274,813,642.14

项目	2021-12-31 余额	2022年度增加		2022年度减少		2022-12-31 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	--	146,057,330.38	1,460,888.99	26,253,051.32	--	121,265,168.05
一年内到期的非流动负债	--	--	700,319.97	--	--	700,319.97
长期借款	--	25,863,885.62	37,143.41	--	700,319.97	25,200,709.06
<b>合计</b>	--	171,921,216.00	2,198,352.37	26,253,051.32	700,319.97	147,166,197.08

项目	2020-12-31 余额	2021年度增加		2021年度减少		2021-12-31 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,522,510.58	53,495,633.04	-238,649.21	70,763,472.33	16,022.08	--
其他应付款	1,000,350.00	--	--	1,000,350.00	--	--
<b>合计</b>	18,522,860.58	53,495,633.04	-238,649.21	71,763,822.33	16,022.08	--

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	68,725,094.39	119,379,493.25	77,196,450.65
加：信用减值损失、资产减值损失	2,692,352.01	5,713,241.07	3,273,242.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,620,294.93	698,172.85	476,143.30
使用权资产折旧	--	956,893.96	956,894.04

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
无形资产摊销	280,119.60	292,234.20	183,094.60
长期待摊费用摊销	--	204,264.51	234,170.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,749.14	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	13,596.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,777,968.78	1,973,868.60	--
财务费用（收益以“-”号填列）	7,335,634.27	2,413,240.61	282,810.71
投资损失（收益以“-”号填列）	1,710,195.34	--	-3,588.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,941.62	-1,336,363.23	-630,413.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	52,757.51	220,837.89	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-259,514,537.94	-167,924,169.00	-166,296,155.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,156,781.11	-145,510,080.96	-50,133,692.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,999,463.89	39,282,118.03	79,909,554.96
其他	93,511.66	916,656.19	834,223.08
经营活动产生的现金流量净额	-114,837,992.77	-142,719,592.03	-53,703,669.08
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	64,609,258.68	83,921,028.50	152,962,978.22
减：现金的期初余额	83,921,028.50	152,962,978.22	4,947,975.83
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	-19,311,769.82	-69,041,949.72	148,015,002.39

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	64,609,258.68	83,921,028.50	152,962,978.22
其中：库存现金	50,652.99	59,652.99	9,652.99
可随时用于支付的银行存款	64,558,605.69	83,861,375.51	152,953,325.23
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
三、现金及现金等价物余额	64,609,258.68	83,921,028.50	152,962,978.22
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	--	--	--

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
远期结售汇保证金	310,771.83	310,160.17	

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

核算科目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31	备注
货币资金	310,771.83	310,160.17	--	远期结售汇保证金
无形资产-土地使用权	6,848,021.59	6,956,529.01	--	用于取得银行借款
固定资产-房屋建筑	63,265,819.07	--	--	用于取得银行借款
合计	70,424,612.49	7,266,689.18	--	

## 53、外币货币性项目

项目	2023.9.30 外币余额	折算汇率	2023.9.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,339.26	7.1798	146,031.82
短期借款			
其中：美元	2,677,788.17	7.1798	19,225,983.50

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	993,516.34	6.9646	6,919,443.92
短期借款			
其中：美元	9,548,479.03	6.9646	66,501,337.05

项目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6.99	6.3757	44.57
应收账款			
其中：美元	74,000.00	6.3757	471,801.80

## 54、租赁

(1) 本公司作为承租人  
与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年 1-9 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	--	--	42,301.89
与租赁相关的总现金流出	--	--	1,436,700.00

(2) 本公司作为出租人  
无。

## 六、研发支出

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
材料费	4,298,502.03	4,608,973.41	3,589,115.29
职工薪酬	13,885,631.06	9,764,292.76	5,810,362.02
折旧及摊销	735,727.07	309,329.72	67,418.27
研发服务费	--	196,226.42	842,524.28
其他	639,936.01	204,517.79	149,838.08
合计	19,559,796.17	15,083,340.10	10,459,257.94
其中：费用化研发支出	19,559,796.17	15,083,340.10	10,459,257.94
资本化研发支出	--	--	--

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
卓海半导体	无锡市	无锡市	半导体设备及零配件的研发、销售及相关的技术服务	100.00	--	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目名称	2023-12-31/2023 年 1-9 月	
	期末余额/本期发生额	
合营企业：		
投资账面价值合计		--
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		--
--其他综合收益		--
--综合收益总额		--
联营企业：		
投资账面价值合计		12,041,866.18
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		-973,329.79
--其他综合收益		--
--综合收益总额		-973,329.79

其他说明：被投资单位魅杰光电于 2023 年 4 月开始作为公司的联营企业，采用权益法核算。

3、公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4、公司报告期内在子公司所有者权益份额未发生变化。

## 九、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2、涉及政府补助的负债项目

报告期各期末公司不存在涉及政府补助的负债项目。

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
其他收益	2,012,717.75	1,135,272.00	3,028,720.00
合计	<b>2,012,717.75</b>	<b>1,135,272.00</b>	<b>3,028,720.00</b>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款、权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内审部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级、工商登记信息和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的

风险，包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大外汇风险

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产及负债情况：

金额单位：人民币元

类别	2023-9-30			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	--	639,361.43	--	639,361.43
(1) 未到期远期结售汇	--	639,361.43	--	639,361.43
(二) 其他权益工具投资	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	639,361.43	--	639,361.43
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
(1) 未到期远期结售汇	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	--	--	--	--

类别	2022-12-31			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	--	--	--	--
(1) 未到期远期结售汇	--	--	--	--
(二) 其他权益工具投资	--	--	25,000,000.00	25,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额	--	--	25,00,000.00	25,00,000.00
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
(1) 未到期远期结售汇	--	1,973,868.60	--	1,973,868.60
持续以公允价值计量的负债总额	--	1,973,868.60	--	1,973,868.60

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产/负债系远期结售汇合约，公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量。

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司其他权益工具投资为持有的非交易性权益工具投资，投资对象魅杰光电为非上市公司。2022 年 8 月魅杰光电以与本公司同样的投资价格引入新的投资者，且自本公司投资后魅杰光电所处的经营环境和经营情况未发生重大变化，因此 2022 年公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	备注
相宇阳	控股股东、实际控制人	直接持有公司 47.992% 股权，间接持有公司 4.92% 股权

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	备注
卓海管理	直接或间接持有公司 5% 以上股份的股东	持股公司 9.21% 的股份
郭熙中	以上股份的股东	持股公司 9.17% 的股份，担任公司副董事长、质量监管部总监
季建峰	其他关键管理人员	董事、副总经理
高健		董事、生产部总监
杨渝书		独立董事
孙丽		独立董事

其他关联方名称	关联关系	备注
许凤亚		独立董事
舒畅		监事会主席、交付与服务部总监
林璐		监事、商务部总监
周天游		监事、生产经理
敖琦		董事会秘书、副总经理
王凌		财务负责人
周静月	-	相宇阳配偶
无锡勤沃科技有限公司	公司的其他关联法人包括公司关联自然人直接或间接控制的,或担任董事(独立董事除外)、高级管理人员的除公司及公司控股子公司外的企业	监事舒畅父亲持股100%并担任执行董事、总经理的企业
呼伦贝尔坤森园林绿化工程有限公司		董事会秘书敖琦配偶的父亲持股5%并担任董事、经理的企业
泰州市勤海车件厂		财务负责人王凌母亲持股100%、其父亲担任总经理的企业
陇南永新进口车辆维修服务有限公司		财务负责人王凌配偶的父亲持股66.67%并任执行董事;王凌配偶母亲持股33.33%并任监事的企业
无锡雅士宠物服务有限公司		独立董事许凤亚配偶持股57%的企业
西安启胜电子科技有限公司	实际控制人相宇阳母亲曾持股40%的企业	未实际参与经营活动,并已于2021年8月13日退出

## 5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易: 无

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易: 无

(3) 关联租赁情况: 无

(4) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
相宇阳、周静月	中国银行股份有限公司 无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2019 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日期间与债权人发生的最高额为 350 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	中国银行股份有限公司 无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 11 月 9 日至 2022 年 11 月 8 日期间与债权人发生的最高额为 600 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	江苏银行股份有限公司 无锡新区支行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是

担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
相宇阳、周静月	江苏银行股份有限公司 无锡新区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 7 月 18 日至 2023 年 7 月 17 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳、郭熙中	招商银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日期间与债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 6 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 6 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 990 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 5,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 8 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 10,000 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳、周静月	交通银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 2 月 7 日期间与债权人发生的最高额为 600 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日期间与债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 1 月 25 日至 2022 年 1 月 24 日期间与债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 2 月 11 日至 2027 年 2 月 10 日期间与债权人发生的最高额为 3,900 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日期间与债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是

担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
相宇阳、周静月	中国光大银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 29 日期间与债权人发生的最高额为 10,000 万元的债务提供连带责任保证	是，该担保下未结清债务转为信用借款
相宇阳	中国建设银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 7 月 25 日至 2024 年 8 月 30 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国建设银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 20 日期间与债权人发生的最高额为 7,200 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中信银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2023 年 7 月 17 日至 2026 年 7 月 17 日期间与债权人发生的最高额为 8,000 万元的债务提供连带责任保证	否

②本公司作为担保方：无

(5) 关联方资金拆借情况

① 拆出资金

各报告期内公司与关联方未发生拆出资金的情形。

② 拆入资金：

2022 年度及 2023 年 1-9 月，公司与关联方未发生拆入资金的情形。

年度	关联方	期初余额	本期借入金额	本期偿还金额	期末余额
2021 年度	相宇阳	1,000,350.00	--	1,000,350.00	--

(6) 其他关联交易：无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：无。

## 7、关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
董事、监事及高级管理人员	860.29	967.96	788.10

## 十三、股份支付

### 1、报告期内股份支付总体情况

金额单位：人民币元

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	--	--	--	2,210,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--	--	--	2,210,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--	--	--

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次的无关联外部投资者入股价格	最近一次的无关联外部投资者入股价格	最近一次的无关联外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议、公司章程、合伙企业的合伙协议	股东大会决议、公司章程、合伙企业的合伙协议	股东大会决议、公司章程、合伙企业的合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	重估股份支付等待期(详见附注三、31、(2)重要会计估计变更)	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,120,640.93	2,027,129.27	1,110,473.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	93,511.66	916,656.19	834,223.08

## 十四、或有事项

截止 2023 年 9 月 30 日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 十五、承诺事项

截止 2023 年 9 月 30 日，本公司不存在需披露的承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

公司股东于 2023 年 11 月、2024 年 2 月发生股权转让，详见“附注一、（四）资产负债表日后公司股本及股东变化情况”。

2023 年 11 月，公司投资设立全资子公司上海卓海装备有限公司及香港基塔有限公司。

## 十七、其他重要事项

前期会计差错更正——追溯重述法

期间	会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2021 年度	调整公司 2020 年实施的股权激励计划摊销期限，将卓海科技上市后 36 个月锁定期亦作为等待期。	2024 年 3 月 4 日第一届董事会第十五次会议审议通过。	详见具体情况及说明	详见具体情况及说明

具体情况及说明：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定

和要求，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

(1) 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响数
资本公积	255,734,038.95	255,097,751.33	-636,287.62
盈余公积	7,611,735.84	7,719,761.93	108,026.09
未分配利润	68,162,858.91	68,691,120.44	528,261.53

(2) 2021 年度合并利润表

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响数
管理费用	14,379,424.92	13,299,164.09	-1,080,260.83

(3) 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响数
资本公积	255,734,038.95	255,097,751.33	-636,287.62
盈余公积	7,611,735.84	7,719,761.93	108,026.09
未分配利润	68,574,589.52	69,102,851.05	528,261.53

(4) 2021 年度母公司利润表

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响数
管理费用	14,403,797.53	13,323,536.70	-1,080,260.83

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	31,333,711.54	55,751,636.20	29,491,267.00
1 至 2 年	4,594,723.96	6,212,328.50	2,472,020.00
2 至 3 年	130,000.00	130,000.00	--
账面余额合计	36,058,435.50	62,093,964.70	31,963,287.00
减：坏账准备	2,156,157.98	3,538,814.66	1,721,765.35
<b>账面价值合计</b>	<b>33,902,277.52</b>	<b>58,555,150.04</b>	<b>30,241,521.65</b>

(2) 应收账款分类披露：

种类	2023-9-30				
	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	130,000.00	0.36	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	35,928,435.50	99.64	2,026,157.98	5.64	33,902,277.52
其中：账龄组合	35,928,435.50	99.64	2,026,157.98	5.64	33,902,277.52
<b>合计</b>	<b>36,058,435.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,156,157.98</b>	<b>5.98</b>	<b>33,902,277.52</b>

种类	2022-12-31				
	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	130,000.00	0.21	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
其中：账龄组合	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
<b>合计</b>	<b>62,093,964.70</b>	<b>100.00</b>	<b>3,538,814.66</b>	<b>5.70</b>	<b>58,555,150.04</b>

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,963,287.00	100.00	1,721,765.35	5.39	30,241,521.65
其中：账龄组合	31,963,287.00	100.00	1,721,765.35	5.39	30,241,521.65
<b>合计</b>	<b>31,963,287.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,721,765.35</b>	<b>5.39</b>	<b>30,241,521.65</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2023-9-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
映瑞光电科技(上海)有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
映瑞光电科技(上海)有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

按组合计提坏账准备：

账龄	2023-9-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,333,711.54	1,566,685.58	5.00
1至2年	4,594,723.96	459,472.40	10.00
<b>合计</b>	<b>35,928,435.50</b>	<b>2,026,157.98</b>	<b>5.64</b>

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,751,636.20	2,787,581.81	5.00
1至2年	6,212,328.50	621,232.85	10.00
<b>合计</b>	<b>61,963,964.70</b>	<b>3,408,814.66</b>	<b>5.50</b>

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,491,267.00	1,474,563.35	5.00
1至2年	2,472,020.00	247,202.00	10.00
<b>合计</b>	<b>31,963,287.00</b>	<b>1,721,765.35</b>	<b>5.39</b>

## (3) 坏账准备的情况:

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
期初余额	3,538,814.66	1,721,765.35	1,052,112.09
本年计提	--	1,817,049.31	669,653.26
本年转回	1,382,656.68	--	--
本年核销	--	--	--
<b>期末余额</b>	<b>2,156,157.98</b>	<b>3,538,814.66</b>	<b>1,721,765.35</b>

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况: 无。

## (5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	2023-9-30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
华虹半导体(无锡)有限公司	7,515,000.00	--	7,515,000.00	18.91	375,750.00
无锡迪派斯贸易有限公司	6,881,085.96	--	6,881,085.96	17.31	490,081.75

单位名称	2023-9-30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
中国科学院光电技术研究所	4,495,600.00	1,123,900.00	5,619,500.00	14.14	280,975.00
浙江创芯集成电路有限公司	2,119,100.00	2,021,500.00	4,140,600.00	10.42	207,030.00
杭州士兰集昕微电子技术有限公司	3,608,000.00	--	3,608,000.00	9.07	180,400.00
<b>合计</b>	<b>24,618,785.96</b>	<b>3,145,400.00</b>	<b>27,764,185.96</b>	<b>69.85</b>	<b>1,534,236.75</b>

单位名称	2022-12-31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
无锡迪派斯贸易有限公司	26,924,314.46	--	26,924,314.46	41.72	1,365,542.60
涌淳半导体(无锡)有限公司	11,677,970.88	1,130,678.00	12,808,648.88	19.85	753,065.84
浙江创芯集成电路有限公司	3,946,500.00	1,315,500.00	5,262,000.00	8.15	263,100.00
客户F	4,068,000.00	--	4,068,000.00	6.30	203,400.00
厦门士兰集科微电子技术有限公司	3,399,700.00	--	3,399,700.00	5.27	185,985.00
<b>合计</b>	<b>50,016,485.34</b>	<b>2,446,178.00</b>	<b>52,462,663.34</b>	<b>81.29</b>	<b>2,771,093.44</b>

单位名称	2021-12-31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
华虹半导体(无锡)有限公司	5,772,492.00	1,443,123.00	7,215,615.00	19.39	360,780.75
苏州市凌臣采集计算机有限公司	7,050,000.00	--	7,050,000.00	18.95	352,500.00
涌淳科技设备贸易(上海)有限公司	4,191,550.00	--	4,191,550.00	11.27	261,746.00
无锡迪派斯贸易有限公司	3,067,962.80	386,537.50	3,454,500.30	9.28	172,725.02
涌淳半导体(无锡)有限公司	2,570,901.00	563,167.00	3,134,068.00	8.42	156,703.40
<b>合计</b>	<b>22,652,905.80</b>	<b>2,392,827.50</b>	<b>25,045,733.30</b>	<b>67.31</b>	<b>1,304,455.17</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

**2、其他应收款**

项目	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	707,560.00	1,249,564.65	9,141,900.00
<b>合计</b>	<b>707,560.00</b>	<b>1,249,564.65</b>	<b>9,141,900.00</b>

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露：

账 龄	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	738,800.00	745,647.00	9,612,000.00
1 至 2 年	3,000.00	593,000.00	--
2 至 3 年	--	--	15,000.00
3 至 4 年	--	15,000.00	--
4 至 5 年	15,000.00	--	--
账面余额	756,800.00	1,353,647.00	9,627,000.00
减：坏账准备	49,240.00	104,082.35	485,100.00
<b>账面价值合计</b>	<b>707,560.00</b>	<b>1,249,564.65</b>	<b>9,141,900.00</b>

## 2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	2023-9-30	2022-12-31	2021-12-31
押金保证金	689,000.00	1,353,647.00	9,627,000.00
往来款	67,800.00	--	--
<b>合计</b>	<b>756,800.00</b>	<b>1,353,647.00</b>	<b>9,627,000.00</b>

## 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35
2023年1月1日余额在本期	--	--	--	--

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）	
--转入第二阶段			--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--		--	
本期转回	342.35	54,500.00	--	54,842.35
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年9月30日余额	36,940.00	12,300.00	--	49,240.00

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）	
2022年1月1日余额	480,600.00	4,500.00	--	485,100.00
2022年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-29,650.00	29,650.00	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	32,650.00	--	32,650.00
本期转回	413,667.65	--	--	413,667.65
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年12月31日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35

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）	
2021年1月1日余额	196,114.00	10,500.00	--	206,614.00

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）	
2021年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	284,486.00	--	--	284,486.00
本期转回	--	6,000.00	--	6,000.00
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	480,600.00	4,500.00	--	485,100.00

## 4) 坏账准备的情况:

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	104,082.35	485,100.00	206,614.00
本年计提	--	32,650.00	284,486.00
本年转回	54,842.35	413,667.65	6,000.00
本年核销	--	--	--
期末余额	49,240.00	104,082.35	485,100.00

5) 报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京芯源创通电子技术有限公司	押金保证金	325,000.00	1 年以内	42.94	16,250.00
浙江省成套招标代理有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	1 年以内	26.43	10,000.00
阜阳欣奕华材料科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	10.57	4,000.00
无锡君捷电子科技有限公司	往来款	67,800.00	1 年以内	8.96	3,390.00
中电商务(北京)有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	6.61	2,500.00
<b>合计</b>		<b>722,800.00</b>		<b>95.51</b>	<b>36,140.00</b>

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国无锡海关	进口保证金	605,647.00	1年以内	44.74	30,282.35
涌淳半导体(无锡)有限公司	押金保证金	350,000.00	1至2年	25.86	35,000.00
无锡日联科技股份有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	1至2年	14.77	20,000.00
江苏省设备成套股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.39	5,000.00
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	押金保证金	40,000.00	1至2年	2.95	4,000.00
<b>合计</b>		<b>1,295,647.00</b>		<b>95.71</b>	<b>94,282.35</b>

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国无锡海关	押金保证金	9,019,000.00	1年以内	93.68	450,950.00
涌淳半导体(无锡)有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	3.64	17,500.00
无锡日联科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	2.08	10,000.00
领镒精密五金制造(无锡)有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	0.42	2,000.00
无锡市新盛工业气体有限公司	押金保证金	15,000.00	2至3年	0.16	4,500.00
<b>合计</b>		<b>9,624,000.00</b>		<b>99.98</b>	<b>484,950.00</b>

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

### 3、长期股权投资

项目	2023-9-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	12,041,866.18		12,041,866.18
<b>合计</b>	<b>17,041,866.18</b>		<b>17,041,866.18</b>

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>5,000,000.00</b>

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本年增加	本年减少	2023-9-30	本年计提减值准备	减值准备期末余额
卓海半导体	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--

被投资单位	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
卓海半导体	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--

被投资单位	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
卓海半导体	4,400,000.00	600,000.00	--	5,000,000.00	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	2022-12-31 余额	2023年1-9月增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电	--	13,015,195.97	--	-973,329.79	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>13,015,195.97</b>	<b>--</b>	<b>-973,329.79</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续)

被投资单位	2023年1-9月增减变动			2023-9-30 余额	2023-9-30 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电	--	--	--	12,041,866.18	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>12,041,866.18</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,622,123.82	53,054,471.34	313,616,065.46	123,617,733.59	195,082,743.00	72,039,207.96
其他业务	6,249,818.60	5,315,698.45	5,661.95	--	--	--
<b>合计</b>	<b>192,871,942.42</b>	<b>58,370,169.79</b>	<b>313,621,727.41</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

## (2) 主营业务（分产品）

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
设备销售	177,393,876.08	50,046,873.03	298,641,200.14	119,331,195.21	186,005,996.26	70,009,976.31
配件销售	7,465,535.67	2,506,849.74	8,395,169.12	3,151,448.97	5,256,191.36	1,449,977.52
技术服务	1,762,712.07	500,748.57	6,579,696.20	1,135,089.41	3,820,555.38	579,254.13
<b>合计</b>	<b>186,622,123.82</b>	<b>53,054,471.34</b>	<b>313,616,065.46</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

## (3) 主营业务（分区域）

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	186,471,909.97	52,994,677.16	283,524,879.80	109,034,953.17	183,546,336.14	67,935,504.02
外销	150,213.85	59,794.18	30,091,185.66	14,582,780.42	11,536,406.86	4,103,703.94
<b>合计</b>	<b>186,622,123.82</b>	<b>53,054,471.34</b>	<b>313,616,065.46</b>	<b>123,617,733.59</b>	<b>195,082,743.00</b>	<b>72,039,207.96</b>

## 5、投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-973,329.79	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-736,865.55	--	--
理财收益	--	--	3,588.33
<b>合计</b>	<b>-1,710,195.34</b>	<b>--</b>	<b>3,588.33</b>

## 十九、补充资料

## 1、各期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非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	5,749.14		-13,596.54
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	2,012,717.75	1,135,272.00	3,028,720.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	3,041,103.23	-1,973,868.60	3,588.33

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,728.51	39,366.55	-1,803,923.17
2022年第四季度设备购置加计扣除影响		221,345.84	--
减：所得税影响	641,385.56	-119,884.51	522,108.09
非经常性损益净额	4,047,456.05	-457,999.70	692,680.53
归属于少数股东的非经常性损益净额	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,047,456.05	-457,999.70	692,680.53

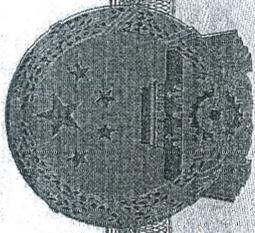
## 2、各期净资产收益率及每股收益

2023年1-9月利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.53	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.79	0.90	0.90

2022年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	25.76	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.86	1.67	1.67

2021年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	39.97	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.61	1.15	1.15





# 营业执照

(副本)

编号 320200066202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码 (1/1)  
91320200078269333C

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张彩斌

经营范围

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；管理企业的项目，经相关部门批准后方可开展经营咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年10月04日

证书序号: 0001561

# 说明

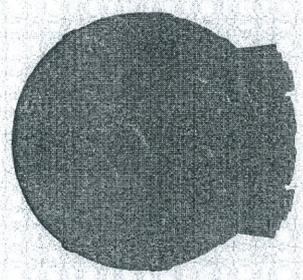
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年九月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师:  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日

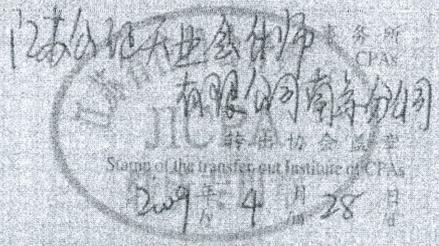
朱佑敏 男 1974-05-17 江苏公证会计师事务所南京分所 320219740517877

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.

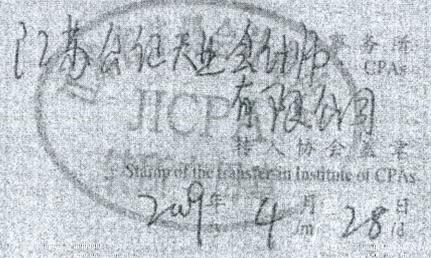


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

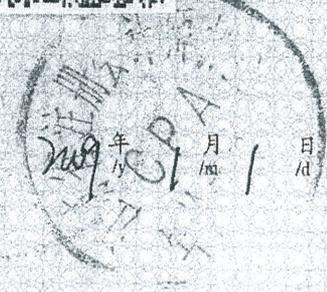


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200210006  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会  
2007年4月30日

姓名 路凤霞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1982-07-30  
 Date of birth  
 工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 372829188207306343  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

江阴虹桥 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013 年 10 月 12 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

江苏公纪天业 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 10 月 12 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

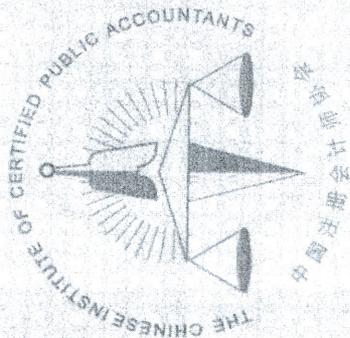


证书编号: 320200290004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 张德峰  
 Full name: Zhang Depeng  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1983-11-06  
 Date of birth: 1983-11-06  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司  
 Working unit: Jiangsu Gongzheng Tianye CPAs  
 身份证号码: 320621198311063726  
 Identity card No.: 320621198311063726



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 320200280099

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance 二〇一二年 八月 十四

月 31 日  
 /m /d

无锡卓海科技股份有限公司  
财务审计报告  
2023 年度

4-1-2-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码: 苏24W9TLCJSE





## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2024]A1410 号

无锡卓海科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了后附的无锡卓海科技股份有限公司(以下简称卓海科技)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,卓海科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓海科技2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“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,我们独立于卓海科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:





## （一）收入确认

### 1、事项描述

卓海科技的收入主要为设备销售、配件销售及技术服务。如财务报表附注五、35“营业收入和营业成本”所述，卓海科技2023年度主营业务收入金额为37,299.92万元。收入是卓海科技的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高。收入的确认是否恰当对卓海科技的经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）选取样本查阅销售合同、与收入确认相关的单据，并访谈管理层，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对收入划分为设备销售、配件销售及技术服务等类别，根据不同类别收入的确认方式，对收入及毛利率执行分析性程序，以判断其合理性；

（4）选取样本检查销售合同，分析商品控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认政策；

（5）抽样选取客户实施访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、销售明细、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（6）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货签收单、物流凭证、出口报关单、验收单据等，以确认收入确认的真实性；

（7）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单、物流凭证、验收单据等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）存货的计量

### 1、事项描述

如财务报表附注五、7“存货”所述，截至2023年12月31日卓海科技存货账





面价值为75,658.36万元，占各期末资产总额的比重为64.03%，存货计量准确性对财务报表产生重大影响，为此我们将存货计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货计量，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价并测试了与存货管理相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 抽样选取供应商实施了访谈程序，并对报告期主要供应商实施函证程序，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与账务数据进行比对，以确认采购业务的真实性和准确性；

(3) 抽样检查存货采购相关的支持性文件，包括采购合同/订单、采购发票、进口报关单、海关进口增值税缴款书、装箱单、提单以及代理费用单据等，并与记账凭证相关要素核对，以确认存货计量的准确性；

(4) 对存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致，检查存货的计价方法是否正确，以确认存货的发出计价和结存金额的准确性；

(5) 对期末在库存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，并对期末已经发出安装的存货实施函证程序，以确认账实是否相符；

(6) 结合存货监盘程序，关注存货是否存在呆滞、毁损情况。根据成本与可变现净值孰低的计量方法，检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理，前后期是否一致，对存在减值迹象的存货确认其跌价准备计提的充分性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

卓海科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卓海科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓海科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓海科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任





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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就卓海科技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报告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·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

朱佑敏



中国注册会计师

路风霞



中国注册会计师

张倩倩



2024年5月25日



# 合并资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	73,574,908.00	84,231,188.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	87,290,259.40	7,691,138.65
应收账款	五、3	52,663,192.32	58,555,150.04
应收款项融资			
预付款项	五、5	86,596,959.60	153,356,129.66
其他应收款	五、6	518,832.70	1,249,564.65
存货	五、7	756,583,566.20	431,649,620.89
合同资产	五、4	7,227,221.66	2,323,869.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	18,403,339.72	12,436,066.61
<b>流动资产合计</b>		<b>1,082,858,279.60</b>	<b>751,492,728.27</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	五、9	11,545,087.48	
其他权益工具投资	五、10		25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	75,999,489.80	64,231,650.97
在建工程	五、12		3,101,134.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	573,373.77	
无形资产	五、14	7,361,541.73	7,439,696.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,279,977.97	2,357,256.47
其他非流动资产	五、16	22,050.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,781,520.75</b>	<b>102,129,738.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,181,639,800.35</b>	<b>853,622,466.77</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



## 合并资产负债表（续）

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	254,219,602.32	121,265,168.05
交易性金融负债	五、18		1,973,868.60
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	18,557,903.42	23,991,240.32
预收款项			
合同负债	五、20	145,753,665.50	108,490,066.18
应付职工薪酬	五、21	17,644,534.06	13,879,429.69
应交税费	五、22	17,061,345.09	24,286,238.64
其他应付款	五、23	455,826.69	253,122.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	16,761,580.83	700,319.97
其他流动负债	五、25	5,482,333.88	6,381,847.77
<b>流动负债合计</b>		<b>475,936,791.79</b>	<b>301,221,301.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、26	57,336,807.63	25,200,709.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	378,709.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	6,044,283.31	3,708,948.24
递延收益			
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,759,800.71</b>	<b>28,909,657.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>539,696,592.50</b>	<b>330,130,958.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、29	71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	256,289,405.80	256,014,407.52
减：库存股			
其他综合收益	五、31		
专项储备			
盈余公积	五、32	31,475,499.49	19,656,665.72
未分配利润	五、33	282,491,577.56	176,133,709.90
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>641,943,207.85</b>	<b>523,491,508.14</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>641,943,207.85</b>	<b>523,491,508.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,181,639,800.35</b>	<b>853,622,466.77</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕





# 母公司资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,953,824.62	83,255,792.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		87,290,259.40	7,691,138.65
应收账款	十八、1	52,663,192.32	58,555,150.04
应收款项融资			
预付款项		86,596,959.60	153,356,129.66
其他应收款	十八、2	459,247.00	1,249,564.65
存货		756,583,566.20	431,649,620.89
合同资产		7,227,221.66	2,323,869.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,399,420.94	12,432,147.83
<b>流动资产合计</b>		<b>1,080,173,691.74</b>	<b>750,513,413.78</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	十八、3	18,045,087.48	5,000,000.00
其他权益工具投资			25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,597,015.76	60,612,240.69
在建工程			3,101,134.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,361,541.73	7,439,696.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,279,804.65	2,357,256.47
其他非流动资产		22,050.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,305,499.62</b>	<b>103,510,328.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,181,479,191.36</b>	<b>854,023,742.00</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



## 母公司资产负债表 (续)

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		254,219,602.32	121,265,168.05
交易性金融负债			1,973,868.60
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,557,903.42	23,991,240.32
预收款项			
合同负债		145,753,665.50	108,490,066.18
应付职工薪酬		17,644,534.06	13,879,429.69
应交税费		17,061,157.59	24,286,238.64
其他应付款		455,826.69	253,122.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,566,957.65	700,319.97
其他流动负债		5,482,333.88	6,381,847.77
<b>流动负债合计</b>		<b>475,741,981.11</b>	<b>301,221,301.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		57,336,807.63	25,200,709.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,044,283.31	3,708,948.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,381,090.94</b>	<b>28,909,657.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>539,123,072.05</b>	<b>330,130,958.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,289,405.80	256,014,407.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,475,499.49	19,656,665.72
未分配利润		282,904,489.02	176,534,985.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>642,356,119.31</b>	<b>523,892,783.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,181,479,191.36</b>	<b>854,023,742.00</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、34	380,849,359.16	313,621,727.41
减：营业成本	五、34	147,472,195.90	123,617,733.59
税金及附加	五、35	884,168.27	321,315.50
销售费用	五、36	14,878,362.11	11,352,276.10
管理费用	五、37	27,046,440.98	16,883,673.64
研发费用	五、38	28,421,359.27	15,083,340.10
财务费用	五、39	9,601,340.69	1,994,223.64
其中：利息费用		9,389,211.17	1,416,442.21
利息收入		1,187,594.30	894,444.56
加：其他收益	五、40	4,008,746.57	1,174,638.55
投资收益（损失以“-”填列）	五、41	-2,508,398.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,470,108.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、42	3,777,968.78	-1,973,868.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	27,769.46	-1,500,219.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-6,131,988.21	-4,213,022.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	5,749.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,725,339.66	137,856,693.72
加：营业外收入	五、46	280.84	
减：营业外支出	五、47	431,024.18	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		151,294,596.32	137,856,693.72
减：所得税费用	五、48	19,159,561.56	18,477,200.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,135,034.76	119,379,493.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,135,034.76	119,379,493.25
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		132,135,034.76	119,379,493.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		132,135,034.76	119,379,493.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,135,034.76	119,379,493.25
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益		1.84	1.67
（二）、稀释每股收益		1.84	1.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十八、4	<b>380,849,359.16</b>	<b>313,621,727.41</b>
减：营业成本	十八、4	147,472,195.90	123,617,733.59
税金及附加		883,330.77	320,740.50
销售费用		14,878,362.11	11,352,276.10
管理费用		27,039,064.94	16,892,543.88
研发费用		28,421,359.27	15,083,340.10
财务费用		9,601,207.20	1,996,383.78
其中：利息费用		9,387,149.02	1,416,442.21
利息收入		1,185,296.64	891,905.42
加：其他收益		4,008,746.57	1,174,638.55
投资收益（损失以“-”填列）	十八、5	-2,508,398.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,470,108.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,777,968.78	-1,973,868.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,195.02	-1,500,219.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,131,988.21	-4,213,022.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,749.14	
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>151,737,112.25</b>	<b>137,846,238.34</b>
加：营业外收入		280.84	
减：营业外支出		430,987.22	
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>		<b>151,306,405.87</b>	<b>137,846,238.34</b>
减：所得税费用		19,159,734.88	18,477,200.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>132,146,670.99</b>	<b>119,369,037.87</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,146,670.99	119,369,037.87
2. 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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>132,146,670.99</b>	<b>119,369,037.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		396,078,438.90	344,119,100.36
收到的税费返还		2,818,772.06	12,952,113.64
收到的其他与经营活动有关的现金	五、49	4,635,078.65	10,421,412.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>403,532,289.61</b>	<b>367,492,626.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		456,381,652.63	452,011,652.25
支付给职工以及为职工支付的现金		51,147,176.08	34,279,113.68
支付的各项税费		28,287,998.30	11,865,074.70
支付的其他与经营活动有关的现金	五、49	21,175,028.91	12,056,377.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>556,991,855.92</b>	<b>510,212,218.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、50	<b>-153,459,566.31</b>	<b>-142,719,592.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,154.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、49	310,160.17	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>329,315.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,130,730.07	40,829,260.14
投资支付的现金		1,973,529.30	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五、49		310,160.17
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,104,259.37</b>	<b>66,139,420.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,774,944.33</b>	<b>-66,139,420.31</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		322,339,208.79	171,921,216.00
发行债券收到的现金			
收到的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>322,339,208.79</b>	<b>171,921,216.00</b>
偿还债务支付的现金		142,061,182.40	26,253,051.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,659,917.24	857,158.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49	99,342.10	4,754,720.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>151,820,441.74</b>	<b>31,864,930.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,518,767.05</b>	<b>140,056,285.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>369,623.09</b>	<b>-239,223.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、50	<b>-10,346,120.50</b>	<b>-69,041,949.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	83,921,028.50	152,962,978.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50	<b>73,574,908.00</b>	<b>83,921,028.50</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<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		396,078,438.90	344,119,100.36
收到的税费返还		2,818,772.06	12,952,113.64
收到的其他与经营活动有关的现金		4,627,280.99	10,418,872.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>403,524,491.95</b>	<b>367,490,086.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		456,381,652.63	452,011,652.25
支付给职工以及为职工支付的现金		51,147,176.08	34,279,113.68
支付的各项税费		28,273,062.58	11,843,567.94
支付的其他与经营活动有关的现金		21,427,196.74	12,303,090.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>557,229,088.03</b>	<b>510,437,424.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-153,704,596.08</b>	<b>-142,947,337.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,154.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		310,160.17	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>329,315.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,130,730.07	40,829,260.14
投资支付的现金		3,473,529.30	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			310,160.17
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,604,259.37</b>	<b>66,139,420.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,274,944.33</b>	<b>-66,139,420.31</b>
<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		322,339,208.79	171,921,216.00
发行债券收到的现金			
收到的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>322,339,208.79</b>	<b>171,921,216.00</b>
偿还债务支付的现金		142,061,182.40	26,253,051.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,659,917.24	857,158.84
支付的其他与筹资活动有关的现金			4,754,720.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>151,721,099.64</b>	<b>31,864,930.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,618,109.15</b>	<b>140,056,285.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>369,623.09</b>	<b>-239,223.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,991,808.17</b>	<b>-69,269,695.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		82,945,632.79	152,215,328.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,953,824.62</b>	<b>82,945,632.79</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

主管会计工作负责人：

相宇阳

王 凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

期间：2023年度

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他							
一、上年年末余额	71,686,725.00	256,014,407.52				19,656,665.72	176,133,709.90	523,491,508.14			523,491,508.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	71,686,725.00	256,014,407.52				19,656,665.72	176,133,709.90	523,491,508.14			523,491,508.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						11,818,833.77	106,357,867.66	118,451,699.71			118,451,699.71
（二）所有者投入和减少资本							132,135,034.76	132,135,034.76			132,135,034.76
1、股东投入的普通股								274,998.28			274,998.28
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	71,686,725.00	256,289,405.80				31,475,499.49	282,491,577.56	641,943,207.85			641,943,207.85

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

期间：2022年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	71,686,725.00	255,097,751.33				7,719,761.93	68,691,120.44	403,195,358.70	403,195,358.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	71,686,725.00	255,097,751.33				7,719,761.93	68,691,120.44	403,195,358.70	403,195,358.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		916,656.19				11,936,903.79	107,442,589.46	120,296,149.44	120,296,149.44
(一) 综合收益总额		916,656.19					119,379,493.25	119,379,493.25	119,379,493.25
(二) 所有者投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积						11,936,903.79	-11,936,903.79		
2、对所有者(或股东)的分配						11,936,903.79	-11,936,903.79		
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	71,686,725.00	256,014,407.52				19,656,665.72	176,133,709.90	523,491,508.14	523,491,508.14

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司所有者权益变动表



项目	期间：2023年度				金额单位：人民币元				
	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	71,686,725.00		256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	71,686,725.00		256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			274,998.28				11,818,833.77	106,369,503.89	118,463,335.94
（一）综合收益总额								132,146,670.99	132,146,670.99
（二）所有者投入和减少资本			274,998.28						274,998.28
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他			274,998.28						274,998.28
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								-13,214,667.10	-13,214,667.10
2、对所有者（或股东）的分配								-13,214,667.10	-13,214,667.10
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）							-1,395,833.33	-12,562,500.00	
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益								-12,562,500.00	
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	71,686,725.00		256,289,405.80				31,475,499.49	282,904,489.02	642,356,119.31

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 母公司所有者权益变动表



项目	附注				期间：2022年度				金额单位：人民币元		
	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	71,686,725.00				255,097,751.33				7,719,761.93	69,102,851.05	403,607,089.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	71,686,725.00				255,097,751.33				7,719,761.93	69,102,851.05	403,607,089.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					916,656.19				11,936,903.79	107,432,134.08	120,285,694.06
（一）综合收益总额										119,369,037.87	119,369,037.87
（二）所有者投入和减少资本					916,656.19						916,656.19
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					916,656.19						916,656.19
4、其他											
（三）利润分配									11,936,903.79	-11,936,903.79	
1、提取盈余公积									11,936,903.79	-11,936,903.79	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	71,686,725.00				256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡卓海科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由无锡卓海科技有限公司（以下简称“卓海有限”）2021 年整体变更设立，经多次增资后，公司截至 2022 年末注册资本为 71,686,725.00 元，股本总额为 71,686,725.00 元。

2023 年 11 月 30 日，张丽君分别与扬州融悦创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“融悦创投”）、成婷就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.84% 股份（对应 60.2168 万股）以 2,100 万元的价格转让给融悦创投，将其持有的卓海科技 0.68% 股份（对应 48.7470 万股）以 1,700 万元的价格转让给成婷。

2023 年 11 月 30 日，张丽君、洽道投资与无锡源鑫二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“源鑫二期”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.26% 股份（对应 18.6385 万股）以 650 万元的价格转让给源鑫二期，洽道投资将其持有的卓海科技 0.14% 股份（对应 10.0361 万股）以 350 万元的价格转让给源鑫二期。

2023 年 11 月 30 日，於春东、张丽君与深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚源芯创”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，张丽君将其持有的卓海科技 0.15% 股份（对应 10.8557 万股）以 378.5795 万元的价格转让给聚源芯创，於春东将其持有的卓海科技 1.85% 股份（对应 132.5178 万股）以 4,621.4205 万元的价格转让给聚源芯创。

2024 年 2 月 1 日，合创投资与中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中小基金”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，合创投资将其持有的公司 1.71% 股份（对应 122.3242 万股）以 4,265.9293 万元的价格转让给中小基金。

股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例（%）
1	相宇阳	34,403,669	47.992
2	无锡卓海管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,605,505	9.214
3	郭熙中	6,574,924	9.172
4	高健	3,098,879	4.323
5	青岛高信鸿运投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000	3.069
6	季建峰	2,099,898	2.929
7	无锡临湃股权投资合伙企业（有限合伙）	1,779,817	2.483
8	无锡洽道股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,741,039	2.429



序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例（%）
9	宁波重心创业投资合伙企业（有限合伙）	1,529,052	2.133
10	徐秋岚	1,529,052	2.133
11	深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,433,735	2.000
12	舒畅	1,427,115	1.991
13	中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）	1,223,242	1.706
14	张丽君	1,061,903	1.481
15	王丽	815,494	1.138
16	无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	611,621	0.853
17	扬州融悦创业投资合伙企业（有限合伙）	602,168	0.840
18	芜湖思远股权投资合伙企业（有限合伙）	511,500	0.714
19	成婷	487,470	0.680
20	青岛高信圣通投资合伙企业（有限合伙）	417,725	0.583
21	徐州金达十一创业投资合伙企业（有限合伙）	375,100	0.523
22	嘉兴启测股权投资合伙企业（有限合伙）	341,000	0.476
23	无锡高新技术创业投资股份有限公司	305,810	0.427
24	无锡源鑫二期创业投资合伙企业（有限合伙）	286,746	0.400
25	林璐	122,324	0.171
26	敖琦	101,937	0.142
合计		71,686,725	100.00

本公司注册地址：无锡市新吴区珠江路 97 号

本公司法定代表人：相宇阳

本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司统一社会信用代码：91320214690761906P

本公司经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电力电子元器件销售；电子专用材料销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于 2024 年 5 月 25 日经公司第一届董事会第十七次会议批准报出。

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：



公司名称	公司简称
无锡卓海半导体有限公司	卓海半导体
上海卓海装备有限公司	卓海装备
香港基塔有限公司	香港基塔

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	《单项资产投资额占资产总额》5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	《单项负债金额占应付账款》5%且金额超过 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	《单项负债金额占合同负债》5%且金额超过 200 万人民币

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报



金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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



和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。



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

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日当月 1 日的即期汇率作为近似汇率折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对



现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量



金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （6）金融工具的公允价值确定

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

## （7）金融工具减值（不含应收款项）



### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 12、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：



单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提
其他应收款——账龄组合	账龄	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。
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款/应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 13、 存货

#### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

#### （2） 发出存货的计价方法

原材料中退役设备及产成品中修复设备发出采用个别成本法计价，其余存货发出采用月末一次加权平均法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出



售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 14、 合同资产和合同负债

#### （1）合同资产的确认

合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

#### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

### 15、 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，在同时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。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、11“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合



并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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公允价值变动转入当期损益）。

### ③其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，



分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入



当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权



之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 17、 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 18、 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
电子设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 19、 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 20、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法



为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	法定使用权
软件	2-10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策



自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的



可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。



#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 25、 股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代



被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 26、 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。本公司根据对历史数据分析并适当考虑前瞻性，按设备销售收入的 1.5% 计提产品质量保证金。

## 27、 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约



进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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。

## 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 本公司按照业务类型销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

### 1) 设备销售

根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，将设备交付给客户并经对方签收后确认收入。

### 2) 配件销售

针对配件销售，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素在发货并经对方签收后确认收入。

### 3) 技术服务

针对技术服务，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素，在提供的技术服



务经对方确认并取得结算价款的依据时确认收入；对于固定服务工时的运维服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据已为客户提供服务的工时确认收入。

#### 4) 出口销售

针对出口销售，根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，EXW 贸易方式下公司在产品出库交付给客户或客户指定的承运人后确认收入，FOB 贸易方式下公司在根据合同约定完成产品报关并取得报关单、提单时确认收入。

## 28、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内根据资产的折旧进度计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按



照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 30、 租赁

#### （1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### 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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

公司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计提折旧；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计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

##### 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①



固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）出租资产的会计处理

### 1) 经营租赁会计处理

公司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。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 2) 融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

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：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额



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

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

### 重估股份支付等待期

2020 年 9 月公司实施股权激励计划，于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，公司合理估计未来成功完成首次公开募股的时点为 2022 年 12 月，考虑协议中约定上市后锁定期为 36 个月，公司将 2020 年 9 月至 2025 年 12 月作为股权激励计划的等待期。2023 年 1 月 20 日，深圳证券交易所深证上审[2023]20 号文件对公司首次公开发行股票并在创业板上市申请予以终止审核。2023 年公司结合首次公开募股工作进度，将原股权激励计划的等待期延长至 2027 年 6 月，并根据财政部于 2021 年 5 月 18 日发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》关于估计成功完成首次公开募股的时点发生变化的相关规定进行会计处理。会计估计变更主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目	对 2023 年度的影响金额	
				合并报表	母公司报表
等待期内本公司估计成功完成首次公开募股的时点发生变化。	董事会审批	2023 年 1 月 1 日	管理费用	-663,605.30	-663,605.30

## 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结



果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）金融资产减值

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

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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



#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

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

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表不同纳税主体企业所得税税率说明

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
卓海科技	15%
卓海半导体、卓海装备	小微企业税率
香港基塔	首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按照 16.50% 的税率征税



## 2、税收优惠

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

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232004090。根据国家相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2023 年度，卓海半导体、卓海装备符合小型微利企业标准，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。



五、合并财务报表主要项目注释(下列项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位。期末指 2023 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,本期指 2023 年度,上期指 2022 年度。)

1、货币资金

(1) 货币资金分类披露:

项 目	期末余额	期初余额
现金	46,652.99	59,652.99
银行存款	73,528,255.01	83,861,375.51
其他货币资金	--	310,160.17
存放财务公司存款	--	--
合计	73,574,908.00	84,231,188.67
其中:存放在境外的款项总额	--	--

(2) 期末使用受限的货币资金:

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇保证金	--	310,160.17
合计	--	310,160.17

说明:除上述事项外,货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、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	87,290,259.40	6,471,579.00
商业承兑汇票	--	1,219,559.65
合计	87,290,259.40	7,691,138.65

(2) 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	比例 (%)	
银行承兑汇票	87,290,259.40	100.00	--	--	87,290,259.40
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	87,290,259.40	100.00	--	--	87,290,259.40



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 (%)	
银行承兑汇票	6,471,579.00	83.45	--	--	6,471,579.00
商业承兑汇票	1,283,747.00	16.55	64,187.35	5.00	1,219,559.65
合计	7,755,326.00	100.00	64,187.35	0.83	7,691,138.65

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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票据：无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转入应收账款的票据：无。

(6) 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	64,187.35	--	64,187.35	--	--	--

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,732,378.70	55,751,636.20
1 至 2 年	9,546,497.96	6,212,328.50
2 至 3 年	893,692.00	130,000.00
3 至 4 年	130,000.00	--
合计	56,302,568.66	62,093,964.70

(2) 应收账款分类披露：

种类	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	130,000.00	0.23	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
其中：账龄组合	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
合计	56,302,568.66	100.00	3,639,376.34	6.46	52,663,192.32



种 类	期初余额				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	130,000.00	0.21	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
其中：账龄组合	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
合 计	62,093,964.70	100.00	3,538,814.66	5.70	58,555,150.04

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
映瑞光电科技（上海）有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,732,378.70	2,286,618.94	5.00
1 至 2 年	9,546,497.96	954,649.80	10.00
2 至 3 年	893,692.00	268,107.60	30.00
合 计	56,172,568.66	3,509,376.34	6.25

(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	其他变动	
坏账准备	3,538,814.66	100,561.68	--	--	--	3,639,376.34

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本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期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
客户 E	3,892,000.00	3,892,000.00	7,784,000.00	12.18	389,200.00
华虹半导体（无锡）有限公司	7,522,635.49	--	7,522,635.49	11.77	376,131.77



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
无锡迪派斯贸易有限公司	6,565,979.96	--	6,565,979.96	10.27	612,415.00
南京新工投资集团有限责任公司	5,280,000.00	880,000.00	6,160,000.00	9.64	308,000.00
杭州士兰集昕微电子有限公司	4,619,000.00	280,000.00	4,899,000.00	7.67	244,950.00
合计	27,879,615.45	5,052,000.00	32,931,615.45	51.53	1,930,696.77

#### 4、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
应收质保金	7,607,601.75	380,380.09	7,227,221.66	2,446,178.00	122,308.90	2,323,869.10
合计	7,607,601.75	380,380.09	7,227,221.66	2,446,178.00	122,308.90	2,323,869.10

##### (2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66
其中：账龄组合	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66
合计	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,446,178.00	100.00	122,308.90	5.00	2,323,869.10
其中：账龄组合	2,446,178.00	100.00	122,308.90	5.00	2,323,869.10
合计	2,446,178.00	100.00	122,308.90	5.00	2,323,869.10

##### (3) 本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
按信用风险计提减值	258,071.19			根据账龄对应的减值计提比例计提

##### (4) 本期实际核销的合同资产情况：无。



## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	86,596,048.25	100.00	153,257,819.66	99.94
1 至 2 年	911.35	0.00	98,310.00	0.06
合计	86,596,959.60	100.00	153,356,129.66	100.00

期末无账龄一年以上且金额重要的预付款项。

### (2) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ADELIS ASSOCIATES PTE LTD	32,712,402.50	37.77
N-SEMI	20,282,482.00	23.42
EQBIZCO.,LTD	9,237,482.21	10.67
ARKSEMICONDUCTORSERVICESPTELTD	5,521,901.00	6.38
CAETLLC	5,188,727.64	5.99
合计	72,942,995.35	84.23

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	518,832.70	1,249,564.65
合计	518,832.70	1,249,564.65

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	540,771.26	745,647.00
1 至 2 年	--	593,000.00
2 至 3 年	3,000.00	--



账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	--	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	--
合计	558,771.26	1,353,647.00

## 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	557,511.26	1,353,647.00
往来款	1,260.00	--
合计	558,771.26	1,353,647.00

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35
2023年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段			--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	5,100.00	--	5,100.00
本期转回	10,243.79	59,000.00	--	69,243.79
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年12月31日余额	27,038.56	12,900.00	--	39,938.56

## 4) 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	104,082.35	5,100.00	69,243.79	--	--	39,938.56

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京芯源创通电子技术有限公司	325,000.00	58.16	押金保证金	1 年以内	16,250.00
上海东域投资管理有限公司	68,511.26	12.26	押金保证金	1 年以内	3,425.56
客户 D	50,000.00	8.95	押金保证金	1 年以内	2,500.00
中电商务（北京）有限公司	50,000.00	8.95	押金保证金	1 年以内	2,500.00
无锡市新盛工业气体有限公司	31,000.00	5.55	押金保证金	1 年以内 及 4 至 5 年	12,800.00
合计	524,511.26	93.87			37,475.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	426,668,779.81	7,453,812.89	419,214,966.92
在产品	341,896,213.32	4,856,449.71	337,039,763.61
产成品	872,111.09	543,275.42	328,835.67
合计	769,437,104.22	12,853,538.02	756,583,566.20

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,900,532.71	5,387,235.69	249,513,297.02
在产品	184,424,173.82	2,287,849.95	182,136,323.87
产成品	--	--	--
合计	439,324,706.53	7,675,085.64	431,649,620.89

### (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	5,387,235.69	2,512,724.46	-412,513.36	33,633.90	--	7,453,812.89
在产品	2,287,849.95	2,817,917.14	412,513.36	661,830.74	--	4,856,449.71
产成品	--	543,275.42	--	--	--	543,275.42
合计	7,675,085.64	5,873,917.02	--	695,464.64	--	12,853,538.02



(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	69,196.81	--
待抵扣、待认证增值税	18,330,224.13	6,875,127.87
预交企业所得税	3,918.78	3,918.78
合同取得成本	--	882,264.14
上市发行相关中介费用	--	4,674,264.12
其他	--	491.70
合计	18,403,339.72	12,436,066.61

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电科技（上海）有限公司（以下简称魅杰光电）	--	13,015,195.97	--	-1,470,108.49	--	--
合计	--	13,015,195.97	--	-1,470,108.49	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电科技（上海）有限公司（以下简称魅杰光电）	--	--	--	11,545,087.48	--
合计	--	--	--	11,545,087.48	--

## 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
魅杰光电	--	25,000,000.00	--	13,958,333.33		13,958,333.33	--	不以出售为主要目的



## 本期存在终止确认：

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
魅杰光电	--	13,958,333.33	转为联营企业

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
魅杰光电	--	--	13,958,333.33	-13,958,333.33	不以出售为主要目的	本期转为联营企业

其他说明：2023 年 3 月因公司增加对魅杰光电投资并委派董事，魅杰光电成为公司的联营企业。根据 2023 年 11 月 8 日江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2023）第 7049 号评估报告，在 2023 年 3 月 31 日，公司持有的魅杰光电 6.9444% 股权评估价值为 1,104.17 万元，比投资成本评估减值 1,395.83 万元。

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	61,679,122.05	--	1,034,996.13	1,130,191.46	2,275,598.57	66,119,908.21
2、本期增加金额	8,314,324.56	4,972,226.70	422,802.36	397,922.86	2,723,992.98	16,831,269.46
(1) 购置	--	2,770,239.45	422,802.36	397,922.86	2,613,373.51	6,204,338.18
(2) 在建工程转入	8,314,324.56	2,201,987.25	--	--	110,619.47	10,626,931.28
3、本期减少金额	--	--	51,734.22	--	--	51,734.22
(1) 处置或报废	--	--	51,734.22	--	--	51,734.22
4、期末余额	69,993,446.61	4,972,226.70	1,406,064.27	1,528,114.32	4,999,591.55	82,899,443.45
二、累计折旧						
1、期初余额	871,929.88	--	396,929.84	474,859.73	144,537.79	1,888,257.24
2、本期增加金额	3,232,323.81	394,759.08	338,341.54	227,337.28	857,263.19	5,050,024.90
(1) 计提	3,232,323.81	394,759.08	338,341.54	227,337.28	857,263.19	5,050,024.90
3、本期减少金额	--	--	38,328.49	--	--	38,328.49
(1) 处置或报废	--	--	38,328.49	--	--	38,328.49
4、期末余额	4,104,253.69	394,759.08	696,942.89	702,197.01	1,001,800.98	6,899,953.65
三、减值准备						



项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	65,889,192.92	4,577,467.62	709,121.38	825,917.31	3,997,790.57	75,999,489.80
2、期初账面价值	60,807,192.17	--	638,066.29	655,331.73	2,131,060.78	64,231,650.97

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末固定资产不存在需计提减值准备情况。

## 12、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
新厂房建设	--	--	--	2,990,515.50	--	2,990,515.50
设备工程	--	--	--	110,619.47	--	110,619.47
合计	--	--	--	3,101,134.97	--	3,101,134.97

(2) 重要在建工程项目变动情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	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
新厂房建 设	299.05	532.38	831.43	--	18.12	--	--	自筹资金
合计	299.05	532.38	831.43		18.12	--	--	

## 13、使用权资产

(1) 使用权资产情况：



项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	607,101.64	607,101.64
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	607,101.64	607,101.64
二、累计折旧		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	33,727.87	33,727.87
(1) 计提	33,727.87	33,727.87
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	33,727.87	33,727.87
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	573,373.77	573,373.77
2、期初账面价值	--	--

(2) 期末无应计提减值准备的使用权资产。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,233,825.75	686,448.86	7,920,274.61



项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	--	307,327.60	307,327.60
(1) 购置	--	307,327.60	307,327.60
(2) 内部研发	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	7,233,825.75	993,776.46	8,227,602.21
二、累计摊销			
1.期初余额	277,296.74	203,281.78	480,578.52
2.本期增加金额	144,676.60	240,805.36	385,481.96
(1) 计提	144,676.60	240,805.36	385,481.96
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	421,973.34	444,087.14	866,060.48
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	6,811,852.41	549,689.32	7,361,541.73
2.期初账面价值	6,956,529.01	483,167.08	7,439,696.09

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

## 15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,679,314.90	551,554.68	3,707,084.36	556,062.65
合同资产减值准备	380,380.09	57,057.01	122,308.90	18,346.34



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
存货跌价准备	12,853,538.02	1,928,030.70	7,675,085.64	1,151,262.85
预计负债	6,044,283.31	906,642.50	3,708,948.24	556,342.24
租赁负债	573,373.77	28,668.69	--	--
交易性金融负债公允价值变动	--	--	1,973,868.60	296,080.28
合计	23,530,890.09	3,471,953.58	17,187,295.74	2,578,094.36

## (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
固定资产加速折旧	1,088,726.39	163,308.96	1,472,252.63	220,837.89
使用权资产	573,332.95	28,666.65	--	--
合计	1,662,059.34	191,975.61	1,472,252.63	220,837.89

## (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互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	191,975.61	3,279,977.97	220,837.89	2,357,256.47
递延所得税负债	191,975.61	--	220,837.89	--

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	400,467.51	388,787.33
合计	400,467.51	388,787.33

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
最迟税前弥补期 2028 年	46,140.44	--	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2025 年	213,823.22	213,823.22	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年	140,503.85	148,829.35	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2023 年	--	26,134.76	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	400,467.51	388,787.33	



**16、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	22,050.00	--
合计	22,050.00	--

**17、短期借款**

## (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	146,900,000.00	--
保证借款	106,936,969.54	119,127,146.64
贸易融资		1,434,707.60
应付利息	382,632.78	703,313.81
合计	254,219,602.32	121,265,168.05

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

**18、交易性金融负债**

项目	期末余额	期初余额
未到期远期结售汇	--	1,973,868.60
合计	--	1,973,868.60

**19、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,710,274.70	23,991,240.32
1 至 2 年	8,847,628.72	--
合计	18,557,903.42	23,991,240.32

## (2) 期末账龄超过一年的重要应付账款列示：

往来单位名称	期末余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
江苏富源广建设发展有限公司	6,526,629.14	6,103,610.67	1 至 2 年
合计	6,526,629.14	6,103,610.67	

说明：账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的厂房建设工程款。

**20、合同负债**

## (1) 合同负债列示：



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	131,793,964.25	100,408,650.24
1 至 2 年	13,475,187.97	8,081,415.94
2 至 3 年	484,513.28	--
合计	145,753,665.50	108,490,066.18

## (2) 期末账龄超过一年重要的合同负债列示:

往来单位名称	期末余额	其中: 超过一年以上的部分	账龄
Moov Technologies, Inc.	7,963,648.00	4,036,427.88	1 至 2 年
合计	7,963,648.00	4,036,427.88	

说明: 账龄超过一年的合同负债主要系尚未完成验收的设备销售。

## 21、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	13,879,429.69	51,500,028.76	47,734,924.39	17,644,534.06
二、离职后福利-设定提存计划	--	3,412,251.69	3,412,251.69	--
三、辞退福利	--	--	--	--
合计	13,879,429.69	54,912,280.45	51,147,176.08	17,644,534.06

## (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	13,879,429.69	46,856,666.17	43,091,561.80	17,644,534.06
二、职工福利费	--	1,633,313.25	1,633,313.25	--
三、社会保险费	--	1,470,254.45	1,470,254.45	--
其中: 医疗保险费	--	1,242,325.52	1,242,325.52	--
工伤保险费	--	66,175.98	66,175.98	--
生育保险费	--	161,752.95	161,752.95	--
四、住房公积金	--	1,526,658.00	1,526,658.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	13,136.89	13,136.89	--
合计	13,879,429.69	51,500,028.76	47,734,924.39	17,644,534.06

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	--	3,308,847.21	3,308,847.21	--



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	--	103,404.48	103,404.48	--
合计	--	3,412,251.69	3,412,251.69	--

## 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,591,038.97	18,001,645.21
房产税	152,745.45	90,139.53
土地使用税	3,983.29	7,966.59
个人所得税	6,200,382.95	6,118,015.25
印花税	113,194.43	68,472.06
合计	17,061,345.09	24,286,238.64

## 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	455,826.69	253,122.11
合计	455,826.69	253,122.11

(1) 应付利息  
无。

(2) 应付股利  
无。

(3) 其他应付款

1) 其他应付款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	455,826.69	253,122.11
合计	455,826.69	253,122.11

2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
报销款	430,457.87	219,203.27
代扣代缴及其他	25,368.82	33,918.84
合计	455,826.69	253,122.11



**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,566,957.65	700,319.97
一年内到期的租赁负债	194,623.18	--
合计	16,761,580.83	700,319.97

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,482,333.88	6,381,847.77
合计	5,482,333.88	6,381,847.77

**26、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	21,876,807.63	25,200,709.06
保证借款	19,400,000.00	--
信用借款	16,060,000.00	--
合计	57,336,807.63	25,200,709.06

**27、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	609,124.28	--
减：未确认融资费用	35,791.33	--
减：一年内到期的租赁负债	194,623.18	--
合计	378,709.77	--

**28、预计负债**

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	6,044,283.31	3,708,948.24
合计	6,044,283.31	3,708,948.24

**29、股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,686,725.00	--	--	--	--	--	71,686,725.00



**30、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（股本溢价）	254,608,840.75	--	--	254,608,840.75
其他资本公积	1,405,566.77	274,998.28	--	1,680,565.05
合计	256,014,407.52	274,998.28	--	256,289,405.80

其他说明：其他资本公积本期增加系确认以权益结算的股份支付费用。

**31、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	-13,958,333.33	--	-13,958,333.33	--	--	--	--
其中：其他权益工具投资公允价值变动	--	-13,958,333.33	--	-13,958,333.33	--	--	--	--

**32、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	19,656,665.72	13,214,667.10	1,395,833.33	31,475,499.49
合计	19,656,665.72	13,214,667.10	1,395,833.33	31,475,499.49

其他说明：本期盈余公积减少系其他综合收益结转留存收益。

**33、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,133,709.90	68,691,120.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	176,133,709.90	68,691,120.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	132,135,034.76	119,379,493.25
减：提取法定盈余公积	13,214,667.10	11,936,903.79
应付普通股股利	--	--
转作股本的股利	--	--
其他综合收益结转留存收益	12,562,500.00	--



项目	本期	上期
期末未分配利润	282,491,577.56	176,133,709.90

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59
其他业务	7,850,194.71	6,795,074.60	5,661.95	--
合计	380,849,359.16	147,472,195.90	313,621,727.41	123,617,733.59

#### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	355,287,933.52	132,070,355.09	298,641,200.14	119,331,195.21
配件销售	13,611,046.61	7,108,197.22	8,395,169.12	3,151,448.97
技术服务	4,100,184.32	1,498,568.99	6,579,696.20	1,135,089.41
合计	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59

#### (3) 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	372,812,495.45	140,595,601.27	283,524,879.80	109,034,953.17
外销	186,669.00	81,520.03	30,091,185.66	14,582,780.42
合计	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	500.00	500.00
房产税	592,467.65	90,139.53
土地税	15,933.15	31,866.31
印花税	274,907.47	198,449.66
车船税	360.00	360.00
合计	884,168.27	321,315.50



**36、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,761,525.48	3,415,767.31
售后服务费	5,387,168.55	5,117,694.01
销售佣金	2,163,113.19	1,820,383.76
业务招待费	1,315,282.43	523,650.15
招投标费用	170,507.55	185,403.78
差旅费	524,616.94	169,787.91
业务宣传费	222,767.85	34,400.00
其他	333,380.12	85,189.18
合计	14,878,362.11	11,352,276.10

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,126,106.14	11,752,744.20
业务招待费	1,017,370.45	1,042,611.39
办公及水电费	2,371,733.17	646,878.00
折旧及摊销	1,121,124.10	562,500.76
租赁物业费	283,055.52	914,923.23
咨询服务费	7,288,705.74	786,173.17
股权激励	274,998.28	916,656.19
厂区零星维护费	734,121.60	--
其他	829,225.98	261,186.70
合计	27,046,440.98	16,883,673.64

**38、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,195,099.43	4,608,973.41
职工薪酬	19,533,535.24	9,764,292.76
折旧及摊销	1,120,122.05	309,329.72
研发服务费	1,590,000.00	196,226.42
其他	982,602.55	204,517.79
合计	28,421,359.27	15,083,340.10



**39、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,389,211.17	1,416,442.21
减：银行存款利息收入	1,187,594.30	894,444.56
汇兑损益	1,348,166.39	1,423,569.12
手续费支出	51,557.43	48,656.87
合计	9,601,340.69	1,994,223.64

**40、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,441,499.75	1,135,272.00
三代手续费	59,949.06	39,366.55
增值税进项税加计抵减	1,507,297.76	--
合计	4,008,746.57	1,174,638.55

计入其他收益的政府补助明细：

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
上市金融专项资金	2,000,000.00	--	与收益相关
无锡市服务业（金融）发展资金	--	1,000,000.00	与收益相关
科技发展专项补贴	130,000.00	--	与收益相关
无锡市工业转型升级资金	116,000.00	--	与收益相关
民营经济专项	100,000.00	50,000.00	与收益相关
扩岗补贴	15,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	77,249.75	68,522.00	与收益相关
旺庄街道融智赋能计划人才奖励	3,000.00	2,000.00	与收益相关
新一代信息技术数字经济专项资金	250.00	850.00	与收益相关
知识产权专项奖补	--	9,100.00	与收益相关
助企纾困稳增长物流运输补贴	--	4,800.00	与收益相关
合计	2,441,499.75	1,135,272.00	

**41、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,470,108.49	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,038,289.53	--



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,508,398.02	--

**42、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇产生的公允价值变动收益	3,777,968.78	-1,973,868.60
合计	3,777,968.78	-1,973,868.60

**43、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	64,187.35	-64,187.35
应收账款坏账损失	-100,561.68	-1,817,049.31
其他应收款坏账损失	64,143.79	381,017.65
合计	27,769.46	-1,500,219.01

**44、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-258,071.19	140,087.48
存货跌价损失	-5,873,917.02	-4,353,109.54
合计	-6,131,988.21	-4,213,022.06

**45、资产处置损益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,749.14	--
非流动资产处置损失	--	--
合计	5,749.14	--

**46、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及赔偿收入	260.34	--
其他	20.50	--
合计	280.84	--

**47、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	--	--
其中：固定资产报废损失	--	--
滞纳金	413,024.18	--
其他	18,000.00	--
合计	431,024.18	--

#### 48、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	20,082,283.06	19,584,808.37
调整以前年度所得税费用	--	7,917.44
递延所得税费用	-922,721.50	-1,115,525.34
合计	19,159,561.56	18,477,200.47

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	151,294,596.32
按适用税率计算的所得税费用	22,694,189.45
子公司适用不同税率的影响	1,180.95
非应税收入的影响	220,516.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,561.10
调整以前期间所得税的影响	--
本年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	2,307.02
使用前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	-1,891.71
技术开发费加成扣除影响	-4,023,301.52
所得税费用	19,159,561.56

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,187,594.30	894,444.56



项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	2,501,448.81	1,174,638.55
其他现金流入	946,035.54	8,352,328.96
合计	4,635,078.65	10,421,412.07

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,692,447.30	12,007,720.60
手续费支出	51,557.43	48,656.87
滞纳金罚款支出	431,024.18	--
合计	21,175,028.91	12,056,377.47

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金	310,160.17	--
合计	310,160.17	--

## 2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得魅杰光电股权	1,973,529.30	25,000,000.00
合计	1,973,529.30	25,000,000.00

## 3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金	--	310,160.17
合计	--	310,160.17

## (3) 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
支付经营租赁租金及押金	99,342.10	--
IPO 服务费用	--	4,754,720.00
合计	99,342.10	4,754,720.00

## 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,265,168.05	273,521,208.79	7,939,247.76	148,506,022.28	--	254,219,602.32
长期借款（含一年内到期的长期借款）	25,901,029.03	48,818,000.00	2,399,813.61	3,215,077.36	--	73,903,765.28
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	--	--	609,163.79	35,830.84	--	573,332.95
合计	147,166,197.08	322,339,208.79	10,948,225.16	151,756,930.48		328,696,700.55

## 50、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	132,135,034.76	119,379,493.25
加：信用减值损失、资产减值损失	6,104,218.75	5,713,241.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,050,024.90	698,172.85
使用权资产折旧	33,727.87	956,893.96
无形资产摊销	385,481.96	292,234.20
长期待摊费用摊销	--	204,264.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,749.14	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,777,968.78	1,973,868.60
财务费用（收益以“-”号填列）	10,737,311.08	2,413,240.61
投资损失（收益以“-”号填列）	2,508,398.02	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,192.57	-1,336,363.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,528.93	220,837.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-330,807,862.33	-167,924,169.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,799,580.90	-145,510,080.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,625,120.72	39,282,118.03
其他	274,998.28	916,656.19
经营活动产生的现金流量净额	-153,459,566.31	-142,719,592.03
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--



项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,574,908.00	83,921,028.50
减：现金的期初余额	83,921,028.50	152,962,978.22
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	-10,346,120.50	-69,041,949.72

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	73,574,908.00	83,921,028.50
其中：库存现金	46,652.99	59,652.99
可随时用于支付的银行存款	73,528,255.01	83,861,375.51
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、现金及现金等价物余额	73,574,908.00	83,921,028.50
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	--	--

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	期末余额	期初余额	理由
远期结售汇保证金	--	310,160.17	不满足现金及现金等价物定义

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产-土地使用权	7,233,825.75	6,811,852.41	抵押	抵押取得借款
固定资产-房屋建筑	65,502,106.45	62,486,718.88	抵押	抵押取得借款
合 计	72,735,932.20	69,298,571.29		



项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	310,160.17	310,160.17	质押	远期结售汇保证金
无形资产-土地使用权	7,233,825.75	6,956,529.01	抵押	抵押取得借款
合 计	7,543,985.92	7,266,689.18		

## 52、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			
其中：美元	562,255.09	7.0827	3,982,284.13
应收账款			
其中：美元	2,400.00	7.0827	16,998.48
应付账款			
其中：美元	4,914.00	7.0827	34,804.39

## 53、租赁

(1) 本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：54,986.13 元；与租赁相关的现金流出总额：218,125.31 元。

(2) 本公司作为出租人

无。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,195,099.43	4,608,973.41
职工薪酬	19,533,535.24	9,764,292.76
折旧及摊销	1,120,122.05	309,329.72
研发服务费	1,590,000.00	196,226.42
其他	982,602.55	204,517.79
合计	28,421,359.27	15,083,340.10
其中：费用化研发支出	28,421,359.27	15,083,340.10
资本化研发支出	--	--

## 七、合并范围的变更



**1、非同一控制下企业合并**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

无。

**5、其他原因的合并范围变动**

本期，公司出资设立全资子公司卓海装备及香港基塔，卓海装备注册资本 150 万元，香港基塔注册资本 1 万元港币。

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
卓海半导体	无锡市	无锡市	半导体设备及零配件的研发、销售及相关的技术服务	100.00	--	100.00	投资设立
卓海装备	上海市	上海市	半导体设备及零配件的研发、销售及相关的技术服务	100.00	--	100.00	投资设立
香港基塔	香港	香港	半导体专用设备、电子元器件、机械零件的销售及制造；技术服务及咨询	100.00	--	100.00	投资设立

**(2) 重要的非全资子公司**

无。

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

无。

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目名称	2023-12-31/2023 年度	
	期末余额/本期发生额	
合营企业：		
投资账面价值合计		--
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		--
--其他综合收益		--
--综合收益总额		--
联营企业：		
投资账面价值合计		11,545,087.48
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		-1,470,108.49
--其他综合收益		--
--综合收益总额		-1,470,108.49

其他说明：被投资单位魅杰光电于 2023 年 4 月开始作为公司的联营企业，采用权益法核算。

3、公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4、公司报告期内在子公司所有者权益份额未发生变化。

## 九、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

期末公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2、涉及政府补助的负债项目

期末公司不存在涉及政府补助的负债项目。

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,441,499.75	1,135,272.00
合计	2,441,499.75	1,135,272.00

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款、权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采



取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内审部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级、工商登记信息和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

#### （1）外汇风险



外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大外汇风险

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产及负债情况：

无。

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	备注
相宇阳	控股股东、实际控制人	直接持有公司 47.992% 股权，间接持有公司 4.92% 股权

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	备注
卓海管理	直接或间接持有公司5%	持股公司9.21%的股份
郭熙中	以上股份的股东	持股公司9.17%的股份，担任公司副董事长、质量监管部总监
季建峰	其他关键管理人员	董事、副总经理
高健		董事、生产部总监
杨渝书		独立董事
孙丽		独立董事
许凤亚		独立董事
舒畅		监事会主席、交付与服务部总监



其他关联方名称	关联关系	备注
林璐		监事、商务部总监
周天游		监事、生产经理
敖琦		董事会秘书、副总经理
王凌		财务负责人
周静月	-	相宇阳配偶
无锡勤沃科技有限公司	公司的其他关联法人包括公司关联自然人直接或间接控制的,或担任董事(独立董事除外)、高级管理人员的除公司及公司控股子公司外的企业	监事舒畅父亲持股100%并担任执行董事、总经理的企业
呼伦贝尔坤森园林绿化工程有限公司		董事会秘书敖琦配偶的父亲持股5%并担任董事、经理的企业
泰州市勤海车件厂		财务负责人王凌母亲持股100%、其父亲担任总经理的企业
陇南永新进口车辆维修服务有限公司		财务负责人王凌配偶的父亲持股66.67%并任执行董事;王凌配偶母亲持股33.33%并任监事的企业
无锡雅士宠物服务有限公司		独立董事许凤亚配偶持股57%的企业

## 5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易: 无

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易: 无

(3) 关联租赁情况: 无

(4) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
相宇阳、周静月	中国银行股份有限公司 无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2019 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日期间与债权人发生的最高额为 350 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	中国银行股份有限公司 无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 11 月 9 日至 2022 年 11 月 8 日期间与债权人发生的最高额为 600 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	江苏银行股份有限公司 无锡新区支行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	江苏银行股份有限公司 无锡新区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 7 月 18 日至 2023 年 7 月 17 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 6 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期	是



担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
			间与债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 6 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 990 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 5,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 8 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 10,000 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳、周静月	交通银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 2 月 7 日期间与债权人发生的最高额为 600 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 1 月 25 日至 2022 年 1 月 24 日期间与债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 2 月 11 日至 2027 年 2 月 10 日期间与债权人发生的最高额为 3,900 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日期间与债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	中国光大银行股份有限 公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 29 日期间与债权人发生的最高额为 10,000 万元的债务提供连带责任保证	是，该担保下未结清债务转为信用借款
相宇阳	中国建设银行股份有限 公司无锡高新技术产业 开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 7 月 25 日至 2024 年 8 月 30 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国建设银行股份有限 公司无锡高新技术产业 开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 20 日期间与债权人发生的最高额为 7,200 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中信银行股份有限公司 无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2023 年 7 月 17 日至 2026 年 7 月 17 日期间与债权人发生的最高额为	否



担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
			8,000 万元的债务提供连带责任保证	

②本公司作为担保方：无

(5) 关联方资金拆借情况：无。

(6) 其他关联交易：无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：无。

## 7、关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度
董事、监事及高级管理人员	1,157.61	967.96

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

2020 年 9 月，公司实施股权激励，实控人相宇阳将其持有的员工持股平台出资份额向激励对象转让，授予权益工具的数量换算后为 221 万股公司股份。公司根据熟悉情况并按公平原则自愿交易的外部投资者的入股价格为基础计算授予日权益工具的公允价值，确认股份支付并在服务期内均匀分摊。

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次的无关联外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议、公司章程、合伙企业的合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	重估股份支付等待期（详见附注三、31、（2）重要会计估计变更）
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,302,127.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	274,998.28

## 十四、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 十五、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的承诺事项。



## 十六、资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。



十八、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位。期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。）

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,732,378.70	55,751,636.20
1 至 2 年	9,546,497.96	6,212,328.50
2 至 3 年	893,692.00	130,000.00
3 至 4 年	130,000.00	--
合计	56,302,568.66	62,093,964.70

（2）应收账款分类披露：

种 类	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	130,000.00	0.23	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
其中：账龄组合	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
合 计	56,302,568.66	100.00	3,639,376.34	6.46	52,663,192.32

种 类	期初余额				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	130,000.00	0.21	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
其中：账龄组合	61,963,964.70	99.79	3,408,814.66	5.50	58,555,150.04
合 计	62,093,964.70	100.00	3,538,814.66	5.70	58,555,150.04

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
映瑞光电科技（上海）有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

按组合计提坏账准备：



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,732,378.70	2,286,618.94	5.00
1 至 2 年	9,546,497.96	954,649.80	10.00
2 至 3 年	893,692.00	268,107.60	30.00
合计	56,172,568.66	3,509,376.34	6.25

(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	其他变动	
坏账准备	3,538,814.66	100,561.68	--	--	--	3,639,376.34

本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 本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期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
客户 E	3,892,000.00	3,892,000.00	7,784,000.00	12.18	389,200.00
华虹半导体(无锡)有限公司	7,522,635.49	--	7,522,635.49	11.77	376,131.77
无锡迪派斯贸易有限公司	6,565,979.96	--	6,565,979.96	10.27	612,415.00
南京新工投资集团有限责任公司	5,280,000.00	880,000.00	6,160,000.00	9.64	308,000.00
杭州士兰集昕微电子有限公司	4,619,000.00	280,000.00	4,899,000.00	7.67	244,950.00
合计	27,879,615.45	5,052,000.00	32,931,615.45	51.53	1,930,696.77

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	459,247.00	1,249,564.65
合计	459,247.00	1,249,564.65

(1) 应收利息  
无。

(2) 应收股利  
无。

(3) 其他应收款



## 1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	477,760.00	745,647.00
1 至 2 年	--	593,000.00
2 至 3 年	3,000.00	--
3 至 4 年	--	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	--
合计	495,760.00	1,353,647.00

## 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	489,000.00	1,353,647.00
往来款	6,760.00	--
合计	495,760.00	1,353,647.00

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	37,282.35	66,800.00	--	104,082.35
2023年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	5,100.00	--	5,100.00
本期转回	13,669.35	59,000.00	--	72,669.35
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年12月31日余额	23,613.00	12,900.00	--	36,513.00

## 4) 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	104,082.35	5,100.00	72,669.35	--	--	36,513.00



5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京芯源创通电子技术有限公司	325,000.00	65.55	押金保证金	1 年以内	16,250.00
客户 D	50,000.00	10.09	押金保证金	1 年以内	2,500.00
中电商务（北京）有限公司	50,000.00	10.09	押金保证金	1 年以内	2,500.00
无锡市新盛工业气体有限公司	31,000.00	6.25	押金保证金	1 年以内 及 4 至 5 年	12,800.00
无锡懿宝智能科技有限公司	30,000.00	6.05	押金保证金	1 年以内	1,500.00
合计	486,000.00	98.03			35,550.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

### 3、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	6,500,000.00	--	6,500,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	11,545,087.48	--	11,545,087.48	--	--	--
合计	18,045,087.48	--	18,045,087.48	5,000,000.00	--	5,000,000.00

(1) 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
卓海半导体	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
卓海装备	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--
合计	5,000,000.00	1,500,000.00	--	6,500,000.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电	--	13,015,195.97	--	-1,470,108.49	--	--
合计	--	13,015,195.97	--	-1,470,108.49	--	--

(续)



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电科技)	--	--	--	11,545,087.48	--
合计	--	--	--	11,545,087.48	--

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59
其他业务	7,850,194.71	6,795,074.60	5,661.95	--
合计	380,849,359.16	147,472,195.90	313,621,727.41	123,617,733.59

##### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	355,287,933.52	132,070,355.09	298,641,200.14	119,331,195.21
配件销售	13,611,046.61	7,108,197.22	8,395,169.12	3,151,448.97
技术服务	4,100,184.32	1,498,568.99	6,579,696.20	1,135,089.41
合计	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59

##### (3) 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	372,812,495.45	140,595,601.27	283,524,879.80	109,034,953.17
外销	186,669.00	81,520.03	30,091,185.66	14,582,780.42
合计	372,999,164.45	140,677,121.30	313,616,065.46	123,617,733.59

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,470,108.49	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,038,289.53	--
合计	-2,508,398.02	--



## 十九、补充资料

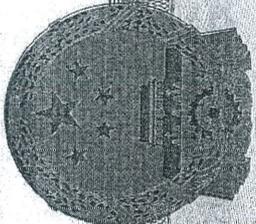
### 1、各期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,749.14	
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	2,441,499.75	
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	2,739,679.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,794.28	
减：所得税影响	660,477.54	
非经常性损益净额	4,155,656.32	
归属于少数股东的非经常性损益净额	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,155,656.32	

### 2、各期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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.81	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.09	1.79	1.79





# 营业执照

(副本)

编号 320200066202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码 (1/1)  
91320200078269333C

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张彩斌

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围 审查企业会计报表、审计报告、清算事宜中的审计业务，出具审计报告、合并、分立、年度财务审计报告；法律、法规规定的其他业务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年10月04日

证书序号: 0001561

# 说明

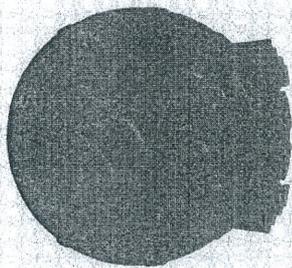
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



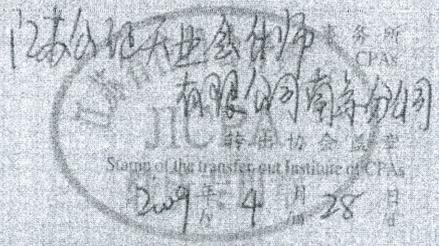
名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师:  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日

姓名 Full name 朱佑敏  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1974-05-17  
 工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务所南京分所  
 身份证号码 Identity card No. 320219740517877

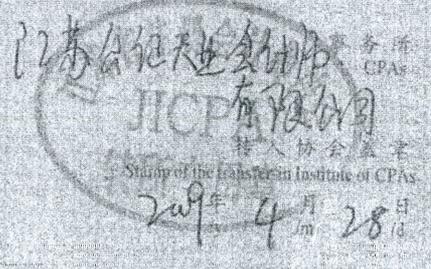


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

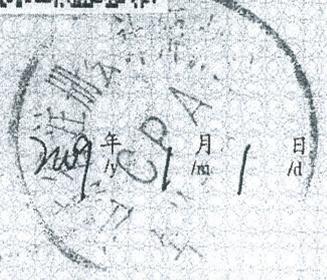
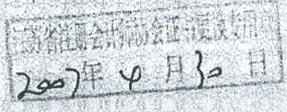
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200210006  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
 Date of Issuance /y /m /d

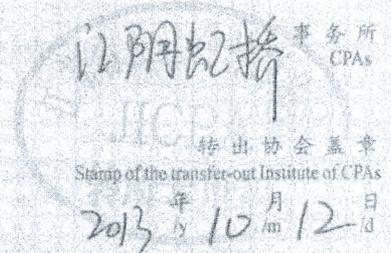


姓名 路凤霞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1982-07-30  
 Date of birth  
 工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 372829188207306343  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

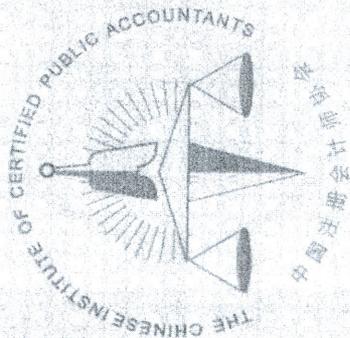


证书编号: 320200290004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 张德峰  
 Full name: Zhang Depeng  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1983-11-06  
 Date of birth: 1983-11-06  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司  
 Working unit: Jiangsu Gongzheng Tianye CPAs  
 身份证号码: 320621198311063726  
 Identity card No.: 320621198311063726



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 320200280099

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance 二〇一四 八 月 十四

月 31 日  
 /m /d

无锡卓海科技股份有限公司

审计报告

2024 年度





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2025]A046 号

无锡卓海科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了后附的无锡卓海科技股份有限公司(以下简称卓海科技)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,卓海科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓海科技2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“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,我们独立于卓海科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为分别对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:





## （一）收入确认

### 1、事项描述

卓海科技的收入主要为设备销售、配件销售及技术服务。如财务报表附注五、33“营业收入和营业成本”所述，卓海科技2024年度主营业务收入金额为46,421.77万元。收入是卓海科技的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高。收入的确认是否恰当对卓海科技的经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）选取样本查阅销售合同、与收入确认相关的单据，并访谈管理层，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对收入划分为设备销售、配件销售及技术服务等类别，根据不同类别收入的确认方式，对收入及毛利率执行分析性程序，以判断其合理性；

（4）选取样本检查销售合同，分析商品控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认政策；

（5）抽样选取客户实施访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、销售明细、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（6）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货签收单、物流凭证、出口报关单及提单、验收单据等，以确认收入确认的真实性；

（7）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单、物流凭证、验收单据等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）存货的计量

### 1、事项描述





如财务报表附注五、7“存货”所述，截至2024年12月31日卓海科技存货账面价值为74,050.36 万元，占期末资产总额的比重为67.87%，存货计量准确性对财务报表产生重大影响，为此我们将存货计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货计量，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价并测试了与存货管理相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 抽样选取供应商实施了访谈程序，并对报告期主要供应商实施函证程序，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与账务数据进行比对，以确认采购业务的真实性和准确性；

(3) 抽样检查存货采购相关的支持性文件，包括采购合同/订单、采购发票、进口报关单、海关进口增值税缴款书、装箱单、提单以及代理费用单据等，并与记账凭证相关要素核对，以确认存货计量的准确性；

(4) 对存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致，检查存货的计价方法是否正确，以确认存货的发出计价和结存金额的准确性；

(5) 对期末在库存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，并对期末已经发出安装的存货实施函证程序，以确认账实是否相符；

(6) 结合存货监盘程序，关注存货是否存在呆滞、毁损情况。根据成本与可变现净值孰低的计量方法，检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理，前后期是否一致，对存在减值迹象的存货确认其跌价准备计提的充分性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

卓海科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卓海科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓海科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓海科技的财务报告过程。





## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就卓海科技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报告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。





【此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于无锡卓海科技股份有限公司2024年度财务报表审计报告之签章页】

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

朱佑敏



中国注册会计师

路凤霞



中国注册会计师

张倩倩



2025年3月6日





# 合并资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2024-12-31	2023-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	104,829,942.88	73,574,908.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,973,234.39	87,290,259.40
应收账款	五、3	81,899,324.01	52,663,192.32
应收款项融资			
预付款项	五、5	41,589,913.45	86,596,959.60
其他应收款	五、6	2,570,065.15	518,832.70
存货	五、7	740,503,572.43	756,583,566.20
合同资产	五、4	9,961,871.04	7,227,221.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,782,128.83	18,403,339.72
<b>流动资产合计</b>		<b>989,110,052.18</b>	<b>1,082,858,279.60</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	五、9	13,397,745.45	11,545,087.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	3,185,537.80	
固定资产	五、11	70,556,347.25	75,999,489.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	371,006.61	573,373.77
无形资产	五、13	7,243,351.06	7,361,541.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	7,213,196.11	3,279,977.97
其他非流动资产	五、15		22,050.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,967,184.28</b>	<b>98,781,520.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,091,077,236.46</b>	<b>1,181,639,800.35</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



## 合并资产负债表 (续)

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2024-12-31	2023-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16		254,219,602.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	10,553,219.13	18,557,903.42
预收款项	五、18	64,852.57	
合同负债	五、19	70,685,932.10	145,753,665.50
应付职工薪酬	五、20	17,590,018.78	17,644,534.06
应交税费	五、21	15,197,755.01	17,061,345.09
其他应付款	五、22	1,390,267.40	455,826.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	47,668,254.42	16,761,580.83
其他流动负债	五、24	3,726,367.17	5,482,333.88
<b>流动负债合计</b>		<b>166,876,666.58</b>	<b>475,936,791.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	163,964,709.46	57,336,807.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	175,753.20	378,709.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	8,594,872.44	6,044,283.31
递延收益			
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>172,735,335.10</b>	<b>63,759,800.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>339,612,001.68</b>	<b>539,696,592.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本 (或股本)	五、28	71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	262,266,423.32	256,289,405.80
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-47,486.75	
专项储备			
盈余公积	五、31	42,025,430.85	31,475,499.49
未分配利润	五、32	375,534,142.36	282,491,577.56
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>751,465,234.78</b>	<b>641,943,207.85</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>751,465,234.78</b>	<b>641,943,207.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,091,077,236.46</b>	<b>1,181,639,800.35</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

王凌

会计机构负责人：秦夏燕

秦夏燕





# 母公司资产负债表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2024-12-31	2023-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,814,629.89	70,953,824.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,973,234.39	87,290,259.40
应收账款	十八、1	81,879,197.37	52,663,192.32
应收款项融资			
预付款项		41,589,913.45	86,596,959.60
其他应收款	十八、2	2,515,097.46	459,247.00
存货		741,507,163.98	756,583,566.20
合同资产		9,961,871.04	7,227,221.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,775,210.05	18,399,420.94
<b>流动资产合计</b>		<b>981,016,317.63</b>	<b>1,080,173,691.74</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	十八、3	27,147,425.45	18,045,087.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,556,347.25	72,597,015.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,243,351.06	7,361,541.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,060,023.41	3,279,804.65
其他非流动资产			22,050.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,007,147.17</b>	<b>101,305,499.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,093,023,464.80</b>	<b>1,181,479,191.36</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司资产负债表(续)

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2024-12-31	2023-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			254,219,602.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,598,219.13	18,557,903.42
预收款项			
合同负债		70,685,932.10	145,753,665.50
应付职工薪酬		16,726,519.59	17,644,534.06
应交税费		15,138,829.27	17,061,157.59
其他应付款		1,290,267.40	455,826.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,465,297.85	16,566,957.65
其他流动负债		3,726,367.17	5,482,333.88
<b>流动负债合计</b>		<b>166,631,432.51</b>	<b>475,741,981.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		163,964,709.46	57,336,807.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,594,872.44	6,044,283.31
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>172,559,581.90</b>	<b>63,381,090.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>339,191,014.41</b>	<b>539,123,072.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本(或股本)		71,686,725.00	71,686,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,266,423.32	256,289,405.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,025,430.85	31,475,499.49
未分配利润		377,853,871.22	282,904,489.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>753,832,450.39</b>	<b>642,356,119.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,093,023,464.80</b>	<b>1,181,479,191.36</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

孙小

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 合并利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、33	464,527,482.62	380,849,359.16
减：营业成本	五、33	248,228,407.91	152,859,364.45
税金及附加	五、34	876,271.38	884,168.27
销售费用	五、35	9,939,938.45	9,491,193.56
管理费用	五、36	22,917,949.93	27,046,440.98
研发费用	五、37	33,691,342.81	28,421,359.27
财务费用	五、38	8,200,880.76	9,601,340.69
其中：利息费用		8,546,079.40	9,389,211.17
利息收入		459,867.65	1,187,594.30
加：其他收益	五、39	4,436,591.17	4,008,746.57
投资收益(损失以“-”填列)	五、40	-4,020,497.30	-2,508,398.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,791,789.16	-1,470,108.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益损失以“-”号填列)		-228,708.14	
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)	五、41		3,777,968.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-8,025,515.40	27,769.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-15,875,066.07	-6,131,988.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44		5,749.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		117,188,203.78	151,725,339.66
加：营业外收入	五、45	268,228.00	280.84
减：营业外支出	五、46	80,487.87	431,024.18
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		117,375,943.91	151,294,596.32
减：所得税费用	五、47	13,783,447.75	19,159,561.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,592,496.16	132,135,034.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,592,496.16	132,135,034.76
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,592,496.16	132,135,034.76
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-47,486.75	
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-47,486.75	
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		-47,486.75	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		103,545,009.41	132,135,034.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,545,009.41	132,135,034.76
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		1.45	1.84
(二)、稀释每股收益		1.45	1.84

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司利润表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八、4	464,085,801.30	380,849,359.16
减：营业成本	十八、4	248,047,627.71	152,859,364.45
税金及附加		849,467.20	883,330.77
销售费用		9,939,938.45	9,491,193.56
管理费用		21,917,626.08	27,039,064.94
研发费用		32,454,099.35	28,421,359.27
财务费用		8,170,950.72	9,601,207.20
其中：利息费用		8,525,682.56	9,387,149.02
利息收入		418,830.57	1,185,296.64
加：其他收益		4,436,591.17	4,008,746.57
投资收益(损失以“-”填列)	十八、5	-4,020,497.30	-2,508,398.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,791,789.16	-1,470,108.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-228,708.14	
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)			3,777,968.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,999,429.68	31,195.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,875,066.07	-6,131,988.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)			5,749.14
二、营业利润(亏损以“-”填列)		119,247,689.91	151,737,112.25
加：营业外收入		268,227.00	280.84
减：营业外支出		80,184.88	430,987.22
三、利润总额(亏损以“-”填列)		119,435,732.03	151,306,405.87
减：所得税费用		13,936,418.47	19,159,734.88
四、净利润(净亏损以“-”填列)		105,499,313.56	132,146,670.99
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		105,499,313.56	132,146,670.99
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		105,499,313.56	132,146,670.99
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：王凌

王凌

会计机构负责人：秦夏燕

秦夏燕



# 合并现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<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		487,023,519.39	396,078,438.90
收到的税费返还		1,054,163.20	2,818,772.06
收到的其他与经营活动有关的现金	五、48	4,129,159.05	4,635,078.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>492,206,841.64</b>	<b>403,532,289.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		213,183,913.09	456,381,652.63
支付给职工以及为职工支付的现金		67,492,656.17	51,147,176.08
支付的各项税费		20,211,696.64	28,287,998.30
支付的其他与经营活动有关的现金	五、48	22,048,832.48	21,175,028.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>322,937,098.38</b>	<b>556,991,855.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、49	<b>169,269,743.26</b>	<b>-153,459,566.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,154.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、48		310,160.17
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>329,315.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,067,775.95	26,130,730.07
投资支付的现金			1,973,529.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五、48		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,067,775.95</b>	<b>28,104,259.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,067,775.95</b>	<b>-27,774,944.33</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		183,174,202.24	322,339,208.79
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,674.47	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>183,185,876.71</b>	<b>322,339,208.79</b>
偿还债务支付的现金		299,609,462.47	142,061,182.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,214,900.12	9,659,917.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、48	226,694.50	99,342.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>310,051,057.09</b>	<b>151,820,441.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-126,865,180.38</b>	<b>170,518,767.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-81,811.39</b>	<b>369,623.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、49	<b>31,254,975.54</b>	<b>-10,346,120.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	73,574,908.00	83,921,028.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49	<b>104,829,883.54</b>	<b>73,574,908.00</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇管会计工作负责人：

王冰

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕



# 母公司现金流量表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<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		485,258,388.07	396,078,438.90
收到的税费返还		1,054,163.20	2,818,772.06
收到的其他与经营活动有关的现金		3,988,120.97	4,627,280.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>490,300,672.24</b>	<b>403,524,491.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,828,596.08	456,381,652.63
支付给职工以及为职工支付的现金		64,867,234.65	51,147,176.08
支付的各项税费		20,174,962.18	28,273,062.58
支付的其他与经营活动有关的现金		22,612,369.64	21,427,196.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>320,483,162.55</b>	<b>557,229,088.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>169,817,509.69</b>	<b>-153,704,596.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,154.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			310,160.17
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>329,315.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,067,775.95	26,130,730.07
投资支付的现金		7,249,680.00	3,473,529.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的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>18,317,455.95</b>	<b>29,604,259.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,317,455.95</b>	<b>-29,274,944.33</b>
<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		183,174,202.24	322,339,208.79
发行债券收到的现金			
收到的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>183,174,202.24</b>	<b>322,339,208.79</b>
偿还债务支付的现金		299,609,462.47	142,061,182.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,214,900.12	9,659,917.24
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>309,824,362.59</b>	<b>151,721,099.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-126,650,160.35</b>	<b>170,618,109.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,852.54</b>	<b>369,623.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>24,860,745.93</b>	<b>-11,991,808.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		70,953,824.62	82,945,632.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,814,570.55</b>	<b>70,953,824.62</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王 漆

王 漆

会计机构负责人：

李夏燕

李夏燕



# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司 期间：2024年度 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	71,686,725.00			256,289,405.80			31,475,499.49	641,943,207.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	71,686,725.00			256,289,405.80			31,475,499.49	641,943,207.85
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,977,017.52	-47,486.75		93,042,564.80	109,532,026.93
(一) 综合收益总额					-47,486.75		103,592,496.16	103,545,009.41
(二) 所有者投入和减少资本				332,570.39				332,570.39
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他				332,570.39				332,570.39
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积							10,549,931.36	
2、对所有者(或股东)的分配							10,549,931.36	
3、其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	71,686,725.00			262,266,423.32	-47,486.75		42,025,430.85	751,465,234.78
				5,644,447.13				5,644,447.13

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

相宇阳

相宇阳

主管会计工作负责人：

王凌

王凌

会计机构负责人：

秦夏燕

秦夏燕





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司  
期间：2024年度  
金额单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额				256,289,405.80				31,475,499.49	282,904,489.02	642,356,119.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额				256,289,405.80				31,475,499.49	282,904,489.02	642,356,119.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,977,017.52				10,549,931.36	94,949,382.20	111,476,331.08
（一）综合收益总额									105,499,313.56	105,499,313.56
（二）所有者投入和减少资本				332,570.39						332,570.39
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				332,570.39						332,570.39
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								10,549,931.36	-10,549,931.36	
2、对所有者（或股东）的分配								10,549,931.36	-10,549,931.36	
3、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				5,644,447.13						5,644,447.13
四、本年年末余额				262,265,423.32				42,025,430.85	377,853,871.22	753,832,450.39



法定代表人：相宇阳  
 主管会计工作负责人：孙本  
 会计机构负责人：秦夏燕

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡卓海科技股份有限公司 期间：2023年度 金额单位：人民币元

项目	附注			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	71,686,725.00			256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	71,686,725.00			256,014,407.52				19,656,665.72	176,534,985.13	523,892,783.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				274,998.28				11,818,833.77	106,369,503.89	118,463,335.94
(一) 综合收益总额									132,146,670.99	132,146,670.99
(二) 所有者投入和减少资本				274,998.28						274,998.28
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				274,998.28						274,998.28
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								13,214,667.10	-13,214,667.10	
2、对所有者(或股东)的分配								13,214,667.10	-13,214,667.10	
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)								-1,395,833.33	12,562,500.00	
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益						13,958,333.33		-1,395,833.33	-12,562,500.00	
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	71,686,725.00			256,289,405.80				31,475,409.49	282,904,489.02	642,356,119.31



秦夏燕

会计机构负责人：秦夏燕

王凌

主管会计工作负责人：王凌

相宇阳

法定代表人：相宇阳

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡卓海科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由无锡卓海科技有限公司（以下简称“卓海有限”）2021 年整体变更设立，经多次增资后，公司截至 2023 年末注册资本为 71,686,725.00 元，股本总额为 71,686,725.00 元。

2024 年 2 月 1 日，无锡合创高新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合创投资”）与中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中小基金”）就相关股权转让事宜签署了《股权转让协议》，合创投资将其持有的公司 1.71% 股份（对应 122.3242 万股）以 4,265.9293 万元的价格转让给中小基金。

2024 年 6 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）向卓海科技出具了《关于同意无锡海科技股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》（股转函[2024]880 号），同意卓海科技股票在全国股转系统挂牌。公司股票自 2024 年 8 月 5 日起在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称“卓海科技”，证券代码为“874380”，所属层级为创新层。

2024 年 9 月 18 日，公司股票通过全国股转系统共进行了两次转让合计 167,373 股，股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例（%）
1	相宇阳	34,403,669	47.992
2	无锡卓海管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,605,505	9.214
3	郭熙中	6,575,024	9.172
4	高健	3,098,879	4.323
5	青岛高信鸿运投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000	3.069
6	季建峰	2,099,898	2.929
7	无锡临湃股权投资合伙企业（有限合伙）	1,779,817	2.483
8	无锡洽道股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,573,666	2.195
9	宁波重心创业投资合伙企业（有限合伙）	1,529,052	2.133
10	徐秋岚	1,529,052	2.133
11	深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,433,735	2.000
12	舒畅	1,427,115	1.991
13	中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）	1,223,242	1.706
14	张丽君	1,061,903	1.481



序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例（%）
15	王丽	815,494	1.138
16	无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	611,621	0.853
17	扬州融悦创业投资合伙企业（有限合伙）	602,168	0.840
18	芜湖思远股权投资合伙企业（有限合伙）	511,500	0.714
19	成婷	487,470	0.680
20	青岛高信圣通投资合伙企业（有限合伙）	417,725	0.583
21	徐州金达十一创业投资合伙企业（有限合伙）	375,100	0.523
22	嘉兴启测股权投资合伙企业（有限合伙）	341,000	0.476
23	无锡高新技术创业投资股份有限公司	305,810	0.427
24	无锡源鑫二期创业投资合伙企业（有限合伙）	286,746	0.400
25	徐晓瑜	167,273	0.233
26	林璐	122,324	0.171
27	敖琦	101,937	0.142
	合计	71,686,725	100.00

本公司注册地址：无锡市新吴区珠江路 97 号

本公司法定代表人：相宇阳

本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司统一社会信用代码：91320214690761906P

本公司经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电力电子元器件销售；电子专用材料销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于 2025 年 3 月 6 日经公司第二届董事会第五次会议批准报出。

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司名称	公司简称
无锡卓海半导体有限公司	卓海半导体
上海卓海装备有限公司	卓海装备
香港基塔有限公司	香港基塔



## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产投资额占资产总额》5%



项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项负债金额占应付账款》5%且金额超过 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项负债金额占预收款项》5%且金额超过 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项负债金额占合同负债》5%且金额超过 200 万人民币

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新



评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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



子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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



计处理：

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日当月 1 日的即期汇率作为近似汇率折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



## 11、 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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对



本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负



债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （6）金融工具的公允价值确定

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

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 1) 减值准备的确认方法



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 12、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显



迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提
其他应收款——账龄组合	账龄	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。
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	一般不计提

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款/应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 13、 存货

#### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

#### （2） 发出存货的计价方法

原材料中退役设备及产成品中设备发出采用个别成本法计价，其余存货发出采用月末一次加权平均法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用



于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 14、 合同资产和合同负债

#### （1）合同资产的确认

合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

#### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

### 15、 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，在同时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。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、11“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进



行会计处理)。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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公允价值变动转入当期损益）。

### ③其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派



的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合



收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 17、 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

## 18、 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
电子设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3~5	0~5	19~33.33



已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

## 19、 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 20、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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



## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	法定使用权
软件	2-10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售



该无形资产：

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊



销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 24、 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变



动计入其他综合收益。

## 25、 股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计



为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。本公司根据对历史数据分析并适当考虑前瞻性，按设备销售收入的 1.5%计提产品质量保证金。

## 27、 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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。



## 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 本公司按照业务类型销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

### 1) 设备销售

根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，将设备交付给客户并经对方签收后确认收入，存在代保管安排下，除了设备经客户验收并签署了验收报告、客户已按照合同约定支付了货款、设备的所有权已转移至客户外，在同时满足以下条件时确认收入，一是设备所有权转移至客户后，与客户约定代保管义务生效，代保管安排具有商业实质；二是属于客户的设备能够单独识别；三是该设备可以随时交付给客户；四是公司不能自行使用该设备或将该设备提供给其他客户。

### 2) 配件销售

针对配件销售，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素在发货并经对方签收后确认收入。

### 3) 技术服务

针对技术服务，公司综合考虑交易习惯、合同履行进度及控制权转移等因素，在提供的技术服务经对方确认并取得结算价款的依据时确认收入；对于固定服务工时的运维服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，



根据已为客户提供服务的工时确认收入。

#### 4) 出口销售

针对出口销售，根据客户签订的销售合同（订单）约定，对合同条款中存在安装调试、验收环节的，公司在设备安装调试完成，通过客户验收时确认收入；合同条款中不存在安装调试、验收环节的，EXW 贸易方式下公司在产品出库交付给客户或客户指定的承运人后确认收入，FOB 贸易方式下公司在根据合同约定完成产品报关并取得报关单、提单时确认收入。

## 28、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内根据资产的折旧进度计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 30、 租赁

#### (1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### 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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

公司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计提折旧；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计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

##### 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）出租资产的会计处理

### 1) 经营租赁会计处理

公司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。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 2) 融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

#### 1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债



应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



### 2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”）关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。

解释 18 号规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。执行该规定对本公司 2023 年度期间财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年度的影响金额	
		合并报表	母公司报表
财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	营业成本	5,387,168.55	5,387,168.55
	销售费用	-5,387,168.55	-5,387,168.55

若对 2022 年度财务报表进行重述，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年度的影响金额	
		合并报表	母公司报表
财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	营业成本	5,117,694.01	5,117,694.01
	销售费用	-5,117,694.01	-5,117,694.01



## (2) 重要会计估计变更

## 重估股份支付等待期

2020年9月公司实施股权激励计划，于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日，公司合理估计未来成功完成首次公开募股的时点为2022年12月，考虑协议中约定上市后锁定期为36个月，公司将2020年9月至2025年12月作为股权激励计划的等待期。2023年1月20日，深圳证券交易所深证上审[2023]20号文件对公司首次公开发行股票并在创业板上市申请予以终止审核。2023年及2024年公司结合首次公开募股工作进度，分别将原股权激励计划的等待期延长至2027年6月、2028年6月，并根据财政部于2021年5月18日发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》关于估计成功完成首次公开募股的时点发生变化的相关规定进行会计处理。本期会计估计变更主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目	对2024年度的影响金额	
				合并报表	母公司报表
等待期内本公司估计成功完成首次公开募股的时点发生变化。	董事会审批	2024年1月1日	管理费用	-393,375.98	-393,375.98

## 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

## (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本



公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多



地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

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

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表不同纳税主体企业所得税税率说明

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
卓海科技	15%
卓海半导体、卓海装备	小微企业税率
香港基塔	首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按照 16.50%的税率征税

#### 2、税收优惠

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

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232004090。根据国家相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

卓海半导体、卓海装备符合小型微利企业标准，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。



五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位。期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。）

### 1、货币资金

（1）货币资金分类披露：

项 目	期末余额	期初余额
现金	57,652.99	46,652.99
银行存款	104,772,230.55	73,528,255.01
其他货币资金	59.34	--
存放财务公司存款	--	--
合计	104,829,942.88	73,574,908.00
其中：存放在境外的款项总额	6,692,787.01	--

（2）期末使用受限的货币资金：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金账户利息	59.34	--
合计	59.34	--

说明：除上述事项外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

### 2、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	2,787,984.39	87,290,259.40
商业承兑汇票	185,250.00	--
合计	2,973,234.39	87,290,259.40

（2）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	比例（%）	
银行承兑汇票	2,787,984.39	93.46	--	--	2,787,984.39
商业承兑汇票	195,000.00	6.54	9,750.00	5.00	185,250.00
合计	2,982,984.39	100.00	9,750.00	0.33	2,973,234.39



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 (%)	
银行承兑汇票	87,290,259.40	100.00	--	--	87,290,259.40
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	87,290,259.40	100.00	--	--	87,290,259.40

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,799,936.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	16,799,936.00	--

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转入应收账款的票据：无。

(6) 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	--	9,750.00	--	--	--	9,750.00

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	71,047,818.81	45,732,378.70
1 至 2 年	12,696,506.74	9,546,497.96
2 至 3 年	3,729,562.96	893,692.00
3 至 4 年	732,692.00	130,000.00
4 至 5 年	130,000.00	--
合计	88,336,580.51	56,302,568.66

(2) 应收账款分类披露：



种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,000.00	0.15	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	88,206,580.51	99.85	6,307,256.50	7.15	81,899,324.01
其中：账龄组合	88,206,580.51	99.85	6,307,256.50	7.15	81,899,324.01
合 计	88,336,580.51	100.00	6,437,256.50	7.29	81,899,324.01

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,000.00	0.23	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
其中：账龄组合	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
合 计	56,302,568.66	100.00	3,639,376.34	6.46	52,663,192.32

## 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
映瑞光电科技（上海）有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回

## 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,047,818.81	3,552,390.94	5.00
1 至 2 年	12,696,506.74	1,269,650.67	10.00
2 至 3 年	3,729,562.96	1,118,868.89	30.00
3 至 4 年	732,692.00	366,346.00	50.00
合计	88,206,580.51	6,307,256.50	7.15

## (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	其他变动	
坏账准备	3,639,376.34	2,797,536.63	--	--	343.53	6,437,256.50

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。



(4) 本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期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
客户 I	14,907,987.00	--	14,907,987.00	15.09	745,399.35
无锡迪派斯贸易有限公司	12,076,221.15	562,345.63	12,638,566.78	12.79	1,192,578.33
厦门吉顺芯微电子有限公司	6,352,000.00	1,058,000.00	7,410,000.00	7.50	370,500.00
客户 J	6,565,074.00	--	6,565,074.00	6.64	328,253.70
涌淳半导体（无锡）有限公司	4,721,527.01	460,000.00	5,181,527.01	5.24	734,949.25
合计	44,622,809.16	2,080,345.63	46,703,154.79	47.26	3,371,680.63

#### 4、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
应收质保金	10,486,180.04	524,309.00	9,961,871.04	7,607,601.75	380,380.09	7,227,221.66
合计	10,486,180.04	524,309.00	9,961,871.04	7,607,601.75	380,380.09	7,227,221.66

##### (2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,486,180.04	100.00	524,309.00	5.00	9,961,871.04
其中：账龄组合	10,486,180.04	100.00	524,309.00	5.00	9,961,871.04
合计	10,486,180.04	100.00	524,309.00	5.00	9,961,871.04

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66
其中：账龄组合	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66
合计	7,607,601.75	100.00	380,380.09	5.00	7,227,221.66



## (3) 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
按信用风险计提减值	143,928.91	--	--	根据账龄对应的减值计提比例计提

(4) 本期实际核销的合同资产情况: 无。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,589,913.45	100.00	86,596,048.25	100.00
1 至 2 年	--	--	911.35	0.00
合计	41,589,913.45	100.00	86,596,959.60	100.00

期末无账龄一年以上且金额重要的预付款项。

## (2) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
EQ BIZ CO., LTD	14,186,442.98	34.11
Conation Technologies,LLC	10,444,320.00	25.11
E-TECH SOLUTION,INC	7,864,104.60	18.91
RE-TEK TECHNOLOGY CO LTD	6,786,820.18	16.32
南京英特飞光电技术有限公司	600,000.00	1.44
合计	39,881,687.76	95.89

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,570,065.15	518,832.70
合计	2,570,065.15	518,832.70

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 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	2,643,584.23	540,771.26
1 至 2 年	5,181,652.06	--
2 至 3 年	--	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	--
4 至 5 年	--	15,000.00
合计	7,828,236.29	558,771.26

## 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,599,491.37	557,511.26
预付材料采购款转入	5,118,140.80	--
往来款	107,826.00	1,260.00
代扣代缴	2,778.12	--
合计	7,828,236.29	558,771.26

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	27,038.56	12,900.00	--	39,938.56
2024年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-3,175.56	3,175.56	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	130,675.40	3,775.57	5,118,140.80	5,252,591.77
本期转回	22,363.00	12,000.00	--	34,363.00
本期核销			--	
其他变动	3.81		--	3.81
2024年12月31日余额	132,179.21	7,851.13	5,118,140.80	5,258,171.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明: 本期将预计难以退回的预付材料采购款转入其他应收款, 全额计提坏账准备。

## 4) 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	39,938.56	5,252,591.77	34,363.00	--	3.81	5,258,171.14

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
CAET LLC	5,118,140.80	65.38	预付材料采购款转入	1 至 2 年	5,118,140.80
东方国际招标有限责任公司	1,097,000.00	14.01	押金保证金	1 年以内	54,850.00
中国远东国际招标有限公司	530,000.00	6.77	押金保证金	1 年以内	26,500.00
北京芯源创通电子技术有限公司	325,000.00	4.15	押金保证金	1 年以内	16,250.00
东莞市中旭招标代理企业(有限合伙)	200,000.00	2.56	押金保证金	1 年以内	10,000.00
合计	7,270,140.80	92.87			5,225,740.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	340,556,971.28	12,838,119.08	327,718,852.20
在产品	425,723,244.65	14,139,403.35	411,583,841.30
产成品	1,200,878.93	--	1,200,878.93
合计	767,481,094.86	26,977,522.43	740,503,572.43

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	426,668,779.81	7,453,812.89	419,214,966.92
在产品	341,896,213.32	4,856,449.71	337,039,763.61
产成品	872,111.09	543,275.42	328,835.67
合计	769,437,104.22	12,853,538.02	756,583,566.20

### (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	7,453,812.89	6,465,432.58	-828,483.19	252,643.20	--	12,838,119.08
在产品	4,856,449.71	9,013,331.77	1,371,758.61	1,102,136.74	--	14,139,403.35
产成品	543,275.42	252,372.81	-543,275.42	252,372.81	--	--
合计	12,853,538.02	15,731,137.16	--	1,607,152.75	--	26,977,522.43

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	121,034.36	69,196.81
待抵扣、待认证增值税	4,657,175.69	18,330,224.13
预交企业所得税	3,918.78	3,918.78
合计	4,782,128.83	18,403,339.72

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电科技（上海）有限公司（以下简称魅杰光电）	11,545,087.48	--	--	-3,791,789.16	--	5,644,447.13
合计	11,545,087.48	--	--	-3,791,789.16	--	5,644,447.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电科技（上海）有限公司（以下简称魅杰光电）	--	--	--	13,397,745.45	--
合计	--	--	--	13,397,745.45	--

## 10、投资性房地产



项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	4,491,340.16	4,491,340.16
(1) 外购	--	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,491,340.16	4,491,340.16
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、期末余额	4,491,340.16	4,491,340.16
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	1,305,802.36	1,305,802.36
(1) 计提或摊销	180,780.20	180,780.20
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,125,022.16	1,125,022.16
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、期末余额	1,305,802.36	1,305,802.36
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	3,185,537.80	3,185,537.80
2、期初账面价值	--	--

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况



项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	69,993,446.61	4,972,226.70	1,406,064.27	1,528,114.32	4,999,591.55	82,899,443.45
2、本期增加金额	2,691,341.79	--	299,671.71	--	1,321,687.25	4,312,700.75
(1) 购置	--	--	299,671.71	--	1,321,687.25	1,621,358.96
(2) 其他增加	2,691,341.79	--	--	--	--	2,691,341.79
3、本期减少金额	4,491,340.16	--	--	--	--	4,491,340.16
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
(2) 自用转出租	4,491,340.16	--	--	--	--	4,491,340.16
4、期末余额	68,193,448.24	4,972,226.70	1,705,735.98	1,528,114.32	6,321,278.80	82,720,804.04
二、累计折旧						
1、期初余额	4,104,253.69	394,759.08	696,942.89	702,197.01	1,001,800.98	6,899,953.65
2、本期增加金额	3,243,394.61	934,931.16	409,373.38	236,716.69	1,565,109.46	6,389,525.30
(1) 计提	3,243,394.61	934,931.16	409,373.38	236,716.69	1,565,109.46	6,389,525.30
3、本期减少金额	1,125,022.16	--	--	--	--	1,125,022.16
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
(2) 自用转出租	1,125,022.16	--	--	--	--	1,125,022.16
4、期末余额	6,222,626.14	1,329,690.24	1,106,316.27	938,913.70	2,566,910.44	12,164,456.79
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) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	61,970,822.10	3,642,536.46	599,419.71	589,200.62	3,754,368.36	70,556,347.25
2、期初账面价值	65,889,192.92	4,577,467.62	709,121.38	825,917.31	3,997,790.57	75,999,489.80

- (2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (5) 期末固定资产不存在需计提减值准备情况。



## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	607,101.64	607,101.64
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	607,101.64	607,101.64
二、累计折旧		
1、期初余额	33,727.87	33,727.87
2、本期增加金额	202,367.16	202,367.16
(1) 计提	202,367.16	202,367.16
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	236,095.03	236,095.03
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	371,006.61	371,006.61
2、期初账面价值	573,373.77	573,373.77

(2) 期末无应计提减值准备的使用权资产。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,233,825.75	993,776.46	8,227,602.21
2.本期增加金额	--	376,865.92	376,865.92



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置	--	376,865.92	376,865.92
(2) 内部研发	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	7,233,825.75	1,370,642.38	8,604,468.13
二、累计摊销			
1.期初余额	421,973.34	444,087.14	866,060.48
2.本期增加金额	144,676.56	350,380.03	495,056.59
(1) 计提	144,676.56	350,380.03	495,056.59
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	566,649.90	794,467.17	1,361,117.07
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	6,667,175.85	576,175.21	7,243,351.06
2.期初账面价值	6,811,852.41	549,689.32	7,361,541.73

(2) 期末确认为无形资产的数据资源：无。

(3) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(4) 期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

#### 14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



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
坏账准备	11,705,177.64	1,753,546.66	3,679,314.90	551,554.68
合同资产减值准备	524,309.00	78,646.35	380,380.09	57,057.01
存货跌价准备	26,977,522.43	4,046,628.36	12,853,538.02	1,928,030.70
预计负债	8,594,872.44	1,289,230.87	6,044,283.31	906,642.50
租赁负债	378,709.77	18,935.49	573,373.77	28,668.69
内部交易未实现利润	1,003,591.55	150,538.73	--	--
合计	49,184,182.83	7,337,526.46	23,530,890.09	3,471,953.58

## (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
固定资产加速折旧	705,200.12	105,780.02	1,088,726.39	163,308.96
使用权资产	371,006.61	18,550.33	573,332.95	28,666.65
合计	1,076,206.73	124,330.35	1,662,059.34	191,975.61

## (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互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	124,330.35	7,213,196.11	191,975.61	3,279,977.97
递延所得税负债	124,330.35	--	191,975.61	--

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,350,905.09	400,467.51
合计	1,350,905.09	400,467.51

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
最迟税前弥补期 2029 年	194,587.81	--	未来能否产生足够的应纳税所得额,尚不能确认
最迟税前弥补期 2028 年	46,222.08	46,140.44	未来能否产生足够的应纳税所得额,尚不能确认
最迟税前弥补期 2025 年	213,823.22	213,823.22	未来能否产生足够的应纳税所得额,尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年	--	140,503.85	未来能否产生足够的应纳税所得额,尚不能确认



年份	期末余额	期初余额	备注
无固定期限	896,271.98	--	香港子公司发生经营亏损
合计	1,350,905.09	400,467.51	

### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	--	22,050.00
合计	--	22,050.00

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	--	146,900,000.00
保证借款	--	106,936,969.54
应付利息	--	382,632.78
合计	--	254,219,602.32

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,162,581.73	9,710,274.70
1 至 2 年	2,881,634.28	8,847,628.72
2 至 3 年	509,003.12	--
合计	10,553,219.13	18,557,903.42

#### (2) 期末账龄超过一年的重要应付账款列示：

往来单位名称	期末余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
涌淳科技设备贸易（上海）有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	1 至 2 年
合计	2,400,000.00	2,400,000.00	

说明：账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的材料采购款。

### 18、预收款项

#### (1) 预收款项列示：



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,852.57	--
合计	64,852.57	--

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 19、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,971,127.46	131,793,964.25
1 至 2 年	2,641,592.92	13,475,187.97
2 至 3 年	2,588,698.44	484,513.28
3 年以上	484,513.28	--
合计	70,685,932.10	145,753,665.50

(2) 期末无账龄超过一年重要的合同负债。

## 20、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	外币报表折算	期末余额
一、短期薪酬	17,644,534.06	63,189,512.04	63,272,784.79	6,293.20	17,567,554.51
二、离职后福利-设定提存计划	--	4,242,335.65	4,219,871.38	--	22,464.27
三、辞退福利	--	--	--	--	--
合计	17,644,534.06	67,431,847.69	67,492,656.17	6,293.20	17,590,018.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,644,534.06	56,229,871.44	56,335,177.99	6,293.20	17,545,520.71
二、职工福利费	--	2,652,534.79	2,652,534.79	--	--
三、社会保险费	--	2,124,816.77	2,112,214.97	--	12,601.80
其中：医疗保险费	--	1,844,294.09	1,832,040.83	--	12,253.26
工伤保险费	--	85,641.81	85,293.27	--	348.54
生育保险费	--	194,880.87	194,880.87	--	--
四、住房公积金	--	2,115,491.56	2,106,059.56	--	9,432.00
五、工会经费和职工教育经费	--	66,797.48	66,797.48	--	--



项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
合计	17,644,534.06	63,189,512.04	63,272,784.79	6,293.20	17,567,554.51

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
一、基本养老保险费	--	4,081,810.50	4,060,026.98	--	21,783.52
二、失业保险费	--	127,685.59	127,004.84		680.75
三、香港强积金	--	32,839.56	32,839.56	--	--
合计	--	4,242,335.65	4,219,871.38	--	22,464.27

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,097.09	--
企业所得税	9,037,656.64	10,591,038.97
房产税	164,247.28	152,745.45
土地使用税	8,262.72	3,983.29
城市维护建设税	1,252.42	
教育费附加	1,252.42	
个人所得税	5,885,016.38	6,200,382.95
印花税	48,074.06	113,194.43
其他税费	1,896.00	--
合计	15,197,755.01	17,061,345.09

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,390,267.40	455,826.69
合计	1,390,267.40	455,826.69

(1) 应付利息  
无。

(2) 应付股利  
无。

(3) 其他应付款



## 1) 其他应付款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,390,267.40	455,826.69
合计	1,390,267.40	455,826.69

## 2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
报销款	614,606.98	430,457.87
代收代付补贴款	650,000.00	--
押金保证金	100,000.00	--
代扣代缴及其他	25,660.42	25,368.82
合计	1,390,267.40	455,826.69

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,465,297.85	16,566,957.65
一年内到期的租赁负债	202,956.57	194,623.18
合计	47,668,254.42	16,761,580.83

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,726,367.17	5,482,333.88
合计	3,726,367.17	5,482,333.88

## 25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	20,944,589.46	21,876,807.63
保证借款	--	19,400,000.00
信用借款	143,020,120.00	16,060,000.00
合计	163,964,709.46	57,336,807.63

## 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	394,139.24	609,124.28
减：未确认融资费用	15,429.47	35,791.33



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	202,956.57	194,623.18
合计	175,753.20	378,709.77

## 27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	8,594,872.44	6,044,283.31
合计	8,594,872.44	6,044,283.31

## 28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,686,725.00	--	--	--	--	--	71,686,725.00

## 29、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（股本溢价）	254,608,840.75	--	--	254,608,840.75
其他资本公积	1,680,565.05	5,977,017.52	--	7,657,582.57
合计	256,289,405.80	5,977,017.52	--	262,266,423.32

其他说明：本期其他资本公积增加 5,977,017.52 元，其中确认以权益结算的股份支付费用 332,570.39 元，联营企业其他权益变动公司按持股比例享有的金额 5,644,447.13 元。

## 30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--		--		--	--	--	--
其中：其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他	--	-47,486.75	--	--	--	-47,486.75	--	-47,486.75



项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益								
其中：外币报表折算差额	--	-47,486.75	--	--	--	-47,486.75	--	-47,486.75
其他综合收益合计	--	-47,486.75	--	--	--	-47,486.75	--	-47,486.75

### 31、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	31,475,499.49	10,549,931.36	--	42,025,430.85
合计	31,475,499.49	10,549,931.36	--	42,025,430.85

### 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,491,577.56	176,133,709.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	282,491,577.56	176,133,709.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	103,592,496.16	132,135,034.76
减：提取法定盈余公积	10,549,931.36	13,214,667.10
应付普通股股利	--	--
转作股本的股利	--	--
其他综合收益结转留存收益	--	12,562,500.00
期末未分配利润	375,534,142.36	282,491,577.56

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,217,720.77	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85
其他业务	309,761.85	180,780.20	7,850,194.71	6,795,074.60
合计	464,527,482.62	248,228,407.91	380,849,359.16	152,859,364.45

#### （2）主营业务（分产品）



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	440,332,830.75	236,100,258.23	355,287,933.52	137,457,523.64
配件销售	15,750,540.40	9,854,455.32	13,611,046.61	7,108,197.22
技术服务	8,134,349.62	2,092,914.16	4,100,184.32	1,498,568.99
合计	464,217,720.77	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85

## (3) 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	454,357,173.07	243,468,287.96	372,812,495.45	145,982,769.82
外销	9,860,547.70	4,579,339.75	186,669.00	81,520.03
合计	464,217,720.77	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85

## 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,902.42	500.00
教育费附加	1,716.70	--
房产税	649,312.98	592,467.65
土地税	35,706.41	15,933.15
印花税	187,272.87	274,907.47
车船税	360.00	360.00
合计	876,271.38	884,168.27

## 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,005,791.01	4,761,525.48
商务拓展费	--	2,163,113.19
业务招待费	1,299,154.21	1,315,282.43
招投标费用	251,721.72	170,507.55
差旅费	693,659.58	524,616.94
业务宣传及市场推广费	734,891.62	222,767.85
其他	954,720.31	333,380.12
合计	9,939,938.45	9,491,193.56



**36、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,875,659.00	13,126,106.14
业务招待费	1,108,247.40	1,017,370.45
办公及水电费	1,264,577.88	2,371,733.17
折旧及摊销	1,003,643.40	1,121,124.10
租赁物业费	246,810.41	283,055.52
咨询服务费	1,792,984.17	7,288,705.74
股权激励	332,570.39	274,998.28
厂区零星维护费	108,487.47	734,121.60
其他	1,184,969.81	829,225.98
合计	22,917,949.93	27,046,440.98

**37、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,180,240.19	5,195,099.43
职工薪酬	25,166,636.31	19,533,535.24
折旧及摊销	1,644,321.05	1,120,122.05
研发服务费	192,815.53	1,590,000.00
其他	1,507,329.73	982,602.55
合计	33,691,342.81	28,421,359.27

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,546,079.40	9,389,211.17
减：银行存款利息收入	459,867.65	1,187,594.30
汇兑损益	80,535.86	1,348,166.39
手续费支出等	34,133.15	51,557.43
合计	8,200,880.76	9,601,340.69

**39、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,608,056.00	2,441,499.75
三代手续费	89,369.87	59,949.06



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计抵减	2,739,165.30	1,507,297.76
合计	4,436,591.17	4,008,746.57

计入其他收益的政府补助明细：

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
上市金融专项资金	--	2,000,000.00	与收益相关
人才奖励	785,000.00	--	与收益相关
民营经济专项	400,000.00	100,000.00	与收益相关
无锡市科技创新创业资金	300,000.00	--	与收益相关
科技发展专项补贴		130,000.00	与收益相关
无锡市工业转型升级资金		116,000.00	与收益相关
稳岗补贴	112,456.00	77,249.75	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	15,000.00	与收益相关
旺庄街道融智赋能计划人才奖励	2,000.00	3,000.00	与收益相关
商务发展资金	1,500.00	--	与收益相关
软著及知识产权补贴	1,850.00	--	与收益相关
新一代信息技术数字经济专项资金	750.00	250.00	与收益相关
合计	1,608,056.00	2,441,499.75	

#### 40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,791,789.16	-1,470,108.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	-1,038,289.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-228,708.14	--
合计	-4,020,497.30	-2,508,398.02

#### 41、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇产生的公允价值变动收益	--	3,777,968.78
合计	--	3,777,968.78

#### 42、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	-9,750.00	64,187.35
应收账款坏账损失	-2,797,536.63	-100,561.68
其他应收款坏账损失	-5,218,228.77	64,143.79
合计	-8,025,515.40	27,769.46

**43、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-143,928.91	-258,071.19
存货跌价损失	-15,731,137.16	-5,873,917.02
合计	-15,875,066.07	-6,131,988.21

**44、资产处置损益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	--	5,749.14
非流动资产处置损失	--	--
合计	--	5,749.14

**45、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及赔偿收入	268,225.80	260.34
其他	2.20	20.50
合计	268,228.00	280.84

**46、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	--	--
其中：固定资产报废损失	--	--
滞纳金	70,487.87	413,024.18
其他	10,000.00	18,000.00
合计	80,487.87	431,024.18

**47、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	17,715,742.35	20,082,283.06
调整以前年度所得税费用	894.88	--
递延所得税费用	-3,933,189.48	-922,721.50
合计	13,783,447.75	19,159,561.56

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	117,375,943.91
按适用税率计算的所得税费用	17,606,391.59
子公司适用不同税率的影响	76,181.25
非应税收入的影响	568,768.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,465.68
调整以前期间所得税的影响	894.88
本年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	82,567.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,359.57
技术开发费加成扣除影响	-4,753,461.98
所得税费用	13,783,447.75

## 48、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	459,867.65	1,187,594.30
收到政府补助	2,717,425.87	2,501,448.81
其他现金流入	951,865.53	946,035.54
合计	4,129,159.05	4,635,078.65

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,838,892.40	20,692,447.30
手续费支出	34,133.15	51,557.43
滞纳金罚款支出	80,487.87	431,024.18
押金保证金支出	2,041,945.54	--



项目	本期发生额	上期发生额
其他现金流出	53,373.52	--
合计	22,048,832.48	21,175,028.91

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的重要的投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金	--	310,160.17
合计	--	310,160.17

## 2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得魅杰光电股权	--	1,973,529.30
合计	--	1,973,529.30

## 3) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 1) 收到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
银行透支款	11,674.47	--
合计	11,674.47	--

## 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
支付经营租赁租金及押金	214,985.04	99,342.10
银行透支款及利息	11,709.46	--
合计	226,694.50	99,342.10

## 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	254,219,602.32	--	3,587,243.43	257,806,845.75	--	--
长期借款(含一年内到期的长期借款)	73,903,765.28	183,174,202.24	5,958,439.13	51,606,399.34	--	211,430,007.31
租赁负债(含一年内到期的)	573,332.95	--	20,361.86	214,985.04	--	378,709.77



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债)						
其他应付款	--	11,674.47	34.99	11,709.46	--	--
合计	328,696,700.55	183,185,876.71	9,566,079.41	309,639,939.59	--	211,808,717.08

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	103,592,496.16	132,135,034.76
加：信用减值损失、资产减值损失	23,900,581.47	6,104,218.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,570,305.50	5,050,024.90
使用权资产折旧	202,367.16	33,727.87
无形资产摊销	495,056.59	385,481.96
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	-5,749.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-3,777,968.78
财务费用（收益以“-”号填列）	9,606,295.73	10,737,311.08
投资损失（收益以“-”号填列）	3,791,789.16	2,508,398.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,865,544.22	-865,192.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,645.26	-57,528.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	348,856.61	-330,807,862.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,087,315.91	-5,799,580.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,724,701.94	30,625,120.72
其他	332,570.39	274,998.28
经营活动产生的现金流量净额	169,269,743.26	-153,459,566.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		



项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	104,829,883.54	73,574,908.00
减：现金的期初余额	73,574,908.00	83,921,028.50
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	31,254,975.54	-10,346,120.50

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	104,829,883.54	73,574,908.00
其中：库存现金	57,652.99	46,652.99
可随时用于支付的银行存款	104,772,230.55	73,528,255.01
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、现金及现金等价物余额	104,829,883.54	73,574,908.00
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	--	--

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	59.34	--	不满足现金及现金等价物定义

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	59.34	59.34	质押	质押开立保函
无形资产-土地使用权	7,233,825.75	6,667,175.85	抵押	抵押取得借款
固定资产-房屋建筑	68,193,448.24	61,970,822.10	抵押	抵押取得借款
合 计	75,427,333.33	68,638,057.29		

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产-土地使用权	7,233,825.75	6,811,852.41	抵押	抵押取得借款



项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋建筑	65,502,106.45	62,486,718.88	抵押	抵押取得借款
合 计	72,735,932.20	69,298,571.29		

### 51、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			
其中：美元	1,026,221.75	7.1884	7,376,892.43
港币	7,457.29	0.92604	6,905.75
应收账款			
其中：美元	82,000.00	7.1884	589,448.80
其他应收款			
其中：美元	727,000.00	7.1884	5,225,966.80
港币	5,500.00	0.92604	5,093.22

### 52、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：201,484.84 元；与租赁相关的现金流出总额：427,376.06 元。

#### (2) 本公司作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	306,576.00	--	--

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,180,240.19	5,195,099.43
职工薪酬	25,166,636.31	19,533,535.24
折旧及摊销	1,644,321.05	1,120,122.05
研发服务费	192,815.53	1,590,000.00
其他	1,507,329.73	982,602.55
合计	33,691,342.81	28,421,359.27



项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	33,691,342.81	28,421,359.27
资本化研发支出	--	--

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
卓海半导体	无锡市	无锡市	半导体设备及零配件的研发、销售及相关的技术服务	100.00	--	100.00	投资设立
卓海装备	上海市	上海市	半导体设备及零配件的研发、销售及相关的技术服务	100.00	--	100.00	投资设立
香港基塔	香港	香港	半导体专用设备、电子元器件、机械零件的销售及制造；技术服务及咨询	100.00	--	100.00	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。



## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

无。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目名称	2024-12-31/2024 年 1-12 月	
	期末余额/本期发生额	
合营企业：		
投资账面价值合计		--
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		--
--其他综合收益		--
--综合收益总额		--
联营企业：		
投资账面价值合计		13,397,745.45
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润		-3,791,789.16
--其他综合收益		--
--综合收益总额		-3,791,789.16

## 3、公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 4、公司报告期内在子公司所有者权益份额未发生变化。

## 九、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

期末公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,608,056.00	2,441,499.75
其他	1,020,000.00	
合计	2,628,056.00	2,441,499.75

其他说明：其他为收到的财政贴息。



## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款、权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内审部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级、工商登记信息和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险



金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大外汇风险

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产及负债情况：

无。

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	备注
相宇阳	控股股东、实际控制人	直接持有公司 47.992% 股权，间接持有公司 4.92% 股权

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注八：在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	备注
卓海管理	直接或间接持有公司 5%	持股公司 9.21% 的股份
郭熙中	以上股份的股东	持股公司 9.17% 的股份，担任公司副董事长、质量监管部总监
季建峰	其他关键管理人员	董事、副总经理
高健		董事、生产部总监
杨渝书		独立董事



其他关联方名称	关联关系	备注
孙丽		独立董事
许凤亚		报告期内曾任独立董事，已于2024年6月辞职
王婷		独立董事
舒畅		监事会主席、生产部技术总监
林璐		监事、商务部总监
周天游		监事、生产经理
敖琦		董事会秘书、副总经理
王凌		财务负责人
周静月		-
无锡勤沃科技有限公司	公司的其他关联法人包括公司关联自然人直接或间接控制的，或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的除公司及公司控股子公司外的企业	监事舒畅父亲持股100%并担任执行董事、总经理的企业
呼伦贝尔坤森园林绿化工程有限公司		董事会秘书敖琦配偶的父亲持股5%并担任董事、经理的企业
泰州市勤海车件厂		财务负责人王凌母亲持股100%、其父亲担任总经理的企业
陇南永新进口车辆维修服务有限公司		财务负责人王凌配偶的父亲持股66.67%并任执行董事；王凌配偶母亲持股33.33%并任监事的企业
无锡雅士宠物服务有限公司		公司曾经的独立董事许凤亚配偶持股57%并担任监事的企业

## 5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易：无

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 6 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 990 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 5,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳、周静月	宁波银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 8 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日期间与债权人发生的最高额为 10,000 万元的债务提供连	是



担保方	债权人	担保方式	担保事项	主债务是否已履行完毕
			带责任保证	
相宇阳	中国光大银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 2 月 11 日至 2027 年 2 月 10 日期间与债权人发生的最高额为 3,900 万元的债务提供连带责任保证	否
相宇阳	中国建设银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 7 月 25 日至 2024 年 8 月 30 日期间与债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中国建设银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2022 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 20 日期间与债权人发生的最高额为 7,200 万元的债务提供连带责任保证	是
相宇阳	中信银行股份有限公司无锡分行	最高额保证担保	为本公司在 2023 年 7 月 17 日至 2026 年 7 月 17 日期间与债权人发生的最高额为 8,000 万元的债务提供连带责任保证	是

②本公司作为担保方：无

(5) 关联方资金拆借情况：无。

(6) 其他关联交易：无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	相宇阳	100,000.00	--
其他应付款	郭熙中	100,000.00	--
其他应付款	季建峰	100,000.00	--
其他应付款	高健	100,000.00	--
其他应付款	敖琦	30,000.00	--

其他说明：应付关联方款项系公司代为申报的无锡市新吴区支持关键人才引进和扎根薪酬补贴。

## 7、关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	1,150.49	1,157.61

## 十三、股份支付



## 1、股份支付总体情况

2020 年 9 月，公司实施股权激励，实控人相宇阳将其持有的员工持股平台出资份额向激励对象转让，授予权益工具的数量换算后为 221 万股公司股份。公司根据熟悉情况并按公平原则自愿交易的外部投资者的入股价格为基础计算授予日权益工具的公允价值，确认股份支付并在服务期内均匀分摊。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次的无关联外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议、公司章程、合伙企业的合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	重估股份支付等待期（详见附注三、31、（2）重要会计估计变更）
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,634,697.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	332,570.39

## 十四、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 十五、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。



十八、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位。期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。）

### 1、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	71,004,689.34	45,732,378.70
1 至 2 年	12,696,506.74	9,546,497.96
2 至 3 年	3,729,562.96	893,692.00
3 至 4 年	732,692.00	130,000.00
4 至 5 年	130,000.00	--
合计	88,293,451.04	56,302,568.66

（2）应收账款分类披露：

种 类	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	130,000.00	0.15	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	88,163,451.04	99.85	6,284,253.67	7.13	81,879,197.37
其中：账龄组合	87,746,523.84	99.38	6,284,253.67	7.16	81,462,270.17
关联方组合	416,927.20	0.47	--	--	416,927.20
合 计	88,293,451.04	100.00	6,414,253.67	7.26	81,879,197.37

种 类	期初余额				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	130,000.00	0.23	130,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
其中：账龄组合	56,172,568.66	99.77	3,509,376.34	6.25	52,663,192.32
合 计	56,302,568.66	100.00	3,639,376.34	6.46	52,663,192.32

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
映瑞光电科技（上海）有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回



## 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,587,762.14	3,529,388.11	5.00
1 至 2 年	12,696,506.74	1,269,650.67	10.00
2 至 3 年	3,729,562.96	1,118,868.89	30.00
3 至 4 年	732,692.00	366,346.00	50.00
合计	87,746,523.84	6,284,253.67	7.16

## (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	其他变动	
坏账准备	3,639,376.34	2,774,877.33	--	--	--	6,414,253.67

本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

## (5) 本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末坏账准备余额
客户 I	14,907,987.00	--	14,907,987.00	15.09	745,399.35
无锡迪派斯贸易有限公司	12,076,221.15	562,345.63	12,638,566.78	12.79	1,192,578.33
厦门吉顺芯微电子有限公司	6,352,000.00	1,058,000.00	7,410,000.00	7.50	370,500.00
客户 J	6,565,074.00	--	6,565,074.00	6.65	328,253.70
涌淳半导体(无锡)有限公司	4,721,527.01	460,000.00	5,181,527.01	5.25	734,949.25
合计	44,622,809.16	2,080,345.63	46,703,154.79	47.28	3,371,680.63

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,515,097.46	459,247.00
合计	2,515,097.46	459,247.00

## (1) 应收利息



无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	2,645,272.01	477,760.00
1 至 2 年	5,118,140.80	--
2 至 3 年	--	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	--
4 至 5 年	--	15,000.00
合计	7,766,412.81	495,760.00

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,528,665.01	489,000.00
预付材料采购款转入	5,118,140.80	--
往来款	119,607.00	6,760.00
合计	7,766,412.81	495,760.00

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	23,613.00	12,900.00	--	36,513.00
2024年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	130,174.55	600.00	5,118,140.80	5,248,915.35
本期转回	22,113.00	12,000.00	--	34,113.00



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）	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024年12月31日余额	131,674.55	1,500.00	5,118,140.80	5,251,315.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：本期将预计难以退回的预付材料采购款转入其他应收款，全额计提坏账准备。

#### 4) 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	36,513.00	5,248,915.35	34,113.00	--	--	5,251,315.35

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### 6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
CAET LLC	5,118,140.80	65.90	预付材料采购款转入	1 至 2 年	5,118,140.80
东方国际招标有限责任公司	1,097,000.00	14.12	押金保证金	1 年以内	54,850.00
中国远东国际招标有限公司	530,000.00	6.82	押金保证金	1 年以内	26,500.00
北京芯源创通电子技术有限公司	325,000.00	4.19	押金保证金	1 年以内	16,250.00
东莞市中旭招标代理企业（有限合伙）	200,000.00	2.58	押金保证金	1 年以内	10,000.00
合计	7,270,140.80	93.61			5,225,740.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

### 3、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	13,749,680.00	--	13,749,680.00	6,500,000.00	--	6,500,000.00
对联营、合营企业投资	13,397,745.45	--	13,397,745.45	11,545,087.48	--	11,545,087.48
合计	27,147,425.45	--	27,147,425.45	18,045,087.48	--	18,045,087.48



## (1) 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
卓海半导体	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
卓海装备	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
香港基塔	--	7,249,680.00	--	7,249,680.00	--	--
合计	6,500,000.00	7,249,680.00	--	13,749,680.00	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
魅杰光电	11,545,087.48	--	--	-3,791,789.16	--	5,644,447.13
合计	11,545,087.48	--	--	-3,791,789.16	--	5,644,447.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
魅杰光电	--	--	--	13,397,745.45	--
合计	--	--	--	13,397,745.45	--

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,082,615.45	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85
其他业务	3,185.85	--	7,850,194.71	6,795,074.60
合计	464,085,801.30	248,047,627.71	380,849,359.16	152,859,364.45

## (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	440,332,830.75	236,100,258.23	355,287,933.52	137,457,523.64
配件销售	15,622,526.87	9,854,455.32	13,611,046.61	7,108,197.22



项目	本期发生额		上期发生额	
技术服务	8,127,257.83	2,092,914.16	4,100,184.32	1,498,568.99
合计	464,082,615.45	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85

## (3) 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	454,357,173.07	243,468,287.96	372,812,495.45	145,982,769.82
外销	9,725,442.38	4,579,339.75	186,669.00	81,520.03
合计	464,082,615.45	248,047,627.71	372,999,164.45	146,064,289.85

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,791,789.16	-1,470,108.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	-1,038,289.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-228,708.14	--
合计	-4,020,497.30	-2,508,398.02

## 十九、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

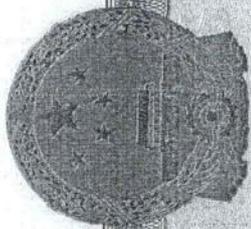
项目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,628,056.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,110.00	
减：所得税影响	446,347.93	
非经常性损益净额	2,458,818.07	
归属于少数股东的非经常性损益净额	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,458,818.07	



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.88	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.53	1.41	1.41





# 营业执照

(副本)

编号 320200666202411190038



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

经营范围

出资额 1195万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；管理咨询及其他业务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年11月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001561

# 说明

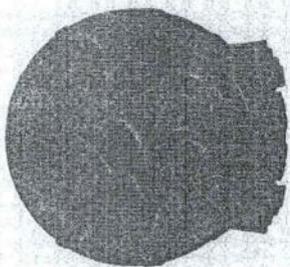
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年五月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师:  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日

朱佑敏 男 1974-05-17 江苏公证会计师事务所南京分所 320219740517877

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏公证会计师事务所  
有限公司南京分所  
转出协会盖章  
2009年4月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

江苏公证会计师事务所  
有限公司  
转入协会盖章  
2009年4月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200210006  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d

2007年4月30日

2009年4月1日

姓名 路凤霞  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1982-07-30  
Date of birth  
工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 372929198207306343  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江阴虹桥 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013 年 10 月 12 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天业公地天 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013 年 10 月 12 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

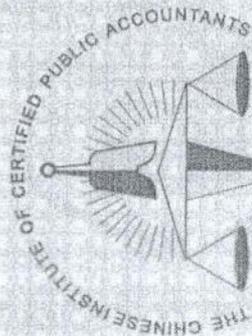


证书编号: 320200290004  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 张倩倩  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-11-06  
 Date of birth  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320621198311063728  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 320200380099

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance /y /m /d  
 二〇一四 八 十四

月 日  
 /m /d